

Jihočeský kraj



Návrh - Závěrečný účet

Jihočeského kraje

za rok 2006



červen 2007

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 | 6 |
| IV. | Výsledek hospodaření a návrh zapojení do rozpočtu 2007 | 8 |
| V. | Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů | 11 |
| VI. | Prostředky poskytnuté na řešení následků povodní | 13 |
| VII. | Mimorozpočtové zdroje – fondy, úvěry a hospodářská činnost kraje | 14 |
| VIII. | Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku | 14 |
| IX. | Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje | 14 |
| X. | Hospodaření příspěvkových organizací podle odvětví | 15 |
| XI. | Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje | 16 |
| XII. | Přezkoumání hospodaření kraje | 17 |
| XIII. | Seznam použitých zkratk | 19 |
| <u>Přílohy</u> | | počet stran |
| Příloha č. 1 | Přehled hospodářských výsledků zřizovaných organizací | 25 |
| Příloha č. 2 | Zpráva o majetku kraje | 1 |
| Příloha č. 3 | Zpráva o hospodářské činnosti kraje | 1 |
| Příloha č. 4 | Příloha k roční účetní závěrce Jihočeského kraje | 3 |
| Příloha č. 5 | Prostředky přidělené v rámci grantové a dotační politiky | 2 |
| Příloha č. 6 | Informace včetně Zprávy auditora o hospodaření Nemocnice České Budějovice a.s. | 8 |
| Příloha č. 7 | Informace o hospodaření dalších osob s majetkovou účastí kraje | 55 |
| Příloha č. 8 | Informace o přezkoumání hospodaření obcí a DSO | 1 |
| Příloha č. 9 | Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje | 12 |

I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje.

Rozpočet na rok 2006 byl schválen jako schodkový. Z tohoto důvodu bylo velice důsledně postupováno při všech hospodářských operacích s maximální úsporností s cílem zachování určité rozpočtové rezervy.

V průběhu roku byly příjmy i výdaje schváleného rozpočtu upravovány rozpočtovými opatřeními. V příjmech bylo důvodem zejména zapojení přebytku hospodaření z minulých let do rozpočtu 2006 a současně i vliv přidělení účelových i neúčelových dotací ze státního rozpočtu a státních fondů. Ve výdajích byly provedeny nutné úpravy rozpočtu zejména z důvodu pokrytí prioritních a v době schvalování rozpočtu neznámých potřeb.

Finanční hospodaření bylo i nadále ovlivňováno přetrvávající stále nepostačující rozhodovací pravomocí kraje při realizaci vlastních rozvojových cílů kraje, vyjádřenou poměrem vlastních příjmů k dotacím v poměru cca 0,7 : 1. V rámci celkového hodnocení hospodaření kraje je nutné zdůraznit mimo jiné i plně realizované předfinancování a kofinancování projektů podporovaných z fondů EU.

| <i>Ukazatel v Kč</i> | <i>Schválený rozpočet v Kč</i> | <i>Upravený rozpočet k 31. 12. 2006 v Kč</i> | <i>Skutečnost k 31. 12. 2006 v Kč</i> | <i>plnění uprav. rozpočtu v %</i> |
|--------------------------|------------------------------------|--|---|---------------------------------------|
| <i>Příjmy</i> | 8 380 095 700,00 | 9 345 860 578,07 | 9 362 260 735,36 | 100,18 |
| <i>Výdaje</i> | 8 529 565 700,00 | 10 281 432 454,78 | 9 931 193 815,18 | 96,59 |
| <i>Saldo</i> | - 149 470 000,00 | - 953 571 876,71 | - 568 933 079,82 | 59,67 |

Záporné saldo příjmů proti výdajům ve výši 568 933,1 tis. Kč je nižší oproti předpokládanému schodku 953 571,9 tis. Kč v upraveném rozpočtu vlivem překročení upravených příjmů o 16 400,2 tis. Kč (plnění na 100,18 %) a současně vlivem úspory 350 238,6 tis. Kč upravených běžných i kapitálových výdajů (čerpaní na 96,6 %). Vznik uvedeného záporného salda ovlivnilo kromě jiného zejména přijetí 350 000,0 tis. Kč úvěru od EIB. To se projevilo v saldu souhrnné bilance, kdy vyšší rozpočtované výdaje byly kryty nikoli rozpočtovými příjmy, ale financováním prostřednictvím třídy 8.

Stav peněžních účtů kraje k 31. 12. 2006 - zůstatek ZBÚ 376 836 457,70 Kč (vloni 655 567 870,19 Kč, tzn. pokles o 278 731 412,49 Kč), zůstatek fondů 83 926 535,56 Kč (vloni 49 994 909,33 Kč, tj. navýšení o 33 931 626,23 Kč), celkem tedy 460 762 993,26 Kč (vloni 705 562 779,52 Kč, čili meziroční pokles o 244 799 786,26 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.

Při vyčíslení konečného hospodářského výsledku pro závěrečný účet kraje byl proveden podrobný rozbor jeho složení, započítání vlivu úvěru, snížení o odložené prostředky nenavrhané k použití, očištění od závazků a pohledávek, zapojení zisku z hospodářské činnosti a snížení o převody prostředků pro úhradu smluvních závazků a samosprávou již schválených výdajů neprofinancovaných v roce 2006. Teprve takto upravený výsledek je předmětem projednání a bude možné jeho případné další zapojení do rozpočtu kraje na rok 2007.

Důležité pro rozhodování o užití přebytku jsou některé skutečnosti z projednávání rozpočtu roku 2007, zejména nedostatečné finanční zajištění sociální oblasti, školství a investičních rozvojových programů kraje. V těchto případech je navrhováno posílit rozpočtované výdaje roku 2007 rozhodnutím samosprávy kraje. Je potřebné upozornit i na to, že výdaje smluvně potvrzené či usnesením samosprávy schválené byly již v roce 2007 pokryty.

Obecně je nutno k užití přebytku uvést, že podle platné metodiky jakékoli zapojení prostředků přebytku z předchozích let do rozpočtu běžného roku (stejně tak jako přijetí úvěru) bude působit na případný vznik schodku v daném roce, protože prostředky již jednou získané ve formě příjmů v letech 2002 až 2006 nemohou být znovu příjmem rozpočtu roku 2007.

II. Bilance příjmů a výdajů kraje

| ř. | PŘÍJMY | Schválený rozpočet v Kč | Upravený rozpočet v Kč | Skutečnost v Kč | Čerp. UR v % |
|----|---|----------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1 | Daň z příj. fyz. osob ze závis. činnosti a funkč. pož. | 787 000 000,00 | 857 000 000,00 | 858 085 728,69 | 100,13 |
| 2 | Daň z příjmu fyz. osob ze samost. výděl. činnosti | 125 600 000,00 | 75 600 000,00 | 83 367 102,47 | 110,27 |
| 3 | Daň z příjmů fyzických osob z kapitál. výnosů | 50 200 000,00 | 56 200 000,00 | 56 494 623,29 | 100,52 |
| 4 | Daň z příjmů právnických osob | 919 300 000,00 | 1 038 770 000,00 | 1 045 628 440,94 | 100,66 |
| 5 | Daň z příjmů právnických osob za kraje | 10 000 000,00 | 5 211 320,00 | 5 211 320,00 | 100,00 |
| 6 | Daň z přidané hodnoty | 1 658 200 000,00 | 1 702 200 000,00 | 1 687 943 687,00 | 99,16 |
| 7 | Správní poplatky | 2 179 500,00 | 2 639 967,13 | 2 717 170,00 | 102,92 |
| 8 | DAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 1) | 3 552 479 500,00 | 3 737 621 287,13 | 3 739 448 072,39 | 100,05 |
| 9 | Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 378 700,00 | 1 236 599,62 | 1 327 666,42 | 107,36 |
| 10 | Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za účel. prod.) | 0,00 | 1 289 117,00 | 1 304 678,00 | 101,21 |
| 11 | Odvody příspěvkových organizací | 0,00 | 6 984,40 | 6 984,40 | 100,00 |
| 12 | Ostatní odvody příspěvkových organizací | 0,00 | 5 131 242,11 | 5 137 242,11 | 100,12 |
| 13 | Ost. odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 0,00 | 39 326,22 | 40 846,22 | 103,87 |
| 14 | Příjmy z pronájmu pozemků | 0,00 | 507 200,00 | 507 200,00 | 100,00 |
| 15 | Příjmy z úroků (část) | 5 020 000,00 | 22 453 875,30 | 22 528 227,57 | 100,33 |
| 16 | Příjmy z podílů na zisku a z dividend | 0,00 | 2 867 169,47 | 3 234 924,38 | 112,83 |
| 17 | Přijaté sankční platby | 5 070 000,00 | 7 215 200,00 | 7 334 900,00 | 101,66 |
| 18 | Ostat. příjmy z fin. vyp. předch.let od jin. veř. rozp. | 0,00 | 4 155 800,20 | 4 155 800,00 | 100,00 |
| 19 | Příjmy z fin. vyp. min.let mezi krajem a obcemi | 0,00 | 6 039 187,03 | 6 039 187,03 | 100,00 |
| 20 | Ostatní přijaté vratky transferů | 0,00 | 3 922 777,27 | 4 190 712,77 | 106,83 |
| 21 | Přijaté neinvestiční dary | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,00 |
| 22 | Přijaté pojistné náhrady | 0,00 | 3 218 583,72 | 3 228 517,00 | 100,31 |
| 23 | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady | 1 690 000,00 | 1 882 920,56 | 1 898 990,93 | 100,85 |
| 24 | Neidentifikované příjmy | 0,00 | 0,00 | 3 700,00 | ***** |
| 25 | Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené | 210 000,00 | 2 205 422,00 | 2 205 422,00 | 100,00 |
| 26 | Platby za odebrané množství podzemní vody | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 31 062 053,75 | 207,08 |
| 27 | Splátky půjč. prostř. od příspěvk. organizací | 40 100 000,00 | 39 597 830,22 | 39 597 830,22 | 100,00 |
| 28 | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 2) | 67 468 700,00 | 116 774 235,12 | 133 809 882,80 | 114,59 |
| 29 | Příjmy z prodeje pozemků | 430 000,00 | 19 309 321,00 | 19 309 321,00 | 100,00 |
| 30 | Příjmy z prod. ostat. nemovitostí a jejich částí | 1 300 000,00 | 9 151 767,00 | 9 151 767,00 | 100,00 |
| 31 | Příjmy z prod. ostat. hmot. dlouhodob. majetku | 150 000,00 | 84 000,00 | 84 000,00 | 100,00 |
| 32 | Přij. příspěvky na pořiz. dlouhodob. majetku | 0,00 | 47 368,09 | 47 368,09 | 100,00 |
| 33 | KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (třída 3) | 1 880 000,00 | 28 592 456,09 | 28 592 456,09 | 100,00 |
| 34 | VLASTNÍ PŘÍJMY (třídy 1+2+3) | 3 621 828 200,00 | 3 882 987 978,34 | 3 901 850 411,28 | 100,49 |
| 35 | Neinv. přijat. dotace z všeob. pokl. správy st. rozp. | 530 000,00 | 21 967 448,32 | 21 903 266,12 | 99,71 |
| 36 | Neinv. přij. dot. ze SR v rámci souhrn. dot. vztahu | 465 434 000,00 | 465 964 000,00 | 465 964 000,00 | 100,00 |
| 37 | Neinv. přij. dotace ze státních fondů | 0,00 | 620 344,00 | 582 000,00 | 93,82 |
| 38 | Ostat. neinv. přij. dot. ze státního rozpočtu | 4 223 183 500,00 | 4 837 535 160,06 | 4 834 824 664,96 | 99,94 |
| 39 | Neinvestiční převody z Národního fondu | 1 440 000,00 | 32 553 454,45 | 32 553 454,45 | 100,00 |
| 40 | Neinvestiční přijaté dotace od obcí | 0,00 | 987 367,20 | 987 367,20 | 100,00 |
| 41 | Ostatní neinvestiční přijaté dotace ze zahraničí | 1 400 000,00 | 960 569,29 | 1 311 564,94 | 136,54 |
| 42 | Investiční přijaté dotace ze státních fondů | 1 500 000,00 | 7 330 245,68 | 7 330 245,68 | 100,00 |
| 43 | Ostatní investiční přij. dotace ze státního rozpočtu | 63 900 000,00 | 93 419 010,73 | 93 418 760,73 | 100,00 |
| 44 | Investiční převody z Národního fondu | 880 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | Ost. inv. přij. dotace od veř. rozp. ústřed. úrovně | 0,00 | 1 035 000,00 | 1 035 000,00 | 100,00 |
| 46 | Investiční přijaté dotace od krajů | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 100,00 |
| 47 | PŘIJATÉ DOTACE (třída 4) | 4 758 267 500,00 | 5 462 872 599,73 | 5 460 410 324,08 | 99,95 |
| 48 | PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4) | 8 380 095 700,00 | 9 345 860 578,07 | 9 362 260 735,36 | 100,18 |

| ř. | VÝDAJE | Schválený rozpočet v Kč | Upravený rozpočet v Kč | Skutečnost v Kč | Čerp. UR v % |
|----|---|----------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1 | Platy zaměstnanců v pracovním poměru | 134 171 780,00 | 136 908 454,70 | 135 510 654,00 | 98,98 |
| 2 | Ostatní platy | 180 000,00 | 1 148 320,97 | 1 105 672,97 | 96,29 |
| 3 | Ostatní osobní výdaje | 2 280 000,00 | 4 115 473,00 | 3 719 943,00 | 90,39 |
| 4 | Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů | 10 119 000,00 | 9 469 000,00 | 9 390 194,00 | 99,17 |
| 5 | Odstupné | 222 000,00 | 122 984,00 | 122 984,00 | 100,00 |
| 6 | Pov. poj. na soc. zab.a přísp. na st. pol. zaměstnan. | 36 634 310,00 | 37 827 302,94 | 37 418 161,00 | 98,92 |
| 7 | Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění | 12 681 210,00 | 13 286 887,97 | 13 147 881,00 | 98,95 |
| 8 | Ostatní povinné pojistné | 587 000,00 | 608 989,05 | 577 356,00 | 94,81 |
| 9 | Ostat. povin. pojistné placené zaměstnavatelem | 63 000,00 | 45 500,00 | 30 663,20 | 67,39 |
| 10 | VÝDAJE NA PLATY | 196 938 300,00 | 203 532 912,63 | 201 023 509,17 | 98,77 |
| 11 | Potraviny | 2 000,00 | 2 000,00 | 1 934,50 | 96,73 |
| 12 | Ochranné pomůcky | 110 000,00 | 143 000,00 | 139 124,20 | 97,29 |
| 13 | Prádlo, oděv a obuv | 71 000,00 | 71 000,00 | 61 214,90 | 86,22 |
| 14 | Učebnice a bezplatně poskytované školní potřeby | 8 000,00 | 8 000,00 | 7 113,50 | 88,92 |
| 15 | Knihy, učební pomůcky a tisk | 710 500,00 | 899 264,90 | 811 256,64 | 90,21 |
| 16 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | 4 860 000,00 | 14 603 012,81 | 14 229 106,23 | 97,44 |
| 17 | Nákup materiálu jinde nezařazený | 5 399 500,00 | 14 242 373,13 | 9 415 304,87 | 66,11 |
| 18 | Úroky vlastní | 0,00 | 22 901,60 | 22 901,60 | 100,00 |
| 19 | Realizované kurzové ztráty | 5 000,00 | 344 196,21 | 329 192,67 | 95,64 |
| 20 | Studená voda | 660 000,00 | 488 231,13 | 435 434,96 | 89,19 |
| 21 | Teplo | 2 950 000,00 | 2 411 633,27 | 1 879 989,18 | 77,96 |
| 22 | Plyn | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Elektrická energie | 2 960 000,00 | 1 966 390,40 | 1 584 569,09 | 80,58 |
| 24 | Pohonné hmoty a maziva | 2 280 000,00 | 2 074 520,20 | 1 845 027,08 | 88,94 |
| 25 | Teplá voda | 0,00 | 100,00 | 27,45 | 27,45 |
| 26 | Služby pošt | 2 256 000,00 | 1 893 364,50 | 1 789 329,55 | 94,51 |
| 27 | Služby telekomunikací a radiokomunikací | 4 832 000,00 | 4 096 788,00 | 4 029 290,76 | 98,35 |
| 28 | Služby peněžních ústavů | 48 023 500,00 | 43 633 954,35 | 40 656 323,27 | 93,18 |
| 29 | Nájemné | 2 190 000,00 | 1 668 198,00 | 1 552 840,59 | 93,08 |
| 30 | Konzultační, poradenské a právní služby | 15 041 600,00 | 25 744 360,45 | 16 901 900,68 | 65,65 |
| 31 | Služby školení a vzdělávání | 2 368 000,00 | 3 433 143,16 | 2 938 959,77 | 85,61 |
| 32 | Služby zpracování dat | 958 500,00 | 190 456,00 | 186 949,00 | 98,16 |
| 33 | Nákup ostatních služeb | 52 341 400,00 | 78 561 554,09 | 54 898 712,68 | 69,88 |
| 34 | Opravy a udržování | 12 110 500,00 | 814 194 034,91 | 789 957 997,98 | 97,02 |
| 35 | Programové vybavení | 611 000,00 | 781 252,36 | 742 145,04 | 94,99 |
| 36 | Cestovné (tuzemské i zahraniční) | 4 351 100,00 | 5 811 797,19 | 4 925 046,86 | 84,74 |
| 37 | Pohoštění | 1 393 400,00 | 2 269 701,00 | 1 588 226,86 | 69,98 |
| 38 | Účastnické poplatky na konference | 320 200,00 | 323 145,00 | 175 984,00 | 54,46 |
| 39 | Ostatní nákupy jinde nezařazené | 3 856 000,00 | 438 859,62 | 316 485,29 | 72,12 |
| 40 | Ostatní poskytované zálohy a jistiny | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | Poskyt. neinvestiční přísp. a náhrady (část) | 302 300,00 | 300 300,00 | 271 980,00 | 90,57 |
| 42 | Výdaje na dopravní územní obslužnost | 660 500 000,00 | 712 749 661,95 | 661 285 288,76 | 92,78 |
| 43 | Věcné dary | 439 000,00 | 563 150,00 | 477 675,96 | 84,82 |
| 44 | Náhr. zvýšen. nákl. spoj. s výk. funkce v zahran. | 3 200 000,00 | 4 000 000,00 | 3 621 296,56 | 90,53 |
| 45 | Neinv. dot. nefinančním podn. subj. - fyz. osobám | 1 225 000,00 | 12 606 182,19 | 12 570 279,99 | 99,72 |
| 46 | Neinv. dot. nefinanč. podn. subj. - práv. osobám | 147 024 000,00 | 207 880 013,82 | 202 196 869,52 | 97,27 |
| 47 | Neinv. dotace obecně prospěšným společnostem | 27 971 000,00 | 54 585 004,09 | 48 819 171,33 | 89,44 |
| 48 | Neinv. dotace občanským sdružením | 26 140 000,00 | 62 957 691,53 | 58 200 732,14 | 92,44 |
| 49 | Neinv. dotace církvím a náboženským společ. | 0,00 | 42 525 707,07 | 42 504 074,35 | 99,95 |
| 50 | Neinv. dotace společenstvím vlastníků jednotek | 0,00 | 185 000,00 | 185 000,00 | 100,00 |
| 51 | Ost. neinv. dotace nezisk. a podob. organizacím | 2 373 824 800,00 | 2 511 945 361,36 | 2 471 703 610,00 | 98,40 |

| | | | | | |
|----|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| 52 | Neinvestiční dotace obcím | 83 749 000,00 | 111 679 904,55 | 110 576 583,88 | 99,01 |
| 53 | Ost. neinv. dotace veř. rozpočtům územní úrovně | 6 000 000,00 | 11 154 800,00 | 10 876 183,50 | 97,50 |
| 54 | Neinvestiční příspěvky zřízeným PO | 3 780 395 000,00 | 4 185 954 589,75 | 4 163 311 396,25 | 99,46 |
| 55 | Neinvestiční dotace vysokým školám | 1 309 400,00 | 4 915 117,00 | 3 806 967,00 | 77,45 |
| 56 | Neinvestiční příspěvky ostatním PO | 5 200 000,00 | 658 000,00 | 635 244,12 | 96,54 |
| 57 | Nákup kolků | 32 600,00 | 45 450,00 | 44 412,18 | 97,72 |
| 58 | Platby daní a poplatků | 11 398 000,00 | 6 857 369,00 | 6 213 410,04 | 90,61 |
| 59 | Vratky veř. rozp. ústř. úr. transf. posk. v min. obd. | 0,00 | 3 337 823,14 | 3 337 822,14 | 100,00 |
| 60 | Výdaje z fin. vyp. min. let mezi krajem a obcemi | 0,00 | 8 267 768,50 | 8 267 768,50 | 100,00 |
| 61 | Dary obyvatelstvu | 110 000,00 | 41 000,00 | 41 000,00 | 100,00 |
| 62 | Účelové neinv. transf. nepodnik. fyzickým osobám | 0,00 | 16 719 672,50 | 15 282 541,50 | 91,40 |
| 63 | Ostatní neinv. transfery obyvatelstvu | 2 183 200,00 | 3 376 464,04 | 3 354 389,78 | 99,35 |
| 64 | Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí | 0,00 | 76 750,00 | 52 800,16 | 68,79 |
| 66 | Neinv. půjč. prostř. nefin. podn. subj. - práv.osob. | 0,00 | 18 413 136,80 | 17 003 299,59 | 92,34 |
| 67 | Neinv. půjč. prostř. občanským sdružením | 0,00 | 1 193 280,00 | 1 193 280,00 | 100,00 |
| 68 | Ost. neinv. půjč. prostř. nezisk.a podob.organiz. | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 100,00 |
| 69 | Neinv. půjč. prostř. zřízeným PO | 0,00 | 44 820 760,78 | 41 464 473,58 | 92,51 |
| 70 | Nespecifikované rezervy | 181 476 800,00 | 8 979 398,60 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | Ostat. výdaje z finanč. vypořádání minulých let | 0,00 | 12 605 083,50 | 12 605 083,50 | 100,00 |
| 72 | Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené | 0,00 | 1 207 775,55 | 238 461,48 | 19,74 |
| 73 | B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5) | 7 483 453 300,00 | 9 071 971 448,00 | 8 852 613 485,01 | 97,58 |
| 74 | Programové vybavení | 2 100 000,00 | 2 163 000,00 | 1 981 975,50 | 91,63 |
| 75 | Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku | 21 995 000,00 | 29 399 239,52 | 16 597 113,70 | 56,45 |
| 76 | Budovy, haly a stavby | 529 400 000,00 | 390 479 560,42 | 360 095 088,20 | 92,22 |
| 77 | Stroje, přístroje a zařízení | 1 000 000,00 | 1 423 891,00 | 1 420 267,50 | 99,75 |
| 78 | Dopravní prostředky | 2 250 000,00 | 2 509 800,00 | 2 458 180,88 | 97,94 |
| 79 | Výpočetní technika | 3 080 000,00 | 4 307 200,00 | 4 230 387,30 | 98,22 |
| 80 | Umělecká díla a předměty | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 100,00 |
| 81 | Pozemky | 0,00 | 543 317,00 | 43 317,00 | 7,97 |
| 82 | Inv. dot. nefin. podnik. subjektům - fyzic. osobám | 0,00 | 6 694 632,56 | 6 377 492,96 | 95,26 |
| 83 | Inv. dot. nefin. podnik. subjektům - právn. osobám | 83 000 000,00 | 36 057 531,38 | 35 193 818,41 | 97,60 |
| 84 | Inv. dotace obecně prospěšným společnostem | 3 600 000,00 | 5 528 811,00 | 5 466 752,96 | 98,88 |
| 85 | Inv. dotace občanským sdružením | 8 000 000,00 | 23 054 658,00 | 23 054 658,00 | 100,00 |
| 86 | Inv. dotace církvím a náboženským společnostem | 0,00 | 1 389 000,00 | 1 330 560,00 | 95,79 |
| 87 | Ost. inv. dotace nezisk. a podobným organizacím | 0,00 | 5 229 023,91 | 5 210 906,00 | 99,65 |
| 88 | Investiční dotace obcím | 71 471 600,00 | 122 183 315,30 | 107 229 145,18 | 87,76 |
| 89 | Ost. inv. dotace veřejným rozpočtům územní úrov. | 1 800 000,00 | 4 734 620,00 | 4 704 610,00 | 99,37 |
| 90 | Inv. dotace zřízeným příspěvkovým organizacím | 116 977 500,00 | 323 965 159,05 | 276 782 272,31 | 85,44 |
| 91 | Investiční dotace vysokým školám | 0,00 | 2 268 063,00 | 2 268 063,00 | 100,00 |
| 92 | Invest. půjčené prostředky finančním institucím | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 100,00 |
| 93 | Invest. půjčené prostředky občanským sdružením | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 94 | Investič. půjčené prostředky zřízeným PO | 0,00 | 20 592 212,10 | 20 592 212,10 | 100,00 |
| 95 | Ostatní kapitálové výdaje jinde nezařazené | 0,00 | 20 885 059,91 | 0,00 | 0,00 |
| 96 | K A P I T Á L O V Ě V Ý D A J E (třída 6) | 849 174 100,00 | 1 005 928 094,15 | 877 556 821,00 | 87,24 |
| 97 | V Ý D A J E C E L K E M (třídy 5+6) | 8 529 565 700,00 | 10 281 432 454,78 | 9 931 193 815,18 | 96,59 |
| 98 | SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy-Výdaje) | -149 470 000,00 | -935 571 876,71 | -568 933 079,82 | 60,81 |

Komentář k bilanci příjmů a výdajů kraje za rok 2006:

Celkové plnění rozpočtu kraje vychází z účetních a rozpočtových výkazů k 31. 12. 2006, komentář je zpracován z podkladů předaných odpovědnými místy se zaměřením na významné rozdíly.

Příjmy

Daňové příjmy - splněny na 100,05 %. Výběr daní byl ovlivněn především zavedením společného zdanění manželů a uplatněním vyšších výdajových paušálů v rámci daně z příjmů fyzických osob podávajících přiznání, jejichž zavedení mělo podstatně větší dopad na výběr než MF předpokládalo. Zároveň byl v souvislosti s časovým nesouladem při převodu prostředků z celostátního inkasa do příjmů krajů upravován rozpočet u DPH, kdy dopad časového nesouladu byl očekáván vyšší než rozpočet předpokládal. Snížení těchto daní bylo kompenzováno navýšením daně z příjmů FO ze závislé činnosti, daně z příjmů FO z kapitálových výnosů a daně z příjmů PO, kde byl vývoj naopak příznivější.

Nedaňové příjmy - splněny na 114,59 %. K největší disproporci došlo u plateb za odběr podzemních vod (řádek 26). Jedná se o příjmy Fondu vodního hospodářství, které se rozpočtově zapojují až pokud nastane potřeba jejich použití v souladu se schváleným statutem fondu.

Kapitálové příjmy – naplněny na 100,00 %. Rozpočtují se až když nastane skutečnost prodeje pozemku nebo nemovitosti ve vlastnictví Jihočeského kraje.

Přijaté dotace – plnění na 99,95 %. Nízké plnění: řádek 35 - pokrytí nákladů na volby do Parlamentu ČR, které bude poskytnuto kraji až v rámci finančního vypořádání za rok 2006, řádek 37 – dotace ze SFŽP, o kterou kraj požádal v roce 2006, byla poskytnuta jen částečně a zbývající část bude dorovnána v roce 2007, řádek 38 - vliv rozpočtování očekávaných příjmů z předfinancování projektů EU, přičemž tyto příjmy nelze jednoznačně zařadit do jednotlivých let.

Výdaje

Běžné výdaje – celkově čerpány na 97,58 %. Nižší čerpání na konkrétních položkách je způsobeno vystavením smluv a objednávek v roce 2006 a jejich fakturací až v roce 2007 – tento časový nesoulad je vyřešen „principem převoditelnosti“, který byl schválen usnesením č. 333/2006/ZK Zastupitelstva Jihočeského kraje.

Kapitálové výdaje – celkově čerpání na 87,24 %. Nižší čerpání na převážně většině konkrétních položek je řešeno stejně jako u běžných výdajů „principem převoditelnosti“. Nečerpány původně rozpočtované výdaje na projekty v rámci „matice projektů spolufinancovaných EU“ (řádek 95).

III. Analýza příjmové a výdajové stránky rozpočtu

V rámci **souhrnných výsledků hospodaření** kraj získal **9 362 260,7 tis. Kč příjmů, výdaje činily 9 931 193,8 tis. Kč. Záporné saldo příjmů proti výdajům ve výši 568 933,1 tis. Kč** je nižší oproti schodku 953 571,9 tis. Kč zpracovaném v upraveném rozpočtu. Vznik salda způsobilo zejména přijetí 350 000,0 tis. Kč úvěru od EIB, naopak jeho snížení ovlivnilo navýšení daňových příjmů pro pokrytí schodku 149 470,0 tis. Kč zahrnutého ve schváleném rozpočtu. Uvedené saldo je však nutno hodnotit i v kontextu se souběžným přeplněním upravených příjmů o 16 400,2 tis. Kč - plnění na 100,18 % a současně i dosaženou úsporou 350 238,6 tis. Kč UR upravených výdajů - čerpání na 96,6 %.

U **příjmů** kraje se v meziročním srovnání změnila struktura vlivem realizovaných konsolidačních operací po zřízení dalších dvou nových účtů. Jak plyne z následující tabulky, je u neinvestičních dotací patrná vzájemná nesrovnatelnost, přičemž porovnatelnost lze očekávat po uplynutí dalšího roku.

| v tis. Kč | Skutečnost 2005 | Skutečnost 2006 | Rozdíl 2006 - 2005 |
|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Daňové příjmy | 3 506 637,1 | 3 739 448,1 | 232 811,0 |
| Nedaňové příjmy | 157 206,7 | 133 809,9 | - 23 396,8 |
| Neinvestiční dotace | 4 999 868,8 | 12 962 545,7 | 7 962 676,9 |
| Kapitálové příjmy | 16 544,4 | 28 592,5 | 12 048,1 |
| Investiční dotace | 75 175,5 | 102 284,0 | 27 108,5 |
| Příjmy celkem | 8 755 432,5 | 16 966 680,1 | 8 211 247,6 |

Vlastní příjmy tvořily rozhodující měrou příjmy **daňové**, jejichž objem i dynamika přímo souvisí s celostátním inkasem sdílených daní.

Vlastní nedaňové příjmy - jejich výše je dána zejména splátkami půjček (39 597,8 tis. Kč), platbami za odběr podzemních vod (31 062,1 tis. Kč), přijatými úroky (25 763,2 tis. Kč), příjmy z finančního vypořádání 2005 (14 385,7 tis. Kč), přijatými příspěvky a náhradami (7 341,6 tis. Kč) a uloženými pokutami (7 334,9 tis. Kč).

Vlastní **kapitálové** příjmy tvoří především výnosy z prodeje pozemků (19 309,3 tis. Kč) a nemovitostí (9 235,8 tis. Kč) ve vlastnictví kraje.

Objem neinvestičních **dotací** uváděný v tabulce zahrnuje i konsolidační převody mezi účty a fondy kraje (zejména konsolidační položka 4134 v objemu 7 594 525,6 tis. Kč).

Daňové příjmy byly kraji poukázány na základě zákona o rozpočtovém určení daní v celkové výši 3 731 519,6 tis. Kč, což představuje 100,05 % v poměru k upravenému rozpočtu a 101,13 % v poměru ke schválenému rozpočtu.

Rozpočet daňových příjmů byl schválen v objemu 3 540 300,0 tis. Kč. Na základě usnesení č. 84/2006/ZK byl rozpočet navýšen o 149 470,0 tis. Kč, tj. o prostředky určené ke krytí schváleného rozpočtového schodku roku 2006, které byly očekávány a do rozpočtu kraje za tímto účelem zapojeny již v roce 2005, ale vlivem časového posunu mezi celostátním výběrem daní a jejich zasláním na účet kraje v závěru roku 2005 byly příjmy kraje až v roce 2006. K dalšímu navýšení rozpočtu došlo v závěru roku 2006, kdy byl rozpočet usnesením č. 330/2006/ZK navýšen v návaznosti na aktuální očekávání celostátního inkasa daňových příjmů ministerstvem financí o 40 000,0 tis. Kč, přičemž tyto prostředky byly zapojeny pouze do příjmů rozpočtu a ponechány ke krytí rozpočtového schodku rozpočtu roku 2007 jako součást výsledku hospodaření minulých let.

Přehled plnění daňových příjmů Jihočeského kraje v roce 2006 v tis. Kč:

| | <i>daň z příjmů</i> | | | | <i>daň z přidané hodnoty</i> | <i>celkem</i> | <i>plnění upr. rozp. dle % finančních toků</i> | <i>plnění rozp. dle rovnoměr. růstu</i> |
|----------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------|--|---|
| | <i>FO ze závislé činnosti</i> | <i>FO z příznání</i> | <i>FO z kapitál. výnosů</i> | <i>právnic. 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> | <i>h</i> |
| 1 leden | 93 401,2 | 7 452,2 | 4 807,7 | 98 796,1 | 150 077,4 | 354 534,7 | 190 218,3 | 310 814,2 |
| 2 únor | 65 284,0 | 1 823,4 | 4 866,8 | 6 380,5 | 243 014,9 | 321 369,5 | 261 083,9 | 310 814,2 |
| 3 březen | 57 379,1 | 11 982,7 | 3 224,9 | 107 321,3 | 62 826,5 | 242 734,6 | 236 840,4 | 310 814,2 |
| 4 duben | 51 547,1 | 34 020,8 | 3 688,4 | 122 363,9 | 104 522,6 | 316 142,9 | 343 138,8 | 310 814,2 |
| 5 květen | 60 026,0 | 0,0 | 4 709,5 | 867,9 | 204 550,4 | 270 153,8 | 253 624,4 | 310 814,2 |
| 6 červen | 73 261,1 | 0,0 | 4 930,1 | 113 310,7 | 69 628,3 | 261 130,2 | 279 732,8 | 310 814,2 |
| 7 červenec | 71 786,5 | 648,2 | 4 993,6 | 290 578,0 | 97 237,6 | 465 244,0 | 540 816,7 | 310 814,2 |
| 8 srpen | 75 463,9 | 0,0 | 5 762,0 | 0,0 | 228 103,5 | 309 329,3 | 294 651,8 | 310 814,2 |
| 9 září | 71 251,4 | 7 619,5 | 4 411,1 | 64 351,7 | 62 731,5 | 210 365,2 | 283 462,5 | 310 814,2 |
| 10 říjen | 73 237,5 | 4 710,2 | 5 258,2 | 101 145,9 | 107 455,2 | 291 807,0 | 335 679,3 | 310 814,2 |
| 11 listopad | 73 655,0 | 1 795,8 | 5 668,0 | 21 822,3 | 246 040,2 | 348 981,3 | 307 706,0 | 310 814,2 |
| 12 prosinec | 91 793,0 | 13 314,3 | 4 174,2 | 118 690,1 | 111 755,5 | 339 727,1 | 402 815,2 | 310 814,2 |
| 13 celkem | 858 085,7 | 83 367,1 | 56 494,6 | 1 045 628,4 | 1 687 943,7 | 3 731 519,6 | 3 729 770,0 | 3 729 770,0 |
| 14 upr. rozp. | 857 000,0 | 75 600,0 | 56 200,0 | 1 038 770,0 | 1 702 200,0 | 3 729 770,0 | 3 729 770,0 | 3 729 770,0 |
| 15 % plnění | 100,1 | 110,3 | 100,5 | 100,7 | 99,2 | 100,1 | 100,0 | 100,0 |

Běžné výdaje kraje před konsolidací ve vykázaném účetním objemu 16 658 056,3 tis. Kč meziročně vzrostly o 8 820 189,4 tis. Kč v důsledku převodů mezi účty a fondy před konsolidací po zavedení dalších dvou účtů ke stávajícímu jednomu ZBÚ (viz. konsolidační položka 5345 - 7 497 467,2 tis. Kč).

Kapitálové výdaje ve výši 877 556,8 tis. Kč meziročně vzrostly o 83 920,7 tis. Kč. Nejvýznamnějšími položkami jsou budovy, haly a stavby 360 095,1 tis. Kč, investiční příspěvky zřizovaným organizacím 276 782,3 tis. Kč, investiční transfery obcím 107 229,1 tis. Kč, investiční dotace právnickým osobám 35 193,8 tis. Kč, investiční dotace občanským sdružením 23 054,7 tis. Kč, investiční půjčky zřízeným organizacím 20 592,2 tis. Kč, ostatní nákupy dlouhodobého majetku 16 597,1 tis. Kč a v neposlední řadě investiční dotace fyzickým osobám 6 377,5 tis. Kč.

IV. Výsledek hospodaření a návrh zapojení do rozpočtu 2007.

Ve výkaze **Fin 2 – 12** pro hodnocení plnění rozpočtu je vykázán **schodek** příjmů proti výdajům v objemu – **568 933 079,82 Kč**. Mezi tímto záporným saldem příjmů a výdajů a **účetně vykázaným výsledkem** hospodaření v objemu – **560 571 259,88 Kč** je vzniklý rozdíl ve výši **8 361 819,94 Kč** dán změnou stavu prostředků na fondech kraje (účet 236 ve výši + 33 931 626,23 Kč) a změnou stavu operací nemajících charakter příjmů a výdajů (položka 8901 ve výši – 25 612 271,00 Kč).

Na **fondech** kraje, které **nejsou** součástí vlastního rozpočtu a tedy ani hospodářského výsledku (jedná se o mimorozpočtové prostředky), byly za období **1. 1. – 31. 12. 2006** vykázány tyto pohyby a stavy:

| | |
|---|-------------------------|
| Počáteční stavy k 1. 1. 2006 | 49 994 909,33 Kč |
| Poskytnuté půjčky | - 1 300 000,00 Kč |
| Změna stavu prostředků na fondech v průběhu roku 2006 | 33 931 626,23 Kč |
| Konečné stavy k 31. 12. 2006 | 83 926 535,56 Kč |
| <i>Z toho:</i> | |
| <i>Fond rozvoje školství k 31. 12. 2006</i> | <i>30 957 970,60 Kč</i> |
| <i>Fond sociálních potřeb k 31. 12. 2006</i> | <i>952 091,24 Kč</i> |
| <i>Fond vodního hospodářství k 31. 12. 2006</i> | <i>51 951 794,92 Kč</i> |
| <i>Fond zastupitelů k 31. 12. 2006</i> | <i>64 678,80 Kč</i> |

Výsledek hospodaření fondů za období 1. 1. – 31. 12. 2006 **35 231 626,23 Kč**

Kumulovaný výsledek hospodaření za účelové fondy k 31. 12. 2006 činí 85 226 535,56 Kč, přičemž přebytek minulých let (P.S. účtu 917) byl 49 994 909,33 Kč a obrat (účet 917) byl 35 231 626,23 Kč.

Stav prostředků na ZBÚ kraje k 31. 12. 2006 na účtu 231 činil **376 836 457,70 Kč** (v roce 2005 to bylo 655 567 870,19 Kč) s meziročním snížením daným změnou stavu prostředků o 278 731 412,49 Kč.

V účetním výkaze **rozvaha** vykázáný **rozdíl** zúčtovaných **příjmů** v objemu **9 290 425 285,48 Kč** (účet 217) a **výdajů** v objemu **9 850 996 545,36 Kč** (účet 218) činí účetně vykázáný **hospodářský výsledek** kraje za období **1. 1. - 31. 12. 2006** ve výši – **560 571 259,88 Kč** (viz následující postup stanovení):

Postup určení hospodářského výsledku:

| | |
|---|----------------------------|
| Počáteční stav ZBÚ (ú. 231) | 655 567 870,19 Kč |
| Konečný stav ZBÚ (ú. 231) | 376 836 457,70 Kč |
| Změna stavu peněžních prostředků na ZBÚ | - 278 731 412,49 Kč |
| Přijatý úvěr od EIB (ú. 951) | - 350 000 000,00 Kč |
| Přijatá půjčka ze SR pro DSO (ú. 272) | - 2 370 000,00 Kč |
| Vratka prostředků od ČMZRB (ú. 378) | - 520 001,00 Kč |
| Poskytnutá půjčka ze SR pro DSO (ú. 271) | 2 370 000,00 Kč |
| Poskytnuté půjčky krajem zřizovaným PO (změna stavu ú. 273) | 21 158 855,46 Kč |
| Poskytnuté půjčky podnikatelským subjektům (změna stavu ú. 274) | 19 503 299,59 Kč |
| Poskytnuté půjčky ostatním subjektům (změna stavu ú. 275) | 2 243 280,00 Kč |
| Vypořádání vztahů k hejtmanovi za cesty do Bruselu | 162 447,56 Kč |
| Mzdy za 12/05 zúčtov. ve výdajích 2005 a vyplacené v 2006 (pol. 8901) | 25 612 271,00 Kč |
| Hospodářský výsledek kraje za období 1. 1. – 31. 12. 2006 | - 560 571 259,88 Kč |

Při **souhrnu** hospodářských výsledků za roky **2001 až 2005** ve výši + **659 359 416,27 Kč** a hospodářského výsledku za rok **2006** ve výši – **560 571 259,88 Kč** činí pak **sumární hospodářský výsledek kraje k 1. 1. 2007** celkově **98 788 156,39 Kč**.

Tab. 1 - Návrh na rozdělení hospodářského výsledku kraje k 1. 1. 2007:

(v Kč)

| | | |
|----|--|-----------------------|
| 1 | Kumulovaný hospodářský výsledek kraje k 31. 12. 2005 | 659 359 416,27 |
| 2 | Hospodářský výsledek kraje za rok 2006 | - 560 571 259,88 |
| 3 | Kumulovaný hospodářský výsledek (HV) kraje k 1. 1. 2007 | 98 788 156,39 |
| 4 | Přijatý úvěr z EIB | 350 000 000,00 |
| 5 | Odložené nerozdělené prostředky ponechané z přebytku roku 2002 | -20 000 000,00 |
| 6 | Odložené prostředky ponechané z nezapojeného přebytku z roku 2004 | -10 000 000,00 |
| 7 | Očištění kumulovaného HV k 1. 1. 2007 o saldo závazků a pohledávek | -71 951 698,69 |
| 8 | <i>poskytnutá půjčka podnikatelským subjektům - 34 503 299,59 Kč; poskytnutá půjčka příspěvkovým organizacím - 35 072 255,46 Kč; poskytnutá půjčka ostatním subjektům - 2 243 280,00 Kč; pohledávka za zaměstnanci (kauce na byt v Bruselu) - 103 103,00 Kč; nevypořádané cesty hejtmána do Bruselu (pohledávka za Bruselem) - 56 687,94 Kč; nevypořádané cesty hejtmána do Bruselu (závazek vůči hejtmánovi) + 26 927,30 Kč</i> | |
| 9 | Upravený kumulovaný HV kraje k zapojení | 346 836 457,70 |
| 10 | Zapojení kumulovaného výsledku z hospodářské činnosti kraje | 2 137 550,24 |
| 11 | Provedené převody do rozpočtu 2007 schválené samosprávou (viz Tab. 2) | -216 161 229,56 |
| 12 | Prostředky ke krytí schodku rozpočtu roku 2007 (viz Tab. 2) | -63 293 200,00 |
| 13 | Upravený kumulovaný HV kraje pro další samosprávné rozhodnutí | 69 519 578,38 |
| 14 | Žádosti o posílení rozpočtu 2006 z HV (viz Tab. 3) | -69 519 578,38 |
| 15 | Zůstatek HV | 0,00 |

Tab. 2 – Již provedené převody do rozpočtu 2007 (k řádkům 11 a 12 Tab. 1)

(v Kč)

| | | | |
|----|-------------|---|---------------|
| 1 | | <i>Přebytek 2006 - profinancování schodku rozpočtu 2007</i> | 63 293 200,00 |
| 2 | 91 uv.zast. | <i>záštity nevyplacené v roce 2006</i> | 155 000,00 |
| 3 | 01 KHEJ | <i>INTERREG III.C SI.PRO.CI</i> | 229 833,81 |
| 4 | 04 OHSP | <i>uhraz. faktury vycházej. ze sml. na údržbu mostu Nový Dvůr - J.Hradec</i> | 126 616,00 |
| 5 | 05 OEKO | <i>finanční vypořádání za rok 2006</i> | 616 621,10 |
| 6 | 05 OEKO | <i>náklady REPO operací uskutečněných v roce 2006</i> | 140 464,00 |
| 7 | 06 OREI | <i>pořízení průzkumné studie DTMM</i> | 50 000,00 |
| 8 | 06 OREI | <i>demolice po povodních - účelové prostředky</i> | 1 243 737,00 |
| 9 | 06 OREI | <i>INTERREG III.C RUSE</i> | 1 150 995,00 |
| 10 | 06 OREI | <i>nevyplacené granty ÚPD pro obce</i> | 576 786,00 |
| 11 | 06 OREI | <i>smlouvy a objednávky neuhrazené v roce 2006 - ÚP VÚC</i> | 2 242 918,00 |
| 12 | 06 OREI | <i>pořízení územních studií Šumavy, Třeboňska a Orlické nádrže</i> | 1 234 950,00 |
| 13 | 06 OREI | <i>smlouvy a objednávky neuhrazené v roce 2006 - ekologizace nemocnic, energetické audity, investiční akce zřizovaných organizací</i> | 5 718 631,00 |
| 14 | 07 OZZL | <i>značení vybraných zvláště chráněných území</i> | 360 000,00 |
| 15 | 08 OŠMT | <i>prostředky z účtu provozu škol na náklady související s účastí JČK na 3. letní olympiádě dětí a mládeže ČR</i> | 1 419 300,00 |
| 16 | 08 OŠMT | <i>pořízení tabulí se znakem JČK pro školy a škol. zařiz. zřizovaná krajem</i> | 100 000,00 |
| 17 | 08 OŠMT | <i>prodej pozemku v roce 2006 - příjmy FRŠ 2007</i> | 71 364,00 |
| 18 | 08 OŠMT | <i>pojistné plnění - převod na zřizované organizace</i> | 115 793,00 |
| 19 | 08 OŠMT | <i>posílení Fondu rozvoje školství - investiční prostředky pro zřizované organizace</i> | 16 000 000,00 |
| 20 | 09 OSVZ | <i>neinvestiční dotace sociálním zařízením</i> | 790 162,00 |
| 21 | 09 OSVZ | <i>smlouvy a objednávky neuhraz. v r. 2006 (pohoštění, nákup literatury)</i> | 78 525,00 |
| 22 | 09 OSVZ | <i>pojistné plnění - převod na zřizované organizace</i> | 78 059,00 |

| | | | |
|----|---|---|-----------------------|
| 23 | 09 OSVZ | neinvestiční dotace sociálním zařízením | 14 376 718,00 |
| 24 | 10 ODSH | nasmlouvané akce v dopravě | 24 237 247,43 |
| 25 | 10 ODSH | vratky pokuty z roku 2006 | 5 000,00 |
| 26 | 10 ODSH | smlouvy a objednávky neuhrazené v roce 2006 - náklady Jihočeského letiště a.s., protihluková opatření, projekty SROP a INTERREG III.A | 50 297 783,19 |
| 27 | 10 ODSH | smlouva na posouzení asfaltových vrstev a koupě pozemku | 735 280,85 |
| 28 | 11 OKPC | INTERREG III.C STRATCULT | 113 485,50 |
| 29 | 11 OKPC | finanční vypořádání za rok 2006 | 173 442,00 |
| 30 | 11 OKPC | internetizace knihoven | 577 449,55 |
| 31 | 11 OKPC | GS SROP - propagační materiály pro vybraná IC JČK | 3 272 925,00 |
| 32 | 12 OINF | nákup systému MONIT | 166 600,00 |
| 33 | 14 OGEI | pokračující granty a projekty AP PRK z roku 2006 | 24 510 491,93 |
| 34 | 14 OGEI | projekt A-B Landbridge | 432 513,72 |
| 35 | 14 OGEI | projekt Technická asistence INTERREG | 9 243,70 |
| 36 | 17 OMAJ | smlouvy a objednávky neuhrazené v roce 2006 - nákup pokutových bloků, pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla KÚ a radních, pasportizace majetku... | 1 928 603,00 |
| 37 | 18 FVH | neuskutečněný převod do FVH | 5 656 296,02 |
| 38 | 20 SFEU | GS OP RLZ, TA GS SROP, indiv. projekty, TA GS OP RLZ, INTERREG | 57 168 394,76 |
| 39 | Celkem schválené a již realizované převody do rozpočtu | | 279 454 429,56 |

Tab. 3 - Přehled žádostí o posílení rozpočtu 2007 (k řádce 14 Tab.1)

(v Kč)

| | | | |
|----|---------|---|---------------|
| 1 | 01 KHEJ | Technické zhodnocení požárních zbrojnic obcí Jihočeského kraje - investiční grant (předpoklad převedení na OGEI). | 2 000 000,00 |
| 2 | 01 KHEJ | Pořízení věcného vybavení jednotek Sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje - neinvestiční grant (předpoklad převedení na OGEI). | 3 500 000,00 |
| 3 | 01 KHEJ | Horská služba Kramolín (Lipno nad Vltavou) – investiční příspěvek na částečnou úhradu pořízení defibrilátoru k rychlé záchranné akci při ztrátě vědomí a zástavě srdce. | 60 000,00 |
| 4 | 01 KHEJ | Český červený kříž, Úřad oblastního spolku České Budějovice na částečné pokrytí "Projektu k systému nouzového ubytování"; z toho investiční příspěvek na nákup 1 ks elektrocentrály 50 000,- Kč a neinvestiční příspěvek na nákup hygienických balíčků 50 000,- Kč. | 100 000,00 |
| 5 | 01 KHEJ | Jihočeská záchranná brigáda kynologů – neinvestiční příspěvek na činnost organizace (školení členů a výcvik psů). | 50 000,00 |
| 6 | 06 OREI | Nákup elektrických zdrojů pro 3 domovy důchodců - investiční příspěvek zřizovaným organizacím. | 500 000,00 |
| 7 | 06 OREI | Zpracování dokumentace vlastních projektů kraje - Domov důchodců H. Planá pro strukturální fondy - investiční příspěvek. | 1 000 000,00 |
| 8 | 06 OREI | Pořízení projektové dokumentace pro stavební povolení a zadání stavby dotačního projektu "Snížení energetické náročnosti školského zařízení Volyně" - investiční příspěvek. | 800 000,00 |
| 9 | 06 OREI | Podpora tvorby ÚPD obcí - investiční grantový program. | 1 500 000,00 |
| 10 | 08 OŠMT | Neinvestiční příspěvek školám a školským zařízením zřizovaným krajem | 6 000 000,00 |
| 11 | 08 OŠMT | Posílení "Programu podpory sportu", zvláště na rekonstrukce a opravy sportovních zařízení - investiční i neinvestiční grant. | 3 000 000,00 |
| 12 | 09 OSVZ | Sociální zařízení obcí – dofinancování zařízení pobytového typu | 10 000 000,00 |
| 13 | 09 OSVZ | Zdravotnická záchranná služba – provoz. přísp. k zachov. stávaj. rozs. | 6 000 000,00 |

| | | | |
|----|---|---|----------------------|
| 14 | 09 OSVZ | Sociální zařízení kraje – odpisy – prov. přísp. na čin. nehraz. MPSV | 20 009 578,38 |
| 15 | 09 OSVZ | Dětské centrum Strakonice – provozní příspěvek na činnost | 5 000 000,00 |
| 16 | 10 ODSH | Neinvestiční příspěvek pro Správu a údržbu silnic Jč kraje na dokončení dopravního značení v oblasti Jindřichohradecka a Českobudějovicka | 3 000 000,00 |
| 17 | 10 ODSH | Zřízení clearingového centra dopravní obslužnosti včetně software | 2 000 000,00 |
| 18 | 11 OKPC | Nemovitě kulturní památky - navýšení neinvestičního grantu | 2 000 000,00 |
| 19 | 11 OKPC | Neinvestiční příspěvek pro Muzeum středního Pootaví na rekonstrukci památkového objektu mlýn Hoslovice | 1 000 000,00 |
| 20 | 11 OKPC | Navýšení příspěvku zřizovaným organizacím na kofinancování grantů | 2 000 000,00 |
| 21 | Celkem požadavky na posílení rozpočtu z rozdělení HV | | 69 519 578,38 |

V. Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů

Kraj obdržel 5 457 611,4 tis. Kč dotací celkem, z toho 5 355 827,4 tis. Kč na neinvestiční účely (včetně 465 964,0 tis. Kč souhrnného dotačního vztahu) a na investiční účely 101 784,0 tis. Kč.

| UZ | Označení účelové dotace | Přiděleno Kč | Užito Kč | Rozdíl Kč |
|-------|--|----------------|----------------|---------------|
| 13101 | Aktivní politika zaměstnanosti pro obce | 3 754 650,00 | 3 754 650,00 | 0,00 |
| 13404 | Operační program lidských zdrojů | 15 717 536,63 | 11 495 658,75 | 4 221 877,88 |
| 13419 | Podpora neziskov. subjektů poskytujících soc. služby | 52 260 000,00 | 52 260 000,00 | 0,00 |
| 13501 | Pořízení a techn. obnova investičního majetku ÚSP | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 |
| 15065 | Účelové neinv. dotace zoolog. a botanic. zahradám | 960 617,00 | 960 617,00 | 0,00 |
| 15640 | Revitalizace rybníků | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 17412 | SROP – neinvestiční | 2 425 673,92 | 687 919,50 | 1 737 754,42 |
| 17414 | Interreg III. A - podprogram č. 21711C | 73 433,47 | 73 433,47 | 0,00 |
| 17425 | INTERREG III. C | 187 311,08 | 0 | 187 311,08 |
| 17428 | Phare 2003 II. část - program č. 217510 neinvestiční | 32 695 356,82 | 0 | 32 695 356,82 |
| 17453 | SROP podprogram EU neinvestiční | 21 110 267,46 | 0 | 21 110 267,46 |
| 17464 | Povodně 2006 - provozní výdaje | 3 924 467,88 | 3 924 467,88 | 0,00 |
| 17466 | Povodně 2006 | 27 030 000,00 | 27 030 000,00 | 0,00 |
| 17489 | SROP - Technická asistence - SR - neinvestiční | 149 548,43 | 0 | 149 548,43 |
| 17490 | SROP - Technická asistence - EU - neinvestiční | 448 641,27 | 0 | 448 641,27 |
| 17496 | Návrat. fin. pomoc v obl. bydlení po povod. 2006 | 1 243 737,00 | 0 | 1 243 737,00 |
| 17497 | Pomoc v oblasti bydl. FO postiž. povodní v r. 2006 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |
| 17766 | SROP - investice | 125 842,50 | 0 | 125 842,50 |
| 17768 | INTERREG IIIA - investice | 2 303 982,53 | 1 794 009,10 | 509 973,43 |
| 17778 | SROP podprogram EU č. 21711A - investice | 52 403 624,21 | 0 | 52 403 624,21 |
| 17780 | INTERREG IIIA EU - podprogr. č. 21711C – invest. | 24 846 781,49 | 0 | 24 846 781,49 |
| 22094 | Investiční dotace na úsporná energetická opatření | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 | 0,00 |
| 29010 | Vodní hospodářství | 5 424 000,00 | 5 424 000,00 | 0,00 |
| 33122 | Prevence sociálně patologických jevů | 425 500,00 | 425 500,00 | 0,00 |
| 33155 | Dotace pro soukromé školy | 157 163 000,00 | 156 909 697,95 | 253 302,05 |
| 33160 | Projekty romské komunity | 550 800,00 | 545 019,00 | 5 781,00 |
| 33163 | Program protidrogové politiky | 425 500,00 | 425 500,00 | 0,00 |
| 33166 | Soutěže | 1 865 000,00 | 1 865 000,00 | 0,00 |
| 33192 | Spolupráce s francouzskými a vlámskými školami | 203 000,00 | 203 000,00 | 0,00 |
| 33210 | Podpora výuky méně vyučovaných cizích jazyků | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 |

| | | | | |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 33245 | Státní informační politika – neinvestiční | 51 977 806,00 | 51 971 811,00 | 5 995,00 |
| 33264 | Evropská jazyková cena | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| 33346 | Účel. neinv. dotace na nákup učebních pomůcek | 422 000,00 | 422 000,00 | 0,00 |
| 33353 | Přímé náklady na vzdělávání | 4 415 063 000,00 | 4 415 037 852,00 | 25 148,00 |
| 33354 | Přímé náklady na vzdělávání – sportov. gymnázia | 8 193 000,00 | 8 193 000,00 | 0,00 |
| 33368 | Rozvoj klíčových kompetencí žáků 7. ročníků | 3 544 623,00 | 3 544 623,00 | 0,00 |
| 33383 | Pokusné ověřování výuky na 1. st. ZŠ PILOT I | 142 480,00 | 142 480,00 | 0,00 |
| 33384 | Dotace na projekt PILOT Z | 208 240,00 | 208 240,00 | 0,00 |
| 33421 | Tvorba a ověř. pilotních ŠVP na vybr. gymnáziích | 86 400,00 | 86 400,00 | 0,00 |
| 33429 | Podpora DVPP vzděláv. zařízeními zřizov. kraji | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 |
| 33430 | DVPP - pracovníci ZŠ s ročníky I. stupně | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 33435 | Bezplat. přípr. dětí azylantů do základního vzděláv. | 73 980,00 | 73 980,00 | 0,00 |
| 33439 | Rozvoj lidských zdrojů | 5 131 560,00 | 5 131 560,00 | 0,00 |
| 33457 | Rozvoj progr. fin. asist. pedagoga – soc. znevýhod. | 1 990 725,00 | 1 990 725,00 | 0,00 |
| 33487 | Náhradní stravování dětí, žáků a studentů | 1 024 260,00 | 1 024 260,00 | 0,00 |
| 33491 | Pokračování projektu PILOT I a PILOT Z | 48 000,00 | 48 000,00 | 0,00 |
| 33625 | Prostředky na realizaci projektu PIH | 2 970 780,00 | 2 970 780,00 | 0,00 |
| 33714 | Dotace na kompenzační pomůcky | 578 000,00 | 578 000,00 | 0,00 |
| 34053 | Účelové dotace na rozvoj inf. sítě veřej. knihoven | 183 000,00 | 183 000,00 | 0,00 |
| 34054 | Účel. dot. na Program regen. měst. památ. rezerv. | 8 580 000,00 | 8 406 558,00 | 173 442,00 |
| 34070 | Účelové dotace na kulturní akce (aktivity) | 592 000,00 | 592 000,00 | 0,00 |
| 34341 | ISPROFIN Muzeum J.Hradec | 4 325 000,00 | 4 325 000,00 | 0,00 |
| 34342 | ISPROFIN 2005 – Jihočeské muzeum | 444 000,00 | 444 000,00 | 0,00 |
| 34352 | Progr. stát. podpory prof. divadel, orchestrů, soub. | 565 000,00 | 565 000,00 | 0,00 |
| 34711 | Kulturní dědictví | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 |
| 35047 | Program péče o zdravotně postižené občany | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| 35673 | Podpora zdrav. péče - program č. 235 310 investič. | 5 939 750,00 | 5 939 750,00 | 0,00 |
| 75115 | Vyhledávání budov se zvýšeným obsahem radonu | 116 550,00 | 99 950,00 | 16 600,00 |
| 90104 | Ochrana přírody | 348 000,00 | 386 344,00 | -38 344,00 |
| 90190 | Snižování emisí a imisí | 234 000,00 | 0 | 234 000,00 |
| 91628 | SFDI - limit | 7 330 245,68 | 7 330 245,68 | 0,00 |
| 95378 | Ekonom. a soc. soudržnost CZ 0308NP2 - neinvestič. | 24 129 754,45 | 0 | 24 129 754,45 |
| 95380 | Přeshraniční spolupráce Německo - neinvestiční | 8 423 700,00 | 0 | 8 423 700,00 |
| 98035 | Syst. dotace na protirad. opatř. dle UV č. 709/1993 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |
| 98071 | Účel. dot. na výd. při volbách do Parlamentu ČR | 50 347,00 | 114 525,90 | -64 178,90 |
| 98074 | Účel. dotace na výdaje při volbách do zastup. obcí | 26 964,00 | 4 976,00 | 21 988,00 |
| 98174 | Účelové neinvestiční dotace KÚ | 708 900,00 | 523 456,00 | 185 444,00 |
| 98187 | Dotace na výdaje voleb do zastup. obcí a senátu | 155 000,00 | 86 641,90 | 68 358,10 |
| 98202 | Dotace pro děti vyžadující okamžitou pomoc | 650 000,00 | 309 525,00 | 340 475,00 |
| 98278 | Náhrady škod způsob. vybran. chráněn. živočichy | 17 677 728,66 | 17 677 719,66 | 9,00 |
| 98297 | Dotace na zlikvidování léčiv | 234 978,86 | 234 978,86 | 0,00 |
| 98335 | TBC | 2 249 347,60 | 2 249 347,60 | 0,00 |
| 00000 | SDV | 465 964 000,00 | 465 964 000,00 | 0,00 |
| 00000 | ISPROFIN - ŠR Protivín - obnova rybníka Starý | 1 035 000,00 | 1 035 000,00 | 0,00 |
| Celkem dotace | | 5 457 611 391,94 | 5 284 149 202,25 | 173 462 189,69 |

Rozhodující objemy dotací přidělených **kraji** ze státního rozpočtu se týkaly **školství**. Kraj obdržel z MŠMT neinvestiční účelové dotace ve výši 4 655 131 654,- Kč, z toho na přímé výdaje škol a školských zařízení 4 423 256 000,- Kč (UZ 33353 a UZ 33354 - mzdové prostředky vč. odvodů na sociální a zdravotní pojištění a na ostatní výdaje) a na soukromé školy 157 163 000,- Kč. V rámci finančního vypořádání byly nedočerpané objemy vráceny na účet MŠMT v souladu s pokynem č.j. 26 283/2006-44 ze 14. 12. 2006.

Vedle školství druhé nejvyšší objemy prostředků ve výši 164 520 827,71 Kč obdržel kraj na **projekty spolufinancované EU a státním rozpočtem**. Takto přidělované prostředky (poukázané se státními UZ 17425, 17428, 17453, 17489, 17490, 17776, 17778, 17780, 95378 a 95380) jsou ale pro další použití v rámci kraje označeny již pouze vlastními UZ 107 (podíl EU) a UZ 120 (podíl státního rozpočtu). To znamená, že i když byly prostředky užity, nebylo čerpání v účetní evidenci označeno státními ale vlastními UZ (viz sloupec užito výše uvedené tabulky). Zmiňované prostředky jsou na základě žádosti o platbu poskytovány ex - post, takže kraj nejdříve všechny výdaje předfinancuje s UZ 107 (podíl EU) a UZ 120 (podíl SR), přičemž čerpání u řady projektů probíhá již od roku 2004. Výjimku tvoří dotace na GS SROP (částečně UZ 17453, 17778 a 17412) ve výši 34 887 818,00 Kč, kde je kraj příjemcem dotace a konečným uživatelům po přijetí dotace vše zasílal s vlastními UZ 107 a 120 (protože koneční uživatelé výdaje předfinancovávají z vlastních zdrojů, označí UZ 107, 120 a poté podají žádost o platbu).

Významný objem dotací se týkal i odvětví **dopravy**. Z přiděleného objemu 103 952 199,89 Kč byly v převážné míře čerpány prostředky ze státního rozpočtu na programy SROP, PHARE CBC a NP a INTERREG IIIA. Většina akcí byla ukončena v r. 2006, ostatní budou ukončeny v r. 2007. Dále bylo na odstranění povodňových škod v r. 2006 na silnicích z programu „Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelnou nebo jinou pohromou“ čerpáno 46 700 000,00 Kč.

Do odvětví **sociálních věcí a zdravotnictví** byly ze státního rozpočtu přiděleny dotace v celkové výši 67 196 764,46 Kč. V převážné míře byly tyto účelové prostředky vyčerpány.

Značné objemy dotací – celkem 56 540 728,66 Kč – byly přiděleny a užity v odvětví **zemědělství, lesnictví a ŽP**.

V neposlední řadě se dotace týkaly i odvětví **kultury**. Z celkově přiděleného objemu 16 828 706,00 Kč nebylo v Programu regenerace městských památkových rezervací s UZ 34054 použito 173 442,00 Kč.

V rámci **dalších prostředků** stojí za zmínku dotace na činnost krajského koordinátora romských poradců ve výši 403 000,00 Kč dle dopisu MF čj. 12/16 107/2005-121. Dále bylo užito 3 924 467,88 Kč dotací s UZ 17464 poskytnutých v souladu s dopisem MMR čj. 33518/2006-26, jímž byla kraji poukázána dotace na základě žádosti o proplacení faktur k zajišťování obnovy normálního chodu po povodních - dotace byla poskytnuta po proplacení všech faktur na základě výzev hejtmana. Mimo jiné kraj dále obdržel ještě i prostředky s UZ 75115 na vyhledávání budov se zvýšeným obsahem radonu 116 550,0 Kč a s UZ 98035 na systémové dotace na protiradonová opatření 9 131 306,20 tis. Kč (tyto UZ jsou čerpány na základě skutečných odběrů čipů a případně podpor na odstranění příliš velkého obsahu radonu).

VI. Prostředky poskytnuté na řešení následků povodní

Kraj v roce 2006 použil 46 700 000,00 Kč na odstranění povodňových škod z dubna, června a července 2006 na silnicích II. a III. třídy v majetku kraje, získaných z programu „Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelnou nebo jinou pohromou“. Část z nich - 7 450 000,00 Kč - bude čerpána v roce 2007.

Objem 3 924 467,88 Kč účelových dotací s UZ 17464 poskytnutých na základě žádosti o proplacení faktur k zajišťování obnovy normálního chodu po povodních byl použit na proplacení všech faktur na základě výzev hejtmana.

Prostředky nerozděleného zůstatku veřejné sbírky na povodně 2002 ve výši 67 591,55 Kč (úroky z prostředků převedených z účtu povodňové sbírky na účet kraje na realizaci postupného posílení Integrovaného záchranného systému v Jihočeském kraji dle smlouvy s dárcem) byly využity na základě „Příkazu“ ministerstva vnitra na úhradu nákladů spojených s odstraňováním nadměrného množství sněhu v lednu 2006 v obci Pohorská Ves a statutárním městě České Budějovice.

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

Kraj zřizuje 4 peněžní fondy pro konkrétní účely (viz bod IV.). Jejich celkový konečný **zůstatek** k 31. 12. 2006 činil **83 926 535,56 Kč** (49 994 909,33 Kč v r. 2005).

Fond sociálních potřeb pracovníků KÚ - tvořen 3 % přidělem ze skutečně vyplacených mezd pracovníků KÚ. Počáteční stav 1 311 686,87 Kč, příjmy 5 318 187,45 Kč, výdaje 5 677 783,08 Kč, konečný zůstatek 952 091,24 Kč.

Fond vodního hospodářství - zřízen dle z. č. 254/2001 Sb., o vodách a z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Počáteční stav byl 40 296 594,92 Kč, příjmy činily 50 904 260,18 Kč, výdaje dosáhly 39 249 060,18 Kč, konečný zůstatek je 51 951 794,92 tis. Kč (10 000 000,00 Kč je zákonná částka pro finanční zůstatek na účtu ke krytí případných havárií).

Fond rozvoje škol - počáteční stav 8 382 949,52 Kč, příjmy 84 914 015,08 Kč, výdaje 62 338 994,00 Kč, konečný zůstatek 30 957 970,60 Kč (k dofinancování již realizovaných investičních akcí škol).

Fond zastupitelů - nově zřízen v roce 2005 v souvislosti s MF prováděným přezkoumáním hospodaření. Počáteční stav 3 678,02 Kč, příjmy 221 300,78 Kč, výdaje 160 300,00 Kč, konečný zůstatek 64 678,80 Kč.

Hospodářská činnost (HČ) kraje je provozována a účtována samostatně a odděleně od rozpočtového hospodaření kraje. Podrobná zpráva je uvedena v Příloze č. 3. V roce 2006 již nebylo oproti minulosti její součástí zajišťování školení (toto je zajišťováno krajem v rámci schváleného rozpočtu). Kumulovaný **zisk** k 31. 12. 2006 (za roky 2004 - 2006) byl vykázán ve výši **2 137 550,24 Kč**. Tento objem je zahrnut do návrhu na rozdělení HV k rozhodnutí samosprávy (půjde o účetní případ roku 2007).

V roce 2006 byl do rozpočtu zapojen **úvěr 350 000 000,00 Kč** přijatý od EIB a určený na částečné odstranění zanedbanosti dopravní infrastruktury u silnic II. a III. třídy v majetku kraje. **Návratné finanční výpomoci** kraj **nevyužil** žádné.

VIII. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

Rozpočet kraje byl upraven 965 rozpočtovými opatřeními, jimiž došlo ke zvýšení rozpočtu po konsolidaci ve výdajích o 1 751 866,8 tis. Kč a v příjmech o 965 764,9 tis. Kč. Mezi podstatné důvody patřila úprava daňových příjmů podle predikce MF a současně i navýšení dotačních příjmů z kapitoly VPS, účelových dotací ze státního rozpočtu a ze státních a z Národního fondu. Dále byly v průběhu roku upravovány příjmy a výdaje o vlivy finančního vypořádání, jednalo se i o převody“ z“ a „do“ vlastních fondů a vlastních účtů. Nutnost změn vyvolalo i kofinancování a předfinancování projektů financovaných Evropskou unií, nutné operativní přesuny mezi položkami a §§ a zapojení převáděných peněz z roku 2005 do roku 2006.

IX. Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje

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

(v tis. Kč)

| Oblast - účel | Neinvestiční prostředky | | Investiční prostředky | | Celkem |
|----------------------------------|-------------------------|----------|-----------------------|----------|-----------|
| | obce | DSO | obce | DSO | |
| Dobrovol. hasič. sbory a JSDHO | 9 100,00 | | 5 301,62 | | 14 401,62 |
| Doprava | 797,40 | | 914,24 | | 1 711,64 |
| Hospodaření v lesích | 9 306,41 | | 1 560,74 | | 10 867,15 |
| Kultura | 11 465,13 | 280,00 | | | 11 745,13 |
| Lékařská služba první pomoci | 7 000,00 | | | | 7 000,00 |
| Ochrana před povodněmi | 608,84 | | 10 073,01 | 174,72 | 10 856,57 |
| Podpora rozvoje sportu | | | 9 997,88 | | 9 997,88 |
| Podpora zprac. žádostí do SF EU | | | 1 837,85 | 369,89 | 2 207,74 |
| Program obnovy venkova (POV) | 37 316,20 | 7 921,00 | 16 249,50 | 3 990,00 | 65 476,70 |
| Příspěvky a zvlášť významné akce | 420,00 | | | | 420,00 |
| Regionální funkce knihoven | 10 412,00 | | | | 10 412,00 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <i>Sociální péče</i> | 198,46 | | 70,00 | | 268,46 |
| <i>Školní pomůcky a učebnice</i> | 3 500,00 | | | | 3 500,00 |
| <i>Turistika a cestovní ruch</i> | 1 863,80 | 50,00 | 1 673,15 | 100,00 | 3 686,95 |
| <i>Územní plánování</i> | 208,16 | | 3 301,66 | | 3 509,82 |
| <i>Vodní hospodářství</i> | 5 114,33 | | 45 471,13 | | 50 585,46 |
| <i>Záštity JK a ceny hejtmána</i> | 230,00 | 5,00 | | | 235,00 |
| <i>Životní prostředí a ekologie</i> | 1 267,10 | | | | 1 267,10 |
| <i>Ostatní grantová politika</i> | | 690,18 | | | 690,18 |
| <i>Ostatní příspěvková politika kraje</i> | 2 048,89 | | 8 619,50 | | 10 668,39 |
| <i>Ostatní akce blíže nespecifikované</i> | 764,27 | | 1 285,00 | | 2 049,27 |
| Celkem | 101 620,99 | 8 946,18 | 106 355,28 | 4 634,61 | 221 557,06 |

Prostředky přidělené **obcím, městům a DSO** z vlastních zdrojů kraje v celkové výši 221 557,1 tis. Kč (z toho neinvestiční 110 567,2 tis. Kč a investiční 110 989,9 tis. Kč) byly určeny mimo jiné např. na Program obnovy venkova (64 476,7 tis. Kč), na vodohospodářskou infrastrukturu (50 585,5 tis. Kč), na podporu JSDHO (14 401,6 tis. Kč), na podporu sportu (9 997,9 tis. Kč), na hospodaření v lesích (10 867,2 tis. Kč), na ochranu před povodněmi (10 856,6 tis. Kč), na výkon regionálních funkcí knihoven (10 412,0 tis. Kč), na lékařskou službu první pomoci (7 000,0 tis. Kč) atd.

Z uvedených prostředků se **největší nevyčerpané objemy** týkaly hlavně POV (1 131,0 tis. Kč), sportovních grantů (550,0 tis. Kč), podpory JSDHO (718,1 tis. Kč), vodohospodářské infrastruktury (2 308,0 tis. Kč) a hospodaření v lesích (53,8 tis. Kč).

X. Hospodaření příspěvkových organizací dle odvětví

Kraj zřizoval v roce 2006 celkem 185 (loni 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 přidělů 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>Školství</i> | 133 | 22 662 587,43 | 0 | 0,00 |
| <i>Kultura</i> | 11 | 2 782 158,70 | 0 | 0,00 |
| <i>Zdravotnictví</i> | 5 | 10 433 380,00 | 3 | - 3 538 170,00 |
| <i>Sociální věci</i> | 20 | 2 158 720,67 | 0 | 0,00 |
| <i>Doprava</i> | 1 | 8 518 933,55 | 0 | 0,00 |

Ve **školství** byl k 1. 1. 2006 kraj zřizovatelem celkem 142 škol a školských zařízení (loni 169). Výsledek hospodaření před zdaněním činil 26 120 470,91 Kč (z toho z doplňkové činnosti 12 998 138,75 Kč a z hlavní činnosti 13 122 332,16 Kč) a po zdanění 22 666 660,91 Kč - tento objem byl ještě snížen o částku 4 073,48 Kč z důvodu úhrady ztráty z minulých let. Po všech provedených úpravách činí tedy kladný výsledek hospodaření 22 662 587,43 Kč (loni 23 217 307,00 Kč). S nulovým výsledkem hospodaření skončilo hospodaření 9 škol a školských zařízení (loni 11), 133 škol a školských zařízení ukončilo hospodaření s kladným výsledkem hospodaření (loni 157). Kladný hospodářský výsledek hospodaření bude navrhován k přidělům do fondů odměn ve výši 6 417 934,43 Kč a do rezervních fondů ve výši 16 244 653,00 Kč.

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 24. 4. 2007 v souladu s usnesením 406/2007/RK.

V odvětví **kultury** kraj zřizoval 12 příspěvkových organizací financovaných z vlastních prostředků kraje a částečně ze státního rozpočtu i z dalších dotací. Po všech provedených úpravách činí výsledek hospodaření 2 782 158,10 Kč. S nulovým výsledkem hospodaření skončilo Prachatické muzeum, které uhradilo ztrátu z minulých let ve výši 273 367,83 Kč.

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 20. 3. 2007 v souladu se schváleným usnesením 260/2007/RK.

V oblasti **zdravotnictví** kraj stejně jako v roce 2005 zřizoval 8 organizací - 6 nemocnic, 1 zdravotnickou záchrannou službu a 1 psychiatrickou léčebnu. Financovány byly zejména státem a částečně z vlastních prostředků kraje. 3 nemocnice vykázaly ztrátu 3 538 170,00 Kč.

O způsobu naložení s hospodářskými výsledky nemocnic za rok 2006 rozhodla samospráva kraje již počátkem ledna 2007. K PL Lnáře a ZZS Jč. kraje přijala RK usnesení 323/2007/RK dne 3. 4. 2007.

V **sociální oblasti** kraj zřizoval 22 organizací – 11 domovů důchodců, 9 ústavů sociální péče, 1 ústav sociálních služeb a 1 pečovatelskou službu. Financovány byly z prostředků státního rozpočtu a částečně z vlastních prostředků kraje. 20 organizací vykázalo sumární zisk ve výši 2 158 720,67 Kč (loni 2 209 282,07 Kč) a 2 organizace vykázaly hospodářský výsledek nulový.

Prerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 3. 4. 2007 v souladu s usnesením 324/2007/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 15 020 193,55 Kč, po zdanění 8 518 933,55 Kč.

Prerozdělení HV a přiděl do rezervního fondu byl proveden návazně na projednání v radě kraje 3. 4. 2007 v souladu s usnesením 318/2007/RK.

XI. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje.

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

Podstatným vlivem byla nutnost po zapojení přebytku minulých let pokrýt schodek zapracovaný ve schváleném rozpočtu v objemu -149 470,0 tis. Kč a v upraveném rozpočtu v objemu - 935 571,9 tis. Kč (včetně přijatého úvěru 350 000,0 tis. Kč).

V průběhu roku se projevil vliv změn daňových zákonů. Výběr daní byl ovlivněn především zavedením společného zdanění manželů a uplatněním vyšších výdajových paušálů v rámci daně z příjmů fyzických osob podávajících priznání, jejichž zavedení mělo podstatně větší dopad na výběr než MF předpokládalo. Zároveň byl v souvislosti s časovým nesouladem při převodu prostředků z celostátního inkasa do příjmů krajů upravován rozpočet u DPH, kdy dopad časového nesouladu byl očekáván vyšší než rozpočet předpokládal. Snížení těchto daní bylo kompenzováno navýšením daně z příjmů FO ze závislé činnosti, daně z příjmů FO z kapitálových výnosů a daně z příjmů PO, kde byl vývoj naopak příznivější.

V hospodaření se již plně projevil vliv peněžních toků u finančních prostředků získávaných z fondů Evropské unie, kdy kraj projekty předfinancovává či spolufinancuje. Vzhledem k tomu, že nelze přesně plánovat a odhadovat kdy kraj předfinancované prostředky skutečně obdrží nebo naopak kdy bude muset spolufinancovat, je poměrně velice obtížné řídit v rámci kraje finanční toky.

Dále bylo stejně jako v minulých letech hospodaření poměrně výrazně ovlivňováno uvolňováním dotací od resortních ministerstev. Např. ve financování školství byl ve schváleném rozpočtu 2006 u kraje zahrnut do přímých výdajů předpokládaný objem účelových finančních prostředků (pro krajské i obecní školství a pro soukromé školy). V průběhu roku však byly tyto účelové finanční prostředky ze strany MŠMT ČR upřesněny, což ovlivnilo navýšení rozpočtu (mimo jiné o dotace na státní informační politiku ve vzdělání, rozvojové programy, informační centra, soutěže, na projekty romské komunity, podporu dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků zabezpečovaného vzdělávacími zařízeními zřizovanými kraji, bezplatnou přípravu dětí azylantů - základní vzdělávání, na další vzdělávání pedagogických pracovníků - zpřístupnění pracovníkům ZŠ s ročníky I. stupně, na spolupráci s francouzskými a vlámskými školami, na projekty HODINA, Pilot Z a Pilot I, na Evropskou jazykovou cenu, sportovní gymnázia, projekt Pilot G, na kompenzační pomůcky pro speciální školy a na program rozvoje lidských zdrojů). Podrobný rozbor a přehled týkající se dalších oblastí je uveden v bodě V.

XII. Přezkoumání hospodaření kraje.

Přezkoumání provedli pracovníci Oddělení přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků Centrální harmonizační jednotky pro finanční kontrolu Ministerstva financí. Uskutečnilo se 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. Závěrečná „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje (dále jen Zpráva) je v Příloze č. 9.

Komentář:

Výsledkem dílčích přezkoumání v průběhu roku (viz odd. A Zprávy) byla zjištění chyb a nedostatků, které byly v průběhu roku již napraveny okamžitým řešením nebo přijetím konkrétních nápravných respektive systémových opatření buď na úrovni krajského úřadu či přijetím příslušných usnesení samosprávou. Obdobně bylo postupováno u ostatních chyb a nedostatků.

V závěru Zprávy je z tohoto důvodu konstatováno, že nebyly zjištěny nedostatky a chyby závažného charakteru (viz odd. B I.) a že zjištěné chyby a nedostatky popsány v oddílu A byly méně závažné (viz B II.) s odkazem na již popsany způsob nápravy a řešení.

V oddílu B III. jsou popsána možná rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., ke kterým přikládáme návrhy k přijetí opatření na úrovni kraje a úřadu. Tato opatření se projevují i v návrhu usnesení k ZÚK. V případě jejich přijetí budou i předmětem následné zprávy pro MF (Centrální harmonizační jednotce) ve smyslu § 13, odstavce 1, písm. b) zákona 420/2004 Sb..

Návrh opatření:

Riziko v nedostatečném ošetření pohledávek kraje a řešení škod k naplnění ustanovení § 17, odst. 6 a 7 zákona č. 129/2000 Sb.

(6) Kraj je povinen chránit svůj majetek před neoprávněnými zásahy a včas uplatňovat právo na náhradu škody a právo na vydání bezdůvodného obohacení.

(7) Kraj je povinen trvale sledovat, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku práv z těchto závazků vyplývajících.

a pro důsledné naplnění § 7, odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb.

Krajský úřad přijal systémové opatření zamezující opakování nedostatků:

1. Rozpracování a úprava vnitřních směrnic v evidenci a řešení pohledávek kraje a předávání účetních podkladů pro účtování škod:
 - o SM/106/REDI, o evidenci a vymáhání pohledávek
 - o SM/12/REDI, oběh účetních dokladů.
2. Vedoucí oddělení účetnictví a výkaznictví se stala členem „škodní komise“ a tak je zajištěn tok informací mezi ekonomickým odborem a ostatními odbory – jsou předávány veškeré podklady od protokolu o škodě na majetku a zápisu škodní komise až po zápis z likvidační komise včetně protokolů o vyřazení majetku.
3. Je nastaven systém účtování mank a škod dle účetního standardu č 518 Náklady organizačních složek státu, státních fondů a územních samosprávných celků.

Riziko nedostatečného smluvního ošetření předfinancování a kofinancování projektů pro čerpání strukturálních fondů viz „Turistika na koni“

Krajský úřad napravil uvedená zjištění a nedostatky přímo dohledáním jednotlivých účetních dokladů k prokázání správnosti uplatněných nákladů projektu. Jako systémová opatření připraví změnu a doplnění vnitřních směrnic:

- o SM/55/RK, o kontrole - rozšíří o systém kontroly projektů pro čerpání strukturálních fondů z hlediska uznatelnosti nákladů a prokazatelnosti předložených dokladů.
- o PP/12/RK, upravující administraci evropských projektů - doplní upřesnění postupu uzavírání smluv na kofinancování a předfinancování s cílem proplácet náklady až po prověření a kontrole uznatelnosti a správnosti předložených dokladů. Obdobně by měl být v tomto pracovním postupu nastaven systém pro nové programovací období.

Opatření pro samosprávu: ZK ukládá řediteli KÚ připravit doplnění SM/55/RK a PP/12/RK o upřesnění podmínek financování (předfinancování a kofinancování) evropských projektů a zajistit organizačním zabezpečením jejich dodržování.

Riziko množství rozpočtových změn schváleného rozpočtu v průběhu roku

popsané jako nedostatečné sestavení rozpočtu jednotlivými odbornými útvary (ORJ) pro jeho schválení je nutné komentovat.

Krajský úřad při sumarizaci požadavků pro sestavení rozpočtu daného rozpočtového roku vychází z toho, že není možné předem domyslet dopad záměrů vyjádřených formou akcí až do jednotlivých položek a paragrafů. Proto je častokrát pro schválení objemu v rozpočtu vybrána souhrnná položka případně paragraf a specifikace akce a účelového užití je vyjádřena v textu. Teprve pro realizaci v průběhu roku je nutné definovat správné a přesné zařazení do rozpočtové skladby, což je možné pouze formou rozpočtových opatření, tím se navyšuje jejich počet (např. v rámci jednotlivých projektů nelze předem odhadnout typ nákladů, obdobně jako u grantů nelze předem znát příjemce).

Z uvedených důvodů nepovažujeme množství rozpočtových změn za vážné riziko pro poskytování evropských prostředků, protože tyto změny rozpočtu jsou legální a zákonnou formou promítnutí reálných potřeb v průběhu roku. Problém lze řešit jednáním s Evropskou komisí ke změně orientace v posuzování upravených rozpočtů, jejichž aktuální stav jsme ochotni předávat.

XIII. Seznam použitých zkratek.

| | |
|----------------|--|
| AP PRK | Akční plán programu rozvoje kraje |
| AJG | Alšova jihočeská galerie |
| a. s. | Akciová společnost |
| AV | Akademie věd |
| CBC | Cross Border Cooperation - Program přeshraniční spolupráce |
| CZ 0308NP2 | Číslo projektu ELLA |
| ČB | České Budějovice |
| ČK | Český Krumlov |
| ČMZRB | Českomoravská záruční a rozvojová banka |
| ČP | Česká pojišťovna |
| ČR | Česká republika |
| ČSOP | Český svaz ochránců přírody |
| DD | Domov důchodců |
| DON | Divadlo Oskara Nedbala |
| DPH | Daň z přidané hodnoty |
| DSO | Dobrovolný svazek obcí |
| DTMM | Digitální technické mapy měst – průzkumná studie |
| DVPP | Další vzdělávání pedagogických pracovníků |
| EIA | Environmental International Agency |
| EIB | Evropská investiční banka |
| EP | Evropský parlament |
| ELLA | Protipovodňová ochrana prostřednictvím nadnárodních opatření; ÚP (Elbe + Labe=ELLA) |
| EU | Evropská unie |
| EVVO | Environmentální výchova, vzdělávání, osvěta – informování veřejnosti o stavu životního prostředí |
| FIN | Účetní výkaz |
| fce | Funkce |
| FO | Fyzická osoba |
| FRŠ | Fond rozvoje školství |
| 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 |
| IC | Informační centrum |
| IDS | Integrovaný dopravní systém |
| INTERREG | Program přeshraniční spolupráce |
| INTERREG III.A | Dtto, mezi příhraničními regiony |
| INTERREG III.B | Dtto mezinárodní – investiční |
| INTERREG III.C | Dtto meziregionální – měkké projekty – výměnné zkušenosti |
| SIPROCI | Mezinárodní odezva na přírodní a člověkem způsobené katastrofy |

| | |
|--------------|---|
| STRATCULT | Společná strategie pro přeshraniční a mezinárodní rozvoj v oblasti kultury ve Střední Evropě |
| RUSE | Redirekting urban areas development towards sustainable energy (přesměrování rozvoje urbanistických oblastí k energetické únosnosti) |
| ISPROFIN | Informační systém programového financování |
| JCCR | Jihočeská centrála cestovního ruchu |
| JčK | Jihočeský kraj |
| JčM | Jihočeské muzeum |
| JHK | Jihočeská hospodářská komora |
| JK | Jihočeský kraj |
| JKF | Jihočeská komorní filharmonie |
| JSDHO | Jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí |
| JVK | Jihočeská vědecká knihovna |
| KHEJ | Kancelář hejtmana |
| KRED | Kancelář ředitele úřadu |
| KÚ | Krajský úřad |
| KÚ I a KÚ II | KÚ I – U zimního stadionu 2; KÚ II – ul.Boženy Němcové |
| MD ČR | Ministerstvo dopravy |
| MF | Ministerstvo financí |
| MK | Ministerstvo kultury |
| MMR | Ministerstvo pro místní rozvoj |
| MONIT | Počítačový program pro vyhodnocování žádostí o grant |
| MPR | Městská památková rezervace |
| MPZ | Městská památková zóna |
| MŠMT | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy |
| MŽP | Ministerstvo životního prostředí |
| NNO | Nestátní neziskové organizace |
| NP | Národní park |
| OP | Operační program |
| ODSH | Odbor dopravy a silničního hospodářství |
| OEKO | Odbor ekonomický |
| OGEI | Odbor grantů a evropské integrace |
| OHEO | Okresní hygienická stanice |
| OHSP | Odbor hospodářské správy |
| OIAK | Oddělení interního auditu a kontroly |
| OINF | Odbor informatiky |
| OKPC | Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu |
| OKZU | Odbor krajský živnostenský úřad |
| OLVV | Odbor legislativy a vnitřních věcí |
| OMAJ | Odbor majetkový |
| OPŘ | Oddělení projektového řízení |
| OREI | Odbor regionálního rozvoje a evropské integrace |
| OSRR | Oddělení Sekretariátu Regionální Rady regionu soudržnosti NUTS II. Jihozápad |
| OSVZ | Odbor sociálních věcí a zdravotnictví |
| OŠMT | Odbor školství, mládeže a tělovýchovy |
| OUPÍ | 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 včetně