

Jihočeský kraj



Závěrečný účet Jihočeského kraje za rok 2005



červen 2006

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 2006	9
V.	Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů	13
VI.	Prostředky poskytnuté na řešení následků povodní	15
VII.	Mimorozpočtové zdroje – fondy, úvěry a hospodářská činnost kraje	15
VIII.	Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku	16
IX.	Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje	16
X.	Hospodaření příspěvkových organizací podle odvětví	17
XI.	Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje	18
XII.	Přezkoumání hospodaření kraje	18
XIII.	Seznam použitých zkratk	20
 <u>Přílohy</u>		 počet stran
Příloha č. 1	Přehled hospodářských výsledků zřizovaných organizací za rok 2005	26
Příloha č. 2	Zpráva o majetku kraje za rok 2005	1
Příloha č. 3	Zpráva o hospodářské činnosti kraje za rok 2005	1
Příloha č. 4	Informace včetně Zprávy auditora o hospodaření Nemocnice České Budějovice a.s. za rok 2005	7
Příloha č. 5	Informace o hospodaření dalších osob s majetkovou účastí kraje	58
Příloha č. 6	Informace o přezkoumání hospodaření obcí a DSO	1
Příloha č. 7	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje	7
Příloha č. 8	Příloha k roční účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2005	2
Příloha č. 9	Prostředky přidělené v rámci grantové a dotační politiky	1

I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje.

Rozpočet na rok 2005 byl schválen jako vyrovnaný. V průběhu roku byly příjmy i výdaje schváleného rozpočtu upravovány rozpočtovými opatřeními v souladu s rozpočtovými pravidly zákona č. 250/2000 Sb. V příjmech zejména z důvodu zapojení přebytku hospodaření z minulých let do rozpočtu 2005 a vlivem přidělení 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.

Návazně na schválení Závěrečného účtu kraje za rok 2004 došlo po zapojení části přebytku z minulých let k použití v roce 2005 ke vzniku rozpočtového deficitu. 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 objemy vlastních zdrojů bylo při všech hospodářských operacích postupováno s maximální úsporností s cílem zachování určité rozpočtové rezervy. Kraj nepoužil v roce 2005 úvěry ani návratné finanční výpomoci.

<i>Ukazatel v Kč</i>	<i>Schválený rozpočet v Kč</i>	<i>Upravený rozpočet k 31. 12. 2005 v Kč</i>	<i>Skutečnost k 31. 12. 2005 v Kč</i>	<i>plnění uprav. rozpočtu v %</i>
<i>Příjmy</i>	8 233 046 400,00	8 934 006 309,33	8 886 172 576,86	99,46
<i>Výdaje</i>	8 233 046 400,00	9 163 521 034,13	8 631 502 977,01	94,19
<i>Saldo</i>	0,00	-229 514 724,80	254 669 599,85	

Přebytek byl i přes nenaplnění příjmů vykázán vlivem nedočerpání rozpočtovaných výdajů. Je nutné připomenout, že očekávaný přebytek 150 mil. Kč v roce 2005 z navýšení daňových příjmů podle predikce MF měl zajistit pokrytí rozpočtového schodku v roce 2006. Příjmy z RUD však nebyly do konce roku 2005 naplněny v očekávané výši a byly přijaty na účet kraje až v roce 2006. V návaznosti na plnění rozpočtu a na skutečnost zpožděného plnění daňových příjmů v roce 2005 je navrhováno schodek rozpočtu 2006 řešit rozpočtovým opatřením ke zvýšení daňových příjmů 2006 a tím eliminovat tento vliv do vyčíslení hospodářského výsledku (HV) 2005. Pro vyčíslení konečného HV k samosprávnému rozhodnutí v závěrečném účtu kraje bylo po podrobném rozboru jeho složení provedeno očištění od nedořešených pohledávek a snížení o převody prostředků pro úhradu smluvních závazků neprofinancovaných v roce 2005.

K 31. 12. 2005 činil stav prostředků na peněžních účtech kraje celkem 705 562 779,52 Kč (vloni 438 344 483,88 Kč). Z toho zůstatek na ZBÚ 655 567 870,19 Kč (vloni 393 198 868,67 Kč) a na fondech 49 994 909,33 Kč (vloni 45 145 615,21 Kč). Je však nutno zdůraznit, že uvedený celkový sumární objem zahrnuje veškeré prostředky včetně účelových dotací (které musel kraj vrátit státnímu rozpočtu v rámci finančního vypořádání) a včetně dalších prostředků a fondů s předem určenými nebo jinak vymezenými režimy používání.

V průběhu roku bylo finanční hospodaření i nadále ovlivněno nedostatečnou rozhodovací pravomocí kraje při realizaci vlastních rozvojových cílů kraje, vyjádřenou poměrem vlastních příjmů k dotacím cca 0,7 : 1,0. V rámci celkového hodnocení hospodaření kraje je nutné zdůraznit mimo jiné i zahájené předfinancování a kofinancování projektů podporovaných z fondů EU a změny daňových zákonů.

Důležité pro rozhodování o užití přebytku jsou známé skutečnosti z projednávání rozpočtu roku 2006, zejména nedostatečné finanční zajištění investičních rozvojových programů kraje a potřeba předfinancování a kofinancování projektů EU. V těchto případech je navrhováno posílit rozpočtované výdaje roku 2006 rozhodnutím samosprávy kraje. Je potřebné připomenout dále i to, že u některých výdajů nedošlo k dočerpání z časových důvodů (přičemž se jednalo o již zahájené akce), případně nedošlo k realizaci objednávek uplatněných do konce roku 2005 (tyto výdaje bude - resp. již částečně bylo - nutné pokrýt v roce 2006 v souladu se smluvními závazky).

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 2005 nemohou být znovu příjmem rozpočtu roku 2006.

II. Bilance příjmů a výdajů kraje

ř.	PŘÍJMY	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	% čerp. UR
1	Daň z příj. fyz. osob ze záv. čin. a fun.pož.	1 298 010 000,00	839 200 000,00	831 907 528,00	99,13
2	Daň z příjmu fyz. osob z SVČ	216 335 000,00	128 400 000,00	116 701 464,00	90,89
3	Daň z příjmů fyz. osob z kap. výnosů	91 526 000,00	42 130 000,00	47 411 513,00	112,54
4	Daň z příjmů právnických osob	1 327 519 000,00	1 019 100 000,00	1 002 671 396,00	98,39
5	Daň z příjmů právnických osob za kraje	10 000 000,00	8 700 060,00	8 700 060,00	100,00
6	Daň z přidané hodnoty	2 531 740 000,00	1 584 300 000,00	1 497 106 493,00	94,50
7	Správní poplatky	1 570 000,00	2 083 600,00	2 138 600,00	102,64
8	DAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 1)	5 476 700 000,00	3 623 913 660,00	3 506 637 054,00	96,76
9	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	428 000,00	2 103 556,00	1 808 778,10	85,99
10	Příjmy z prodeje zboží	0,00	981 240,00	1 063 240,00	108,36
11	Odvody příspěvkových organizací	0,00	300 610,00	300 610,00	100,00
12	Ostatní odvody příspěvkových organizací	0,00	342 837,00	342 837,00	100,00
13	Příjmy z úroků (část)	5 018 000,00	20 433 421,48	21 024 785,74	102,89
14	Realizované kurzové zisky	0,00	651 574,90	651 574,90	100,00
15	Přijaté sankční platby	3 060 000,00	6 722 720,80	7 571 090,80	112,62
16	Vratky transferů od jiných veř. rozpočtů	0,00	0,00	108 872,80	***
17	Ost. příjmy z fin. vypoř. od jin.veřej. rozp.	0,00	202 831,90	202 831,80	100,00
18	Příjmy z fin. vyp. min. let kraje a obcí	0,00	80 173 779,92	80 543 377,86	100,46
19	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	2 111 779,98	2 141 683,23	101,42
20	Přijaté neinvestiční dary	0,00	263 000,00	263 000,00	100,00
21	Přijaté pojistné náhrady	0,00	1 701 381,00	1 701 381,00	100,00
22	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	14 166 000,00	10 945 042,00	10 383 037,00	94,87
23	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	51 000,00	451 951,59	446 051,59	98,69
24	Za odebrané množství podzemní vody	10 000 000,00	22 206 917,72	21 686 462,00	97,66
25	Splátky půjč. prostř.od příspěvk. organ.	0,00	6 967 039,00	6 967 038,60	100,00
26	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 2)	32 723 000,00	156 559 683,29	157 206 652,42	100,41
27	Příjmy z prodeje pozemků	10 000,00	4 166 606,00	4 168 186,00	100,04
28	Prodeje ost. nemovitostí a jejich částí	1 300 000,00	13 127 818,00	11 771 171,00	89,67
29	Prodeje ost. hmot. dlouhodob. majetku	450 000,00	0,00	0,00	***
30	Dary na pořízení dlouhodob. majetku	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
31	Ostatní investiční příjmy jinde nezařazené	0,00	105 000,00	105 000,00	100,00
32	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (třída 3)	1 760 000,00	17 899 424,00	16 544 357,00	92,43
33	VLASTNÍ PŘÍJMY (třída 1 + 2 + 3)	5 511 183 000,00	3 798 372 767,29	3 680 388 063,42	96,89
34	Neinv. dotace z všeob. pokl. správy SR	0,00	27 002 308,49	27 002 308,49	100,00
35	Neinv. dot.ze SR v rámci SDV	440 630 000,00	459 593 000,00	459 593 000,00	100,00
36	Neinv. dotace ze státních fondů	0,00	4 535 000,00	3 713 000,00	81,87
37	Ost. neinv. dotace ze státního rozpočtu	2 207 912 500,00	4 498 199 819,05	4 497 029 813,05	99,97
38	Neinvestiční převody z Národního fondu	21 407 000,00	907 000,00	220 428,12	24,30
39	Ost. neinv. dot. od rozpočtů ústř. úrovně	0,00	9 600,00	9 600,00	100,00
40	Neinvestiční přijaté dotace od obcí	0,00	12 490 191,00	10 833 674,00	86,74
41	Převody z rozpočtových účtů	20 377 600,00	55 348 215,95	128 977 056,87	233,03
42	Ostatní převody z vlastních fondů	1 861 300,00	1 871 123,95	1 763 193,45	94,23
43	Ost. neinv. dotace ze zahraničí	0,00	1 466 956,04	1 466 955,76	100,00
44	Invest. dot. z všeob. poklad. správy SR	0,00	4 574 814,00	4 574 814,00	100,00
45	Invest. dotace ze státních fondů	0,00	15 346 449,61	15 346 449,61	100,00
46	Ostat. invest. dotace ze SR	0,00	26 531 574,80	28 322 239,30	106,75
47	Investiční převody z Národního fondu	29 675 000,00	26 581 256,15	25 755 747,79	96,89
48	Investiční přijaté dotace od obcí	0,00	1 176 233,00	1 176 233,00	100,00
49	PŘIJATÉ DOTACE (třída 4)	2 721 863 400,00	5 135 633 542,04	5 205 784 513,44	101,37
50	PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)	8 233 046 400,00	8 934 006 309,33	8 886 172 576,86	99,46

ř.	VÝDAJE	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	% čerp. UR
1	Platy zaměstnanců v pracov. poměru	119 252 000,00	128 910 701,00	127 663 038,00	99,03
2	Ostatní platy	200 000,00	180 000,00	110 158,15	61,20
3	Ostatní osobní výdaje	1 660 000,00	2 701 638,00	1 853 680,00	68,61
4	Odměny členů zastupitelstev krajů	10 574 000,00	8 901 800,00	8 625 381,00	96,89
5	Odstupné	500 000,00	44 000,00	0,00	0,00
6	Poj. na soc.zab.a přísp.na pol.zaměstn.	32 554 500,00	35 145 009,00	34 703 139,00	98,74
7	Povinné pojistné na zdravot. pojištění	11 268 700,00	12 201 765,00	12 047 804,00	98,74
8	Ost. pov. poj. hraz. zaměstnavatelem	523 900,00	568 214,00	562 636,00	99,02
9	Ost. pov. poj. plac. zaměstnavatelem	70 000,00	63 000,00	38 554,05	61,20
10	VÝDAJE NA PLATY A POJIŠTĚNÍ	176 603 100,00	188 716 127,00	185 604 390,20	98,35
11	Potraviny	2 000,00	0,00	0,00	***
12	Ochranné pomůcky	120 000,00	109 680,50	67 872,80	61,88
13	Prádlo, oděv a obuv	72 000,00	79 000,00	61 162,80	77,42
14	Učebnice a bezplatné školní potřeby	10 000,00	8 000,00	7 727,00	96,59
15	Knihy, učební pomůcky a tisk	623 000,00	700 740,00	604 864,49	86,32
16	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	4 294 000,00	5 649 695,00	5 038 166,60	89,18
17	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 295 000,00	5 579 461,00	5 111 279,46	91,61
18	Realizované kurzové ztráty	5 000,00	99 000,00	89 135,86	90,04
19	Studená voda	660 000,00	610 760,52	403 072,14	66,00
20	Teplo	3 250 000,00	3 160 798,65	1 911 515,07	60,48
21	Plyn	3 000,00	0,00	0,00	***
22	Elektrická energie	3 310 000,00	3 211 972,55	1 544 499,90	48,09
23	Pohonné hmoty a maziva	1 980 000,00	1 480 000,00	1 347 082,77	91,02
24	Služby pošt	2 459 000,00	1 543 902,00	1 407 016,99	91,13
25	Služby telekomunik. a radiokomunik.	4 577 200,00	4 509 895,28	4 355 113,38	96,57
26	Služby peněžních ústavů	58 229 000,00	58 540 170,80	50 941 217,78	87,02
27	Nájemné	803 700,00	917 743,00	743 936,54	81,06
28	Konzultační, porad. a právní služby	11 465 000,00	24 156 602,60	14 716 865,93	60,92
29	Služby školení a vzdělávání	3 299 000,00	2 228 300,00	2 131 664,74	95,66
30	Služby zpracování dat	580 000,00	580 000,00	30 000,00	5,17
31	Nákup ostatních služeb	40 209 000,00	53 431 457,77	32 957 627,67	61,68
32	Opravy a udržování	10 325 000,00	18 442 598,15	7 989 332,64	43,32
33	Programové vybavení	926 500,00	564 919,00	488 103,51	86,40
34	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 878 000,00	6 508 326,09	4 882 439,45	75,02
35	Pohoštění	1 062 000,00	2 364 144,97	1 484 082,17	62,77
36	Účastnické poplatky na konference	298 500,00	735 672,00	172 625,41	23,46
37	Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 406 000,00	3 840 500,00	3 619 949,04	94,26
38	Ostatní poskytované zálohy a jistiny	0,00	0,00	103 103,00	***
39	Poskyt. neinvestič. přísp. a náhrady	197 200,00	277 300,00	189 605,50	68,38
40	Výdaje na dopravní územ. obslužnost	673 121 000,00	712 995 627,00	643 654 813,23	90,27
41	Věcné dary	411 000,00	733 500,00	660 296,21	90,02
42	Zvýš. náklady spoj. s funkcí v zahrani.	2 860 000,00	3 112 000,00	2 579 611,90	82,89
43	Neinv. dotace fyzickým osobám	500 000,00	14 312 685,00	13 107 713,29	91,58
44	Neinv. dotace právnickým osobám	129 775 000,00	173 424 061,29	169 777 417,19	97,90
45	Neinv. dotace podnikatelským subj.	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
46	Neinv. dotace obec. prosp. společn.	22 900 000,00	33 322 704,19	30 770 901,44	92,34
47	Neinv. dotace občanským sdružením	1 300 000,00	39 444 465,50	36 846 620,93	93,41
48	Neinv. dot. církvím a nábož. společ.	53 400 000,00	32 064 704,00	32 033 709,00	99,90
49	Neinv. dot. společ. vlastníků jednotek	0,00	77 000,00	77 000,00	100,00
50	Neinv. dotace nezisk. a podob. organ.	87 650 000,00	2 420 463 896,82	2 344 411 102,90	96,86
51	Neinvestiční dotace obcím	70 253 000,00	106 142 859,01	98 605 213,81	92,90

52	Ost. neinv. dot. veř. rozp. územ. úrovně	0,00	6 519 158,00	5 235 920,60	80,32
53	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 702 409 700,00	3 895 242 687,95	3 882 085 213,88	99,66
54	Neinvestiční dotace vysokým školám	693 200,00	1 650 400,00	1 508 400,00	91,40
55	Neinvestiční příspěvky ostatním PO	2 211 410 000,00	2 169 242,00	2 067 694,40	95,32
56	Převody sociálnímu fondu	3 577 600,00	3 869 888,00	3 538 625,73	91,44
57	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 661 300,00	3 671 123,95	79 069 823,64	***
58	Ostatní převody vlastním fondům	15 000 000,00	49 678 327,95	48 131 800,95	96,89
59	Nákup kolků	33 000,00	70 000,00	65 890,00	94,13
60	Platby daní a poplatků	12 300 000,00	10 609 624,57	9 573 327,64	90,23
61	Vratky veřej. rozpoč. ústřed. úrovně	0,00	82 083 787,26	82 083 787,26	100,00
62	Výdaje z finanč. vypořád. kraje a obcí	0,00	6 252 066,29	6 252 066,29	100,00
63	Ostatní náhrady obyvatelstvu	0,00	14 875,00	14 875,00	100,00
64	Dary obyvatelstvu	10 000,00	110 000,00	110 000,00	100,00
65	Účel. neinv. transf. fyzickým osobám	12 500,00	14 976 662,00	14 753 694,00	98,51
66	Nein. transf. obyv. nemající char. daru	0,00	24 000,00	24 000,00	100,00
67	Ostatní nein. transfery obyvatelstvu	1 729 300,00	2 285 618,00	2 272 039,29	99,41
68	Neinv. transf. mezinárodním organiz.	300 000,00	0,00	0,00	***
69	Peněžní dary do zahraničí	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
70	Ostatní neinvest. transf. do zahraničí	0,00	38 125,00	36 637,50	96,10
71	Nespecifikované rezervy	18 320 100,00	91 918 190,67	0,00	0,00
72	Ostat. výdaje z finanč. vypořádání	0,00	14 426,60	14 426,60	100,00
73	Ostat. neinvest. výdaje jinde nezařaz.	0,00	800,00	800,00	100,00
74	BĚŽNÉ VÝDAJE (třída 5)	7 172 965 800,00	7 909 123 145,93	7 652 262 485,32	96,75
75	Programové vybavení	3 705 000,00	2 799 000,00	1 881 813,04	67,23
76	Ostatní nákup dlouhod. nehmot. majet.	114 541 500,00	21 747 851,02	13 753 416,16	63,24
77	Budovy, haly a stavby	536 430 000,00	569 780 908,76	364 933 391,99	64,05
78	Stroje, přístroje a zařízení	550 000,00	4 235 210,40	4 223 823,40	99,73
79	Dopravní prostředky	1 500 000,00	4 939 500,00	4 385 358,99	88,78
80	Výpočetní technika	2 210 000,00	2 352 143,00	1 833 936,10	77,97
81	Umělecká díla a předměty	0,00	24 000,00	24 000,00	100,00
82	Nákup dlouh. hmot. maj. jinde nezař.	0,00	496 382,00	480 065,00	96,71
83	Pozemky	25 000,00	233 952,00	233 079,00	99,63
84	Nákup akcií	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00
85	Nákup majetkových podílů	200 000,00	0,00	0,00	***
86	Investiční dotace fyzickým osobám	0,00	1 764 955,00	1 697 951,12	96,20
87	Investiční dotace právnickým osobám	0,00	14 128 378,76	13 737 718,76	97,23
88	Invest. dot. obecně prospěš. společ.	0,00	3 804 831,00	3 760 665,31	98,84
89	Invest. dotace občanským sdružením	3 500 000,00	9 576 000,00	8 465 825,87	88,41
90	Invest. dotace církvím a nábožen. spol.	0,00	173 490,00	173 490,00	100,00
91	Ost. inv. dot. neziskov. a podob. organ.	0,00	649 303,00	649 303,00	100,00
92	Ost. inv. transf. jiným veřej. rozpoč.	0,00	213 840,00	213 840,00	100,00
93	Investiční dotace obcím	21 866 000,00	83 899 435,34	60 451 555,50	72,05
94	Ost. inv. dot. veřej. rozp. územ. úrov.	0,00	2 258 760,00	2 258 696,00	100,00
95	Inv. dotace zřízeným příspěv. organiz.	198 950 000,00	312 364 360,92	281 319 894,85	90,06
96	Investiční dotace vysokým školám	0,00	33 320,00	33 320,00	100,00
97	Investiční dot. ostatním příspěv. organ.	0,00	248 400,00	244 518,80	98,44
98	Inv. půjč. prostř. finančním institucím	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	100,00
99	Inv. půjčené prostředky zřízeným PO	0,00	21 957 740,00	20 880 438,60	95,09
100	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (třída 6)	883 477 500,00	1 065 681 761,20	793 636 101,49	74,47
101	VÝDAJE CELKEM (třída 5+6)	8 233 046 400,00	9 163 521 034,13	8 631 502 977,01	94,19
102	FINANCOVÁNÍ (třída 8)	0,00	229 514 724,80	- 254 669 599,85	***

Komentář k bilanci příjmů a výdajů kraje za rok 2005:

Celkové plnění rozpočtu kraje je zpracováno z účetních výkazů k datu 31. 12. 2005, komentář je zpracován z podkladů předaných odpovědnými místy se zaměřením na skutečně významné rozdíly.

Příjmy

Daňové příjmy - splněny na 96,76 %. Plnění vůči schválenému rozpočtu (bez financování přímých výdajů školství původně zahrnutých do novely zákona o RUD) činí 100,9 %. Daňové příjmy byly rozpočtově zvýšeny o 150 000,- tis. Kč usnesením č. 362/2005/ZK návazně na aktuální predikci a ujištění MF ČR. Tento příjem je minimálně ovlivnitelný a je závislý na celostátním výběru daní.

Nedaňové příjmy - splněny na 100,41 %. Nižší plnění na 85,99 % (řádek 9) se týká příjmů za odborné posudky vyplývající ze zákona č.100/2001 Sb. o posuzování vlivu na životní prostředí. Jsou vyžadovány v případech záměrů, které by mohly mít významný negativní vliv na životní prostředí. Nebyl správně odhadnut počet záměrů, na které bude nutné zpracovávat posudek. Počet těchto záměrů je vždy předmětem odhadu.

Výrazně vyšší plnění než činil předpoklad (řádek 15) se zčásti týká sankčních plateb za porušení zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, zčásti sankčních plateb a kaucí za porušení zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě, které nelze odhadnout.

Kapitálové příjmy – splněny na 92,43 %. Nízké plnění vykazuje příjem z prodeje nemovitostí, který se uskuteční až v roce 2006 (řádek 28).

Přijaté dotace – splněny na 101,37 %. Nižší plnění se týká příjmů ze SFDI (řádek 36) jako podílu na realizaci projektů AP PRK které budou realizovány v roce 2006, a tudíž i příjmy budou naplněny až v roce 2006, dále příjmů v rámci projektu EU Technická pomoc (řádek 38) - o tyto prostředky se žádá až po profinancování a proto příjmy z tohoto projektu budou součástí příjmů rozpočtu 2006, a konečně příjmů od obcí (řádek 40) za dopravní obslužnost které nebyly naplněny vlivem pozdních plateb obcí. Přeplněné příjmy se týkají konsolidační položky převodů mezi účty kraje (řádek 41) které není možné rozpočtovat a prostředků přidělených v rámci ISPROFINU (řádek 46) zřizovaným organizacím ze státního rozpočtu (zaúčtováno po uzavření rozpočtových opatření).

Výdaje

Výdaje na platy a pojištění - čerpány na 98,35 %. Nižší čerpání bylo ovlivněno: menším počtem územních znaleckých komisí v oblasti zdravotnictví a sociálních věcí (řádek 3), z důvodu prodloužení výpovědní doby o dobu pracovní neschopnosti nebylo možné vyplatit v roce 2005 předpokládanou částku odstupného, které bylo vyplaceno po skončení pracovního poměru v lednu 2006 (řádek 5), časovým průběhem fakturací zaměstnavatelů - většinu jednání za účasti zastupitelů v závěru roku fakturovali zaměstnavatelé až v průběhu ledna 2006 (řádky 2 a 9).

Běžné výdaje – čerpáno na 96,75 %. Nečerpané položky: úspora vlivem nižších požadavků na ochranné oděvy pro činnost krizového štábu (řádek 12), v rozpočtu bylo uvažováno s rozběhem provozu objektu KÚ v ul. B. Němcové v bývalé budově OHEO, ale na některé energie jako např. na úhradu tepla za 4. Q. 2005 přišla faktura až v lednu 2006, případně u dalších energií nebyla úhrada v takové výši, se kterou bylo počítáno (řádky 19, 20 a 22).

Dále je nízké čerpání výdajů (řádek 28) ovlivněno pořízením odborných právních stanovisek zpracovávaných na objednávku komerčními právníky a advokátními kancelářemi a na úhradu zastupování kraje advokátními kancelářemi v soudních sporech vedených krajem nebo proti kraji. V průběhu roku nelze přesně odhadnout potřebu čerpání vycházející z aktuálních a okamžitých požadavků kraje. Týká se i odhadu nákladů na revize i pro objekt KÚ II včetně revizí slaboproudých systémů v pololetí a na konci roku. Ve skutečnosti pak byly v návaznosti na dokončení uvedeného objektu provedeny revize pouze na konci roku. Dále nebyla realizována revize kamerového systému v KÚ I, protože systém byl v roce 2005 neplánovaně opravován a rekonstruován. Revize tak byla přesunuta až do I. Q 2006. Dalším důvodem úspory na této položce byly nižší náklady na revize elektrospotřebičů, kde bylo vlivem výběrových řízení dosaženo výhodnějších podmínek. Došlo i k přesunu úhrady některých majetkových smluv do roku 2006.

Další výdaje nebyly vyčerpány z důvodu nerealizování webových stránek pro podnikatele – záměr přesunut do roku 2006 (řádek 30).

Úsporu výdajů ovlivnil i úklid všech objektů krajského úřadu tím, že návrh rozpočtu předcházel výběrovým řízením (na úklid všech budov včetně úklidů venkovních prostranství), ve kterých bylo postupně v průběhu roku dosaženo lepších podmínek (řádek 31).

Neinvestiční prostředky pro řešení havarijních situací ve vztahu k nemovitostem třetích osob – odvodnění - prostředky nebyly vynaloženy především z důvodu průtahů při vydávání stavebních povolení u těchto akcí. Zbývající prostředky na akci „Oprava silnice II/167 Kvilda – Borová Lada“ byly již převedeny do roku 2006 (řádek 32).

K nečerpání došlo i z důvodu pozdržení podpisu smluv na příspěvky na financování evropských projektů cizím subjektům – prostředky vyplaceny v únoru 2006 (řádek 45).

Přečerpané položky: pohledávka - záloha na složení nájemní kauce za byt v Bruselu (řádek 38), konsolidační položka převody mezi účty kraje (řádek 57).

Kapitálové výdaje – čerpání na 74,47 %. K nedočerpání došlo zejména vlivem přesahu výběrových řízení a podpisů smluv do roku 2006 (implementace systému MONIT, zpracování ÚP VÚC JčK, investiční akce v dopravě), dále posunem vyplácení grantových prostředků v rámci PRK a FVH do roku 2006 na základě smluv a konečně posunutím realizace plánovaných projektů EU z „Matice projektů“ do roku 2006.

III. Analýza příjmové a výdajové stránky rozpočtu

V rámci **souhrnných výsledků hospodaření** kraj získal **8 755 432,3 tis. Kč příjmů po konsolidaci** (nárůst proti 2004 o 972 981,3 tis. Kč) a 8 886 172,6 tis. Kč před konsolidací (nárůst proti 2004 o 940 432,8 tis. Kč).

Výdaje činily 8 500 762,7 tis. Kč po konsolidaci (nárůst proti 2004 o 882 684,3 tis. Kč) a před konsolidací 8 631 503,0 tis. Kč (nárůst proti 2004 o 850 225,8 tis. Kč).

V porovnání se **schodkem 229 514,7 tis. Kč** v upraveném rozpočtu byl dosažen **přebytek příjmů nad výdaji 254 669,6 tis. Kč** (nárůst proti 164 462,6 tis. Kč v roce 2004 o 90 207 tis. Kč).

V **příjmech** kraje se proti roku 2004 markantně změnila celá jejich struktura vlivem novely zákona o RUD. Z následující tabulky vyplývá meziroční porovnání.

Ukazatel v tis.Kč	Skutečnost 2004	Skutečnost 2005	Rozdíl 2005 - 2004	Plnění 2005/2004
Daňové příjmy	1 099 742,6	3 506 637,1	2 406 894,5	318,9
Nedaňové příjmy	216 838,0	157 206,7	- 59 631,3	72,5
Neinvestiční dotace	5 802 794,6	4 999 868,8	- 802 925,8	86,2
Kapitálové příjmy	13 352,6	16 544,4	3 191,8	123,9
Investiční dotace	813 012,0	75 175,5	- 737 836,5	9,2
Příjmy celkem	7 945 739,8	8 755 432,5	809 692,7	110,2

Vlastní příjmy jsou rozhodující měrou tvořeny příjmy **daňovými**, jejichž objem i dynamika přímo souvisí s celostátním inkasem sdílených daní.

Vlastní **nedaňové** příjmy - jejich výše byla ovlivněna zejména příjmy v rámci finančního vypořádání za rok 2004 s obcemi (80 543,4 tis. Kč), platbami za odběr podzemních vod (21 686,5 tis. Kč), přijatými příspěvky a náhradami (10 383,0 tis. Kč), přijatými úroky (21 024,8 tis. Kč) a uloženými pokutami (7 571,1 tis. Kč).

Vlastní **kapitálové** příjmy tvoří především výnosy z prodeje pozemků (4 168,2 tis. Kč) a nemovitostí (11 771,2 tis. Kč) ve vlastnictví kraje, jejich celková výše činila 16 544,4 tis. Kč.

Objem **dotací** investičních i neinvestičních se výrazně snížil vlivem novely zákona o RUD jejich přesunutím do navýšeného % daňových příjmů.

Výnos ze **sdílených daní**, schválený v rozpočtu kraje na rok 2005 v objemu 3 463 130,0 tis. Kč, byl navýšen o 150 000,0 tis. Kč usnesením zastupitelstva č. 362/2005/ZK v návaznosti na aktuální predikci a informace MF ČR. Schválené navýšení nebylo zapojeno ve prospěch výdajů roku 2005,

ale ponecháno jako očekávaný kladný hospodářský výsledek za rok 2005 (určený k financování schodku rozpočtu 2006).

Naplnění upraveného rozpočtu však nebylo v případě daní dosaženo (plnění na 96,8 %) zejména vlivem časového posunu mezi celostátním výběrem daní a poukázáním podílu náležejícímu kraji dle zákona o rozpočtovém určení daní (RUD) na jeho účet. Znamená to, že příjmy věcně náležející do roku 2005 kraj obdržel až v roce 2006 a nejsou tak součástí kladného hospodářského výsledku. Tyto prostředky byly v roce 2006 zapojeny přímo do rozpočtu na rok 2006 navýšením daňových příjmů a využity k financování schváleného schodku.

K níže uvedenému přehledu je nutno dále upřesnit, že od 1. 1. 2005 vstoupil v platnost novelizovaný zákon o RUD, který krajům přiznal větší podíl na celorepublikovém výnosu daní. Z tohoto důvodu došlo v lednu, kdy kraj obdržel „doplatek“ daní z prosince roku 2004 podle původního („nižšího“) podílu na RUD, k výraznému výpadku inkasa daní a k jehož nahrazení došlo až v druhé polovině roku 2005 zlepšeným celostátním výběrem daní.

(tis.Kč)

	<i>Daň z příjmů</i>				<i>Daň z přidané hodnoty</i>	<i>Celkem</i>	<i>% plnění ročního rozpočtu</i>
	<i>FO závislá činnost</i>	<i>FO SVC</i>	<i>FO zvláštní srážka</i>	<i>právníckých osob</i>			
<i>č.ř./sl.</i>	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
1 Leden	68 068,6	1 489,4	2 365,4	4 831,9	49 851,3	126 606,6	3,5
2 únor	61 484,0	2 384,2	4 776,9	9 297,0	188 340,5	266 282,6	7,4
3 Březen	60 402,4	12 219,4	2 789,4	89 131,6	25 390,7	189 933,6	5,3
4 Duben	52 140,2	39 948,3	3 150,1	109 127,3	104 253,3	308 619,2	8,5
5 Květen	56 772,5	0,0	3 936,4	0,0	180 400,2	241 109,0	6,7
6 Červen	75 116,2	1 888,3	4 367,16	91 957,6	77 997,1	251 326,3	7
7 červenec	75 338,4	27 413,5	4 613,2	330 073,6	119 702,3	557 141,1	15,4
8 Srpen	72 311,2	362,3	4 260,0	0,0	214 186,7	291 120,2	8,1
9 září	73 486,1	8 838,5	4 639,3	126 204,7	72 276,7	285 445,4	7,9
10 Říjen	69 394,8	5 817,9	4 699,3	103 830,2	120 559,0	304 301,2	8,4
11 Listopad	76 625,2	1 824,0	3 897,6	19 935,3	227 206,1	329 488,1	9,1
12 prosinec	90 767,8	14 515,6	3 916,8	118 282,3	116 942,7	344 425,1	9,5
13 Celkem	831 907,5	116 701,5	47 411,5	1 002 671,4	1 497 106,5	3 495 798,4	96,8
14 Upravený rozpočet 2005	839 200,0	128 400,0	42 130,0	1 019 100,0	1 584 300,0	3 613 130,0	100,0
15 % plnění UR	99,1	90,9	112,5	98,4	94,5	96,8	96,8

Běžné výdaje kraje meziročně vzrostly o 101 852,9 tis. Kč (tj. o 14,9 %) na 7 837 866,9 tis. Kč.

Kapitálové výdaje naopak poklesly o 168 027,1 tis. Kč na 793 636,1 tis. Kč (tj. na 82,5 %) v důsledku výpadku v r. 2004 přidělené dotace na financování investičního rozvoje kraje (a tím nižšího objemu pořizovaných nemovitostí, investičních dotací obcím atd.).

V **investičních výdajích** jsou nejvýznamnějšími položkami budovy, haly a stavby 364 933,4 tis. Kč (v r. 2004 - 555 618,8 tis. Kč), investiční příspěvky zřizovaným organizacím 281 319,9 tis. Kč (v r. 2004 - 214 171,3 tis. Kč) a transfery obcím 60 451,6 tis. Kč (v r. 2004 - 150 509,2 tis. Kč). Dalšími objemově významnými položkami jsou investiční půjčky 20 880,4 tis. Kč, ostatní nákupy dlouhodobého majetku 13 753,4 tis. Kč a investiční dotace právníckým osobám 13 737,7 tis. Kč.

**IV. Saldo příjmů a výdajů, výsledek hospodaření, dosažený přebytek
a návrh zapojení do rozpočtu 2006.**

Ve výkaze Fin 2 –12 pro hodnocení plnění rozpočtu je vykázán přebytek příjmů nad výdaji v objemu **254 669 599,85 Kč**. Přebytek je nutno hodnotit z hlediska toho, že při nenaplnění rozpočtovaných příjmů o 121 354 642,89 Kč (plnění na 98,6 % zejména vlivem výpadku daňových příjmů o 117 331 606 Kč) a při současné úspoře 605 538 967,54 Kč (čerpání na 93,4 %) běžných i kapitálových rozpočtovaných výdajů byl pokryt zejména schodek upraveného rozpočtu 229 514 724,80 Kč.

Mezi výše uvedeným kladným saldem příjmů a výdajů **254 669 599,85 Kč** a níže uváděnou změnou stavu prostředků pouze na základním běžném účtu kraje **262 369 001,52 Kč** je vykázán rozdíl ve výši - **7 699 401,67 Kč**. Struktura tohoto rozdílu je dána změnou stavu prostředků na všech fondech kraje uváděná níže (účet 236 ve výši + 4 849 294,12 Kč), změnou stavu operací nemajících charakter příjmů a výdajů (položka 8901 ve výši - 13 262 226,00 Kč) a nerealizovanými kursovými rozdíly (položka 8902 ve výši + 713 530,21 Kč).

Na **fondech** kraje, které **nejsou** součástí hospodářského výsledku (jedná se o mimorozpočtové prostředky), byly vykázány tyto pohyby a stavy:

Počáteční stavy k 1. 1. 2005	45 145 615,21 Kč
Celkem obraty v roce 2005	4 849 294,12 Kč
Konečné stavy k 31. 12. 2005	49 994 909,33 Kč
<i>Z toho:</i>	
<i>Fond rozvoje školství k 31. 12. 2005</i>	<i>8 382 949,52 Kč</i>
<i>Fond sociálních potřeb k 31. 12. 2005</i>	<i>1 311 686,87 Kč</i>
<i>Fond vodního hospodářství k 31. 12. 2005</i>	<i>40 296 594,92 Kč</i>
<i>Fond zastupitelů k 31. 12. 2005</i>	<i>3 678,02 Kč</i>

Stav prostředků na ZBÚ kraje k 31. 12. 2005 na účtu 231 činil **655 567 870,19 Kč** (v roce 2004 to bylo 393 198 868,67 Kč) s již uvedeným meziročním navýšením daným změnou stavu prostředků o **262 369 001,52 Kč**.

V účetním výkaze **Rozvaha** je vykázán **hospodářský výsledek** kraje za období 1. 1. - 31. 12. 2005 v objemu **269 394 558,80 Kč** (viz následující postup stanovení) jako rozdíl zúčtovaných příjmů ve výši 8 725 618 912,67 Kč (účty 217) a zúčtovaných výdajů ve výši 8 456 224 353,87 Kč (účty 218).

Postup stanovení hospodářského výsledku:

Stav prostředků na ZBÚ (ú. 231)	655 567 870,19 Kč
Poskytnuté přechodné výpomoci a půjčky PO (ú. 273)	13 913 400,00 Kč
Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatel. subjektům (ú. 274)	15 000 000,00 Kč
Záloha na byt kauce Brusel (ú. 335)	103 103,00 Kč
Neposkytnuté prostředky podnikatelům (ú. 378 13)	520 001,00 Kč
Závazky vůči zaměstnancům (p. hejtman – Brusel) (ú. 333)	- 132 686,92 Kč
Mzdy 12/05 (pol. 8901)	- 25 612 271,00 Kč
Převod příjmů a výdajů z minulých let (ú. 933)	- 389 964 857,47 Kč
Hospodářský výsledek kraje za období 1. 1. – 31. 12. 2005	269 394 558,80 Kč

Při souhrnu hospodářských výsledků za roky 2001 až 2004 ve výši **389 964 857,47 Kč** činí pak sumární hospodářský výsledek kraje k 1. 1. 2006 celkově **659 359 416,27 Kč**.

Tab. 1 - Návrh na rozdělení hospodářského výsledku kraje k 1. 1. 2006:

(Kč)

1	Kumulativní hospodářský výsledek kraje k 31. 12. 2004	389 964 857,47
2	Hospodářský výsledek kraje za rok 2005	269 394 558,80
3	Kumulativní hospodářský výsledek (HV) kraje k 1. 1. 2006	659 359 416,27
4	Odložené nerozdělené prostředky ponechané z přebytku roku 2002	-20 000 000,00
5	Odložené prostředky ponechané z nezapojeného přebytku z roku 2004	-20 000 000,00
6	Očištění kumulativního HV k 1. 1. 2006 o neuhrazené pohledávky	-29 536 504,00
	<i>poskytnutá přechodná výpomoc podnikatelským subjektům = 15 000 000,00 Kč; poskytnutá přechodná výpomoc příspěvkovým organizacím = 13 913 400,00 Kč; neposkytnuté příspěvky drobným podnikatelům = 520 001,00 Kč; pohledávka za zaměstnanci (záloha na byt Brusel-kauce) = 103 103,00 Kč</i>	
7	Provedené převody do rozpočtu 2006 schválené samosprávou (viz tabul. 2)	-247 057 525,05
8	Upravený kumul. HV k 1. 1. 2006 pro další samosprávné rozhodnutí	342 765 387,22
9	Žádosti o posílení rozpočtu 2006 z HV (viz tabul. 3)	-342 765 387,22
10	Zůstatek HV	0,00

Tab. 2 - Proved. převody do rozpoč. 2006 schvál. samosprávou (k ř. 7 tab. 1)

(Kč)

1	91 uv.zast. refundace za cesty p. hejtmana do Bruselu	132 686,92
2	01 KHEJ INTERREG III.C SI PRO CI a Europe direct	327 905,20
3	01 KHEJ náklady na organizaci dne otevřených dveří KÚ	170 000,00
4	02 KRED krajský projekt Turistika na koni	1 189 136,10
5	05 OEKO použití úroků z povodňové sbírky	67 591,55
6	05 OEKO finanční vypořádání kraje za rok 2005	476 371,95
7	05 OEKO příspěvek městu ČK - chodník Pod skálou	150 000,00
8	06 OUPI vyhledávání budov se zvýšeným obsahem radonu	3 875,00
9	06 OUPI úprava nevyužitých prostor krajského úřadu	77 810,00
10	06 OUPI instalace tepelných čerpadel a solár. zařízení DD Stachy-Kůsov	120 000,00
11	06 OUPI technická pomoc pořizov. při posouzení vlivů ÚP VÚC kraje	132 090,00
12	06 OUPI projektová dokumentace - mlýn Hoslovice	165 838,00
13	06 OUPI posouzení vlivů ÚP VÚC kraje na životní prostředí	220 580,00
14	06 OUPI projekt teréních a parkovacích úprav tvrz Žumberk	250 000,00
15	06 OUPI granty obcím	600 000,00
16	06 OUPI grant na podporu obcí - nasmlouváno v r. 2005	639 835,00
17	06 OUPI ekologizace nemocnic v Jč. kraji	714 000,00
18	06 OUPI rekonstrukce části kotelny DD Dobrá Voda	958 750,00
19	07 OZZL nasmlouvané prostředky GP Tvorba krajiny a podpora biodiverzity	4 502 528,00
20	07 OZZL podpory poskytované na hospodaření v lesích	9 864 466,00
21	08 OŠMT prodej nemovitosti(ORJ 17)	1 482 610,00
22	09 OSVZ rekonstrukce rehabilitačního centra DD Dobrá voda	980 031,00
23	09 OSVZ uhrazení smlouvy na studii investic v oblasti zdravotnictví	416 500,00
24	10 ODSH projekty ze SF EU	8 294 545,00
25	11 OKPC INTERREG III.C STRATCULT	30 322,36
26	12 OINF nákup výpočetní techniky	452 200,00
27	12 OINF nákup MONITu	833 000,00
28	14 OREI zpracování energetických auditů	500 000,00
29	14 OREI INTERREG III.C RUSE	819 353,00

30	14 OREI	převod nasmlouvaných prostředků na GS AP PRK	15 536 500,00
31	18 FVH	GP na podporu a výstavbu vodohospodářské infrastruktury	10 000 000,00
32	19 RRRS	ex-ante hodnocení v rámci TA SROP	487 900,00
33	20 SFEU	projekty ze SF EU	186 461 099,97
34	Celkem schválené a již realizované převody do rozpočtu		247 057 525,05

Tab. 3 - Žádosti o posílení rozpočtu 2006 (k ř. 9 tab.1)

(Kč)

1	01 KHEJ	Neinvestiční prostředky na nákup materiálního vybavení a opravu hasičské techniky obcí (úvaha grant).	5 000 000,00
2	06 OUPI	Energeticky úsporná opatření školských zařízení.	5 760 000,00
3	06 OUPI	Instalace tepelných čerpadel a solárního zařízení - Domov důchodců Stachy - Kůsov. Zahájení plnění v r. 2006 s ohledem na klimatické podmínky a topnou sezónu.	1 505 000,00
4	06 OUPI	Mlýn Hoslovice - zpoždění zhotovení projektové dokumentace z důvodu zjištění závažných skutečností ve skladbě konstrukcí odkrytých sondážními průzkumy.	59 500,00
5	06 OUPI	Vyhotovení studie využití vojenského prostoru Boletice - nerealizace v r. 2005 byla způsobena obstrukcemi MO ČR (propustky, spolupráce vojenského újezdu).	900 000,00
6	06 OUPI	Tisk brožury "Buletin hraničních přechodů" - v r. 2005 nebyla podepsána česko-rakouská smlouva.	50 000,00
7	06 OUPI	Dokumentace návrhu změny č. 1 ÚP VÚC Písecko - Strakonicko (SDL/OUPI/246/2005). V r. 2005 byl odevzdán pouze návrh, čístopis dokumentace bude odevzdán v r. 2006.	20 000,00
8	06 OUPI	Grant ÚPD - uzavření grantových smluv převážně ve třetím a čtvrtém čtvrtletí 2005. Vzhledem ke lhůtám ve stavebním zákonu nebylo možné granty do konce r. 2005 vypořádat.	403 774,00
9	07 OZZL	Na nákup terénního automobilu (prostřednictvím OHSP).	500 000,00
10	08 OŠMT	Posílení Fondu rozvoje školství (na dofinancování priority 1 - dokončení hygienických podmínek jídelen a na dofinancování předpokladu záporného salda FRŠ). Věcný materiál pro RK zahrnuje požadavek 45 mil Kč.	25 000 000,00
11	08 OŠMT	Posílení prostředků na programy podpory sportu.	3 670 000,00
12	08 OŠMT	Pojistné plnění přijaté od České pojišťovny a.s. Prostředky byly zaslány koncem prosince 2005 a nemohly být již převedeny na určené školy (Obch. akademie a Gymnáz. Vimperk, ISS Č.B.).	38 046,00
13	08 OŠMT	Využití úroku ze zvláštního účtu na přímé výdaje z MŠMT: 1,5 mil. pro Jihočeský fotbal na dostavbu haly; 3,5 mil. pro obecní ZŠ na pomůcky a učebnice; 0,1 mil. projekt Rodinné pasy; 3,9 mil. energetická opatření FRŠ; 0,9 mil. pro Diakonii střediska Rolnička.	9 900 000,00
14	09 OSVZ	Analýza sociálních zařízení zřizovaných krajem (DD) (dodatek ke smlouvě) uzavřené v r. 2005. Finanční prostředky budou vypláceny dle fakturace a podmínek ve smlouvě v r. 2006.	100 000,00
15	09 OSVZ	Nákup 2 sanitních vozidel DRNR, 3 vozidel RLP - v rámci obnovy vozového parku dle plánu v roce 2005. V případě sanitních vozů se jedná o zpoždění dodávky ze strany dodavatele.	8 186 006,00
16	09 OSVZ	Vrácení investičních prostředků pro nemocnice v gesci a.s., které byly zapůjčeny pro dofinancování akce 2005 - nákup RTG pro nemocnici Tábor.	5 000 000,00
17	09 OSVZ	Posílení investičních prostředků pro nemocnice k zajištění schváleného investičního plánu (2 mil. Kč na vyjmenované akce a 6 mil. Kč rezerva na havárie). Jde o prostředky přidělené při projednávání rozpočtu pro Hospic Prachatice.	8 000 000,00

18	09 OSVZ	V návaznosti na usnesení 167-172/2006 RK - prostředky na poskytnutí půjček nemocnicím k úhradě notářských poplatků pro zamýšlené navýšení základního jmění pro a.s.	1 161 400,00
19	09 OSVZ	Posílení neinvn příspěvku pro Jihoč. nem. a.s. na zajištění konzultačních, poradenských a právních služeb v souvislosti s transformací.	500 000,00
20	09 OSVZ	Analýza sociálních zařízení (ÚSP) zřizovaných krajem (navýšení prostředků z převodu 2005).	100 000,00
21	09 OSVZ	Navýšení provozního příspěvku pro ÚSP Mačkov z důvodu sloučení se Speciální ZŠ Blatná.	2 246 000,00
22	09 OSVZ	Pro ÚSP Zběšičky mzdové náklady na řešení rehabilitační péče.	260 000,00
23	09 OSVZ	Pro ÚSP Osek navýšení provozního příspěvku na rozšíření ošetřovatelského oddělení.	2 109 000,00
24	09 OSVZ	Na dofinancování činnosti nestátních neziskových organizací.	3 000 000,00
25	10 ODSH	Pozdější započítání prací na akcích silnic II. a III. třídy, zejména pro řešení havarijních situací ve vztahu k nemovitostem třetích osob (odvodnění, hluk). Realizace v r. 2006.	3 013 700,70
26	10 ODSH	Převod na investiční akce; pokračování staveb a držení pozastávek; čerpání prostředků na průběžné financování staveb. Kofinancování akcí spolufinancovaných z programu PHARE. Realizace bude dokončena v r. 2006.	125 643 098,28
27	10 ODSH	Převod zůstatku prostředků kraje a obcí k financování základní dopravní obslužnosti v souladu s uzavřenými smlouvami na úhradu závazků veřejné služby v linkové a v drážní osobní dopravě	49 000 000,00
28	10 ODSH	Úhrada ztráty z žákov. jízdného u linkové osobní dopravy.	2 137 000,00
29	10 ODSH	Úhrada ztráty z žákov. jízdného u drážní osobní dopravy.	635 870,00
30	10 ODSH	Technická studie silnice ČB - Nové Hradky - St. Polten byla zpožděna (z důvodu neschválení ÚP VÚC Jč. kraje). Realizace studie proběhne v r. 2006.	1 000 000,00
31	10 ODSH	Nákup propagačních materiálů pro program BESIP. Pozdní dodání zboží.	12 406,50
32	10 ODSH	Neinvestiční příspěvek „Správě a údržbě silnic Jč. kraje“ na odstranění mimořádných škod po zimě 2005/2006 na silnicích II. a III. třídy.	30 000 000,00
33	10 ODSH	Neinvestiční příspěvek „Správě a údržbě silnic Jč. kraje“ na zvýšené výdaje na údržbu silnic II. a III. třídy po zimě 2005/2006.	30 000 000,00
34	11 OKPC	Nákup hlavní budovy Jč. muzea od města ČB.	9 000 000,00
35	11 OKPC	Příspěvek RRA Šumava na šumavský destinační management.	100 000,00
36	11 OKPC	Úprava prostor využívaných muzeem v Písku - dotace městu dle dohody.	2 000 000,00
37	11 OKPC	Posílení rozpočtu PO o povinné podíly k jednotl. grantům MK v hodnotě cca 13 mil Kč.	4 000 000,00
38	11 OKPC	Účelová dotace pro Jč. divadlo na projekt Divadlo venkovu.	500 000,00
39	11 OKPC	Příspěvky v oblasti kultury, z toho na vydání knih Pouzar (60), Roučka - Šumava (100), a na podporu akce Ekofilm (80)	300 333,74
40	14 OREI	Projektová dokumentace ÚSP Libnič - doplatek v r. 2006.	17 950,00
41	17 OMAJ	Uzavření smlouvy na 2. etapu pasportizace majetku, objednáno doplnění pasportizace o nově zařazené budovy a stavby.	1 160 500,00
42	17 OMAJ	Pojistné na pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla za vozidla KÚ a vozidla příspěvkových organizací. Pojištění zapůjčených uměleckých děl v KÚ.	476 084,00
43	17 OMAJ	Kompletní a částečné havarijní pojištění (dodatek č. 18 smlouvy č. 5309016974 a dodatek č. 5 smlouvy č. 5309020519) - dopojištění nově pořízených vozidel.	69 454,00
44	17 OMAJ	Znalecký posudek v k. ú. ČB 3 - na základě objednávky.	15 000,00

45	17 OMAJ	Srovnávací sestavení a geometrický plán v k. ú. Hluboká nad Vltavou; geometrický plán v k. ú. Písek, Prachatice - na základě objednávky.	55 000,00
46	17 OMAJ	Platba realitní kanceláři za zprostředkování prodeje nemovitosti v Lučnické ul., Č. Budějovice - na základě smlouvy.	100 000,00
47	17 OMAJ	Úhrada daně z převodu nemovitostí - hrazeno v r. 2006.	60 264,00
48	Celkem požadavky na posílení rozpočtu z rozdělení HV		342 765 387,22

V. Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů

Kraj obdržel celkem 5 075 044,3 tis. Kč dotací, z toho 4 999 868,8 tis. Kč neinvestičních (včetně 459 593,0 tis. Kč souhrnného vztahu – a v něm 392 676,0 tis. Kč pro sociální oblast, 64 817,0 tis. Kč na státní správu a 2 100,0 tis. Kč na dobrovolné hasičské sbory) a 75 175,5 tis. Kč investičních.

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

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
33353	Přímé náklady na vzdělání	4 221 855 000,-	4 221 681 138,70	173 861,30
33354	Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia	6 642 983,-	6 642 983,-	0,00
33122	Program sociální prevence a prevence kriminality	421 500,-	421 500,-	0,00
33155	Dotace pro soukromé školy	143 644 000,-	143 418 305,05	225 694,95
33160	Projekty romské komunity	495 700,-	335 614,50	160 085,50
33163	Program protidrogové politiky	421 500,-	416 700,-	4 800,-
33166	Soutěže	1 779 000,-	1 779 000,-	0,00
33192	Spolupráce s francouzskými a vlámskými školami	196 200,-	196 200,-	0,00
33245	Státní informační politika - neinvestiční	33 660 507,-	32 961 738,93	698 768,07
33264	Evropská jazyková cena	140 000,-	140 000,-	0,00
33383	Projekt Pilot 1	213 720,-	213 720,-	0,00
33429	Podpora dalšího vzděl. pedagogických pracovníků	1 672 000,-	1 671 294,-	706,-
33430	Další vzdělávání pedagogických pracovníků	180 000,-	139 560,-	40 440,-
33445	Koncepce péče o nadané žáky	41 000,-	41 000,-	0,00
33435	Bezplatná příprava dětí azylantů	225 000,-	39 492,-	185 508,-
33625	Státní informační politika – investiční	2 411 924,50	2 384 078,50	27 846,-
33368	Projekt HODINA	5 518 868,-	5 518 868,-	0,00
33384	Projekt Pilot Z	241 120,-	241 120,-	0,00
33439	Program rozvoje lidských zdrojů	2 268 906,-	1 965 439,-	303 467,-
X	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví školství	4 422 028 928,50	4 420 207 751,68	1 821 176,82

Z celkově obdržené účelové neinvestiční dotace od MŠMT ve výši 4 422 028 928,50 Kč zůstalo nedočerpáno 1 821 176,82 Kč. V rámci finančního vypořádání s MŠMT byl vrácen objem 1 626 677,52 Kč. Rozdíl nedočerpaných finančních prostředků ve výši 195 032,30 Kč nebyl předmětem vratky (dle pokynu MŠMT č.j. 35 145/2005-44 ze dne 7.12.2005 šlo o neprůtokové dotace, o jejichž rozdělení rozhoduje kraj a jednalo se o UZ 33353 - přímé výdaje 173 861,30 Kč, UZ 33163 - program protidrogové politiky 4 800,0 Kč a UZ 33155 - soukromé školy 16 371,0 Kč). Prostředky s UZ 33384 projekt Pilot Z, UZ 33368 projekt HODINA a UZ 33439 program rozvoje lidských zdrojů budou vypořádány se státním rozpočtem po ukončení, tj. v roce 2006 a 2007.

Kromě školství se značné objemy dotací týkaly odvětví **zemědělství, lesnictví a život. prostředí**

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
15091	Program péče o krajinu	3 086 164,00	3 086 164,00	0,00
15249	Program péče o zeleň v urban. prostředí	34 400,00	34 400,00	0,00
15291	Kompenzace ztrát obcí na území NP	1 804 050,00	1 804 050,00	0,00
29004	Úhrada zvýšených nákladů dle §24 lesního zákona	863 250,00	863 250,00	0,00

29005	Úhrada nákladů na zpracování osnov	25 287,00	25 287,00	0,00
29516	Úhrada investičních nákladů na zpracování osnov	5 488 892,00	5 467 692,00	21 200,00
29008	Náklady na činnost odborného lesního hospodáře	24 119 551,00	24 119 420,00	131,00
29012	Účel.dotace na restruktur. rostl.výroby - zalesnění	475 606,00	475 606,00	0,00
29433	Evidence zemědělských podnikatelů	753 600,00	753 600,00	0,00
98278	Náhrady škod způsob.chráněnými živočichy	17 134 339,60	17 134 339,60	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví zeměděl. a ŽP	53 785 139,60	53 763 808,60	21 331,00

UZ jsou každoročně čerpány na daný účel ve srovnatelném objemu. V r. 2005 byly však UZ 29004 – 516 uhrazeny státem již naposled (kraje sice tyto prostředky v r. 2005 obdržely v RUD, ale protože nebyl změněn zákon č. 289/1995 Sb., kde je uvedeno, že finanční prostředky na údržbu lesů hradí ze zákona stát, kraje žádaly úhradu od státu a stát je ve výši celkem 30,476 mil. Kč uhradil).

Objemy dotací ze státního rozpočtu přidělené do odvětví **sociálních věcí**.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
13101	Aktivní politika zaměstnanosti	933 206,00	933 206,00	0,00
13419	Neinvestiční dotace NNO	46 191 800,00	46 021 610,00	170 189,93
13501	ISPROFIN	4 894 274,00	4 894 274,00	0,00
98357	Neinvestiční dotace NNO	115 636,00	115 636,00	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví sociálních věcí	52 134 916,00	51 964 726,00	170 189,93

Poměrně významný objem dotací ze státních fondů týkal odvětví **dopravy**.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
91628	Rekonstrukce silnice II/141 Strunkovice nad Blanicí – Prachatice - Volary	18 572 000,00	15 346 449,61	3 225 550,39
91252	Studie trasy žel. tratě Č. Budějovice – Linz - projekt	3 391 000,00	3 391 000,00	0,00
91252	Využití Vltavské vodní cesty pro rozvoj povltavského regionu	322 000,00	322 000,00	0,00
X	Celkem ze státních fondů v odvětví dopravy	22 285 000,00	19 059 449,61	3 225 550,39

Neinvestiční prostředky ze SFDI přidělené v objemu 3 713 000,0 Kč na dopravní infrastrukturu byly plně vyčerpány. Z investičních prostředků bylo vyčerpáno pouze 15 346 449,61 Kč vlivem uspořené výdajů na akci „Rekonstrukce silnice II/141 Strunkovice nad Blanicí – Prachatice – Volary“.

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

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	340 054,0	340 054,0	0,00
15065	Neinv. dotace zoologic. a botanickým zahradám	647 400,0	647 400,0	0,00
34053	VISK 3 a VISK 9 – neinvestiční prostředky	1 421 000,0	1 421 000,0	0,00
34054	Neinv. dotace - Programu regenerace MPR a MPZ	9 120 000,0	9 066 900,0	53 100,0
34055	Havárie střech – neinvestiční prostředky	200 000,0	200 000,0	0,00
34070	„Kulturní aktivity“	780 000,0	780 000,0	0,00
34341	ISPROFIN z MK ČR – neinvestiční prostředky	800 000,0	800 000,0	0,00
34342	ISPROFIN z MK ČR – neinvestiční prostředky	275 000,0	275 000,0	0,00
34352	Program podpory profes. divadel, symfon. orchestrů	5 300 000,0	5 300 000,0	0,00
34544	VISK 3 - investiční prostředky	77 000,0	77 000,0	0,00
34711	ISPROFIN z MK ČR – investiční prostředky	147 000,0	147 000,0	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví kultury	19 107 454,0	19 054 354,0	53 100,0

Kromě výše uvedených odvětví čerpalo dotace i odvětví **zdravotnictví**.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
04428	Podpora terénní sociální práce	347 750,00	347 750,00	0,00
13101	ÚP na společensky účelná pracovní místa	306 808,00	306 808,00	0,00
35047	Program vyrovnání příležitostí pro občany	155 000,00	129 229,00	25 771,00
35367	Projekt zdravého stárnutí	35 000,00	35 000,00	0,00
35438	Program kvality péče	30 000,00	30 000,00	0,00
98064	Prevence kriminality	134 000,00	134 000,00	0,00
98174	Činnost romského koordinátora	18 070,00	15 510,00	2 560,00
98297	Likvidace léčiv	206 584,34	206 584,34	0,00
98335	Prevence TBC	2 065 921,55	2 065 921,55	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví zdravotnictví	3 299 133,89	3 270 802,89	28 331,00

Z dalších prostředků je nutno uvést i 7 462 191,0 Kč přidělených kraji účelově s UZ 98174 v jejichž rámci byla dopisem MF ČR č. 12/99 369/2005 – 121 poskytnuta neinvestiční dotace účelově určená pro pana K. Diessnera, paní M. Burešovou a manžele Hájkovy na úhradu nákladů spojených s odstraněním staveb pro bydlení v Týně nad Vltavou – prostředky byly v souladu s usnesením zastupitelstva kraje č. 322/2005/ZK ve výši 3 011 191,0 Kč rozděleny a plně vyčerpány. Dopisem MF čj. 12/16 107/2005-121 byla poskytnuta dotace na financování činnosti krajského koordinátora romských poradců ve výši 384 000,0 Kč - 9 346,96 Kč nebylo vyčerpáno a je vráceno do státního rozpočtu. Dopisem MF čj. 12/20 364/2005-121 a čj. 12/57 353/2005-121 byla navýšena o 4 067 000,0 Kč částka příspěvku na výkon státní správy (5 % navýšení) – objem byl vyčerpán.

Dále bylo ze státního rozpočtu poskytnuto a v plné míře vyčerpáno dalších 583 630,0 Kč účelových dotací, z toho s UZ 17343 na Program podpory aktualizace ÚPD 130 000,0 Kč (pro obec Bavorov na protipovodňovou ochranu), s UZ 17451 na Interreg III. B - neinvestičních 41 705,0 Kč (na projekt ELLA), s UZ 29094 investiční dotace na úsporná energetická opatření 53 000,0 Kč (na pořízení návrhu technického řešení energetických systémů), s UZ 75115 na vyhledávání budov se zvýšeným obsahem radonu 108 925,0 Kč a s UZ 98035 na systémové dotace na protiradonová opatření 250 000,0 tis. Kč (UZ 98035 a 75115 jsou čerpány na základě skutečných odběrů čipů a případně podpor na odstranění příliš velkého obsahu radonu - v r. 2005 MF poskytlo dotaci s UZ 98035 obci Pohorská Ves 100 000,0 Kč a Janu Bartošovi 150 000,0 Kč). Z Národního fondu na projekt ELLA bylo dále přiděleno a plně vyčerpáno s UZ 95378 na ekonomickou a sociální soudržnost CZ 0308NP2 (CZ 2003/005-601.08-NIV) 220 428,12 Kč.

VI. Prostředky poskytnuté na řešení následků povodní

V roce 2005 byly již prostředky na odstranění následků povodní čerpány minimálně. Na povodňové programy administrované krajem pro MMR bylo v roce 2005 ze strany ministerstva poskytnuto již pouze na Program podpory aktualizace ÚPD 130 000,0 Kč s UZ 17343 na protipovodňovou ochranu pro obec Bavorov (bylo plně vyčerpáno).

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

Kraj zřizuje 4 peněžní fondy pro konkrétní účely (viz bod IV.). Stav k 31. 12. 2005 činil celkově 49 994 909,33 Kč. Proti zůstatku k 1. 1. 2005 ve výši 45 145 615,21 Kč činily obraty během roku + 4 849 294,12 Kč.

Fond sociálních potřeb pracovníků KÚ - tvořen 3 % přídělem ze skutečně vyplacených mezd pracovníků KÚ. Počáteční stav 1 767 749,28 Kč, příjmy 4 330 524,83 Kč, výdaje 4 786 587,24 Kč, konečný zůstatek 1 311 686,87 Kč.

Fond vodního hospodářství - zřízený dle z. č. 254/2001 Sb., o vodách a z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Počáteční stav 23 476,271,10 Kč, příjmy 22 401 587,72 Kč, výdaje 5 581 263,90 Kč, konečný zůstatek 40 296 594,92 tis. Kč (10 000 000,- Kč je zákonem stanovená částka pro finanční zůstatek na účtu).

Fond rozvoje škol - počáteční stav 19 901 594,83 Kč, příjmy 48 740 017,79 Kč, výdaje 60 258 663,10 Kč, konečný zůstatek 8 382 949,52 Kč.

Fond zastupitelů - nově zřízen v roce 2005 v souvislosti s MF prováděným přezkoumáním hospodaření. Počáteční stav 0 Kč, příjmy 65 000,02 Kč, výdaje 61 322,00 Kč, konečný zůstatek 3 678,02 Kč.

Hospodářská činnost (HČ) kraje je provozována a účtována zcela samostatně, odděleně od rozpočtového hospodaření kraje. Podrobná zpráva je uvedena v Příloze č. 3. V roce 2006 již nebude součástí HČ zajišťování školení (toto bude zajišťováno krajem v rámci schváleného rozpočtu).

Zisky z HČ za roky 2003 a 2004 byly ponechány k dalšímu využití v rámci HČ a nebyly převáděny do rozpočtu. Sumární zisk k 31. 12. 2005 byl vykázán ve výši 1 354 229,83 Kč. Tento objem (po případném zdanění) je navrhován k rozhodnutí krajské samosprávy na převedení do rozpočtu kraje v roce 2006 k posílení rozpočtové rezervy (půjde o účetní případ roku 2006).

V roce 2005 **nebyly** krajem využity žádné **úvěry** ani návratné **finanční výpomoci**.

VIII. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

Rozpočet byl upraven 829 rozpočtovými opatřeními, jimiž došlo ke zvýšení rozpočtu po konsolidaci ve výdajích o 895 494,2 tis. Kč a v příjmech o 665 979,5 tis. Kč. Mezi podstatné důvody patřila počátkem roku úprava daňových příjmů a současně dotačních příjmů včetně přímých výdajů ve školství (v souvislosti s novelou zákona o RUD z prosince 2004), v průběhu roku byly upravovány příjmy a výdaje o vlivy finančního vypořádání za rok 2004, dále se jednalo o účelové dotace ze státního rozpočtu a o převody „z“ a „do“ vlastních fondů. Nutnost změn vyvolalo i kofinancování a předfinancování projektů financovaných Evropskou unií, nutné operativní přesuny mezi položkami a §§ a zapojení převáděných peněz z roku 2004 do roku 2005.

IX. Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje

O dotacích poukázaných obcím, městům a DSO z prostředků kraje informuje následující tabulka, vyjadřující krajem odeslané prostředky upravené o částky obcemi vrácené:

(v tis. Kč)

Oblast – účel	Neinvestiční dotace	Investiční dotace	Celkem
Bydlení na venkově	175,33	1 175,41	1 350,74
Cestovní ruch	290,83	1 683,80	1 974,63
Dary	350,00		350,00
Dobrovolné hasičské sbory	1 158,03	1 333,22	2 491,25
Grantová politika kraje	8 757,07	2 070,20	10 827,27
Hospodaření v lesích	9 563,00	2 437,00	12 000,00
Kultura	1 962,40		1 962,40
Lékařská služba první pomoci	6 500,00		6 500,00
Lidské zdroje a komunitní plánování	193,05		193,05
Ochrana před povodněmi	291,80	7 706,47	7 998,27
Podpora investic		391,35	391,35
Podpora zpracování žádostí do SF EU		3 210,76	3 210,76
Program obnovy venkova	38 458,86	17 511,69	55 970,55
Příspěvková politika kraje	13 804,23	1 500,00	15 304,23
Regionální funkce knihoven	8 872,00		8 872,00
Rozvoj mikroregionálního seskupení	105,95	86,15	192,10
Rozvoj sportu	959,30	1 018,00	1 977,30

<i>Systém EVVO v JK</i>	15,00		15,00
<i>Turistika</i>	670,40		670,40
<i>Úhrada protarifovací ztráty z provozu IDS</i>	500,00		500,00
<i>Vodní hospodářství</i>		12 383,40	12 383,40
<i>Záštity představitelů kraje</i>	150,00		150,00
<i>Zdravotně postižení</i>	188,80		188,80
<i>Zvlášť významné akce</i>	210,00		210,00
<i>Ostatní projekty blíže nespecifikovatelné</i>	7 170,85	9 871,80	17 042,65
<i>Celkem</i>	100 346,90	62 379,25	162 726,15

Z uvedených prostředků nebylo dočerpáno 6 778,3 tis. Kč. Největší nepoužité objemy se týkaly např. prostředků na grantové programy (nečerpáno 865,0 tis. Kč), na grantovou politiku kraje (nečerpáno 315,3 tis. Kč), na Program obnovy venkova (nečerpáno 295,0 tis. Kč), na granty pro sportovní účely (nečerpáno 268,4 tis. Kč) a zejména na nespecifikované projekty (4 649,6 tis. Kč).

X. Hospodaření příspěvkových organizací dle odvětví

Kraj zřizoval v roce 2005 celkem 213 příspěvkových organizací. Přehled dosažených hospodářských výsledků jednotlivých organizací je uveden v Příloze č. 1. Informace o dosažených hospodářských výsledcích, o jejichž konečném rozdělení včetně přidělu do fondů a způsobu řešení ztráty rozhoduje rada kraje, je za jednotlivé oblasti uvedena v následující tabulce:

<i>odvětví</i>	<i>počet ziskových</i>	<i>zisk v Kč</i>	<i>počet ztrátových</i>	<i>ztráta v Kč</i>
<i>školsví</i>	157	23 256 392,71	2	- 39 085,71
<i>kultura</i>	11	1 712 541,73	1	- 358 378,18
<i>zdravotnictví</i>	7	57 097 964,72	1	- 2 838 058,47
<i>sociální věci</i>	22	2 209 282,07	0	0,00
<i>doprava</i>	1	8 397 082,70	0	0,00

Ve **školsví** kraj k 1. 1. 2005 zřizoval 169 škol a školských zařízení (173 v r. 2004). K 1. 6. 2005 se počet škol a školských zařízení zvýšil o DDM Prachatice (zřízena nová příspěvková organizace). Po všech provedených úpravách činí výsledek hospodaření 23 217 307,- Kč (oproti 25 388 426,82 Kč v r. 2004). S nulovým výsledkem hospodaření skončilo hospodaření 11 škol a školských zařízení (10 v r. 2004), 157 škol a školských zařízení ukončilo hospodaření s kladným výsledkem hospodaření (160 v r. 2004) a 2 školská zařízení skončila hospodaření se ztrátou (týká se SPV Kaplice a SPV Tábor, které byly k 1. 1. 2006 sloučeny, jejich záporné výsledky hospodaření převzaly nástupnické organizace a budou jej řešit v rámci hospodaření r. 2006). Kladný hospodářský výsledek byl navržen k přidělu 5 443 529,32 Kč do fondu odměn a 17 812 863,39 Kč do rezervního fondu.

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 11. 4. 2006 v souladu s usnesením 404/2006/RK.

V odvětví **kultury** kraj zřizoval 12 příspěvkových organizací financovaných z vlastních prostředků kraje a částečně i z dalších dotací. Ztrátou skončilo hospodaření Prachatického muzea (radě kraje bylo navrhováno řešení s využitím celého zůstatku rezervního fondu ve výši 85 010,35 Kč a zbylých 273 367,83 Kč pokryt ze zlepšeného hospodářského výsledku dalších let).

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 9. 5. 2006.

V oblasti **zdravotnictví** kraj zřizoval 8 (12 v r. 2004) organizací - 6 nemocnic, 1 zdravotnickou záchrannou službu (5 v r. 2004) a 1 psychiatrickou léčebnu. Financovány byly zejména státem a částečně z vlastních prostředků kraje. Kromě 1 nemocnice (ČK) se ztrátou 2 838 058,47 Kč (radě kraje bylo navrhováno řešení převodem do dalších let) vykázaly ostatní organizace zisk.

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 14. 3. 2006 v souladu s usnesením 276/2006/RK.

V **sociální** oblasti kraj zřizoval 22 (23 v r. 2004) organizací - 11 (12 v r. 2004) domovů důchodců, 9 ústavů sociální péče, 1 ústavu sociálních služeb a 1 pečovatelské služby. Financovány byly z prostředků státního rozpočtu a částečně z vlastních prostředků kraje. Za všechny organizace celkem je vykázán sumárně zisk 2 209 282,07 Kč (12 307 310,47 Kč v r. 2004).

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 14. 3. 2006 v souladu s usnesením 274/2006/RK.

V odvětví **dopravy** je kraj zřizovatelem 1 organizace – Správy a údržby silnic Jihočeského kraje, p.o. Financování je zajišťováno přímým poskytováním investičních i neinvestičních příspěvků ze SFDI, z vlastních zdrojů kraje a grantem od PHARE. Organizace vykázala zisk před zdaněním celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 11 177 942,70 Kč, po zdanění 8 397 082,70 Kč.

Přerozdělení HV a přiděl do rezervního fondu ve výši 8 397 082,70 Kč byl proveden návazně na projednání v radě kraje 11. 4. 2006 v souladu s usnesením 363/2006/RK.

XI. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje.

Finanční hospodaření bylo během roku ovlivňováno řadou různých okolností a z toho v některých případech plynoucích výkyvů.

Podstatným vlivem byla nutnost po zapojení přebytku minulých let pokrýt v upraveném rozpočtu schválený schodek 229,5 mil. Kč. Tento schodek byl profinancován a hospodaření bylo ukončeno přebytkem. To bylo výrazně ovlivněno oproti rozpočtu nižším čerpáním výdajů jak kapitálových o 272 mil. Kč (v tom mimo jiné 200 mil. Kč stavby, 31 mil. Kč dotace zřizovaným organizacím a 23 mil. Kč dotace obcím) tak i běžných o 260 mil. Kč (v tom mimo jiné 92 mil. Kč úspora rezervy, 76 mil. Kč dotace neziskovým organizacím a 69 mil. Kč dopravní obslužnost).

V průběhu roku se výrazně projevil zejména vliv daňových zákonů, což vyvolalo výpadky a časové skluzy daňových příjmů především u DPH. Vlivem novely zákona o rozpočtovém určení daní z prosince 2004 docházelo k nerovnoměrnému financování oblastí ovlivněných touto novelou. Např. ve financování školství byl do schváleného rozpočtu přímých výdajů zahrnut předpokládaný objem účelových finančních prostředků pro krajské a obecní školství a pro soukromé školy, tyto prostředky na přímé výdaje však musely být v průběhu roku upraveny.

Stejně jako v minulých letech bylo hospodaření poměrně výrazně ovlivňováno uvolňováním dotací od resortních ministerstev. Podrobný rozbor a přehled je uveden v bodě V.

Během roku se v hospodaření začalo plně projevovat ko- a před financování z krajských prostředků u projektů finančně podporovaných Evropskou unií.

V roce 2006 se dá předpokládat plné projevení vlivu změny zákona o rozpočtovém určení daní z roku 2004 zejména z pohledu, do jaké míry se bude dále ve financování kraje projevovat pokles vlivu dotací od jednotlivých ústředních úřadů.

XII. Přezkoumání hospodaření kraje.

Přezkoumání bylo provedeno pracovníky Oddělení přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků Centrální harmonizační jednotky pro finanční kontrolu Ministerstva financí a uskutečnilo se v období od 14. července do 25. srpna 2005, od 4. ledna do 20. ledna 2006 a od 10. dubna do 14. dubna 2006, na základě § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, na Krajském úřadu Jihočeského kraje. Výsledkem je závěrečná zpráva uvedená v Příloze č. 7.

Při hodnocení hospodaření kraje je nutné upozornit na bod I. oddílu B - Závěr, že nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, ale pouze nedostatky a chyby méně závažného charakteru.

Většina zjištěných nedostatků již byla odstraněna v průběhu dílčích přezkoumání (viz body A. I. 1. – 4.). K trvajícimu nedostatku (viz bod II. 1. zprávy) uvádíme, že k přeúčtování došlo bezprostředně po předání zprávy v květnu 2006.

Ostatní chyby a nedostatky, k nimž nebylo možné přijmout opatření k nápravě (viz bod A. III.) se týkají účetních záležitostí, které není možné po účetní závěrce opravit přeúčtováním a proto je nutné je komentovat:

- Nesprávný postup fakturace a zúčtování nákladů za školení v rámci doplňkové činnosti (viz A III. 1.) se týká zkráceného výsledku hospodaření hospodářské činnosti o částku 48 792 Kč, zapříčiněný neproučtováním a nevyfakturováním všech nákladových položek dle podkladů oddělení personálních věcí a vzdělávání. Záležitost bude zohledněna při zpracování daňového přiznání za rok 2005 daňovým poradcem Jihočeského kraje, který o tuto částku neúčtetně opraví daňový základ.
- Nesprávné účtování na účtech 311 a 602 vzniklo při vystavování faktur v rámci doplňkové hospodářské činnosti, kdy nebylo o těchto pohledávkách účtováno jako o předpisu pohledávky v okamžiku jejího vzniku a následně při úhradě jako o snížení pohledávky (311/602 a 241/311) dle ustanovení bodu 5.3 Českého účetního standardu č. 501, ale až v okamžiku platby byl příjem proučtován přímo do výnosů (241/602). V roce 2006 již bude účtováno správně dle Českých účetních standardů.
- Nesprávnost účtování nákladů na lektory při pořádání školení v rámci doplňkové činnosti (viz bod A. III. 2) se týká té části hospodářské činnosti, která bude již pro rok 2006 pozastavena a řešena v hlavní činnosti (v rámci metodiky krajského úřadu), ve které již kraj striktně rozlišuje, zda se jedná o smluvní vztah na základě pracovně-právních předpisů a nebo obchodně právních předpisů.

Na základě výše uvedeného navrhuje, aby orgány kraje nepřistoupily k uložení nápravných opatření k zjištěným nedostatkům.

XIII. Seznam použitých zkratek.

AP PRK	Akční plán programu rozvoje kraje
AP	Akční plán
AJG	Alšova jihočeská galerie
a. s.	Akciová společnost
AV	Akademie věd
CZ 0308NP2	Číslo projektu ELLA
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
DSO	Dobrovolný svazek obcí
EIA	Environmental Internacional Agency
EP	Evropský parlament
ELLA	Protipovodňová ochrana prostřednictvím nadnárodních opatření; ÚP (Elbe + Labe=ELLA)
EU	Evropská unie
EVVO	Environmentální výchova, vzdělávání, osvěta – informování veřejnosti o stavu životního prostředí
FIN	Účetní výkaz
fce	Funkce
FO	Fyzická osoba
FRŠ	Fond rozvoje školství
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
IDS	Integrální dopravní systém
INTERREG	Program přeshraniční spolupráce
INTERREG III.A	Dtto, mezi příhraničními regiony
INTERREG III.B	Dtto mezinárodní – investiční
INTERREG III.C	Dtto meziregionální – měkké projekty – výměnné zkušenosti
SIPROCI	Mezinárodní odezva na přírodní a člověkem způsobené katastrofy Společná strategie pro přeshraniční a mezinárodní rozvoj v oblasti kultury ve Střední Evropě
Stratcult	Redirekting urban areas development towards sustainable energy (přesměrování rozvoje urbanistických oblastí k energetické únosnosti)
Ruse	
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
KHEJ	Kancelář hejtmána
KRED	Kancelář ředitele úřadu
KÚ	Krajský úřad
KÚ I a KÚ II	KÚ I – U zimního stadionu 2; KÚ II – ul.Boženy Němcové
MD ČR	Ministerstvo dopravy
MF	Ministerstvo financí
MIL.Kč	Miliónů korun
MK	Ministerstvo kultury
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MONIT	Počítačový program pro vyhodnocování žádostí o grant
MPR	Městská památková rezervace
MPZ	Městská památková zóna
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
NNO	Nestátní neziskové organizace
NP	Národní park
OP	Operační program
ODSH	Odbor dopravy a silničního hospodářství
OEKO	Odbor ekonomický
OHEO	Okresní hygienická stanice
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 Oddělení Sekretariátu Regionální Rady regionu soudržnosti NUTS II.
OSRR	Jihozápad
OSVZ	Odbor sociálních věcí a zdravotnictví
OŠMT	Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
OUPI	Odbor územního plánu a investic
OŽZL (=OZZL)	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 audit
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
ORJ 21	Fond zastupitelů
PO	Příspěvková organizace
Pol.	Položka
POV	Program obnovy venkova
PRK	Program rozvoje kraje
Q	Čtvrtletí
RK	Rada kraje
RUD	Rozpočtové určení daní
SRRRS	Sekretariát regionu regionální rady soudržnosti
ř.	Řádek
SDV	Souhrnný dotační vztah
SF	Státní fond
SFDI	Státní fond dopravní infrastruktury
SFŽP	Státní fond životního prostředí
sl.	Sloupec
SMOJK	Svaz měst a obcí Jihočeského kraje
SPV	Středisko praktického vyučování
SR	Státní rozpočet
SROP	Společný regionální operační systém
SÚS	Správa a údržba silnic
SVČ	Samostatně výdělečná činnost
SVaZ	Sociální věci a zdravotnictví
TA SROP	Technická asistence společného regionálního operačního programu
Tab.	Tabulka
Tis.	Tisíce
TBC	Tuberkulóza
ú.	Účet
ÚP	Územní plán
ÚP	Úřad práce
ÚPD	Územní projektová dokumentace

UR	Upravený rozpočet
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
ŽP	Životní prostředí
§§	Paragrafy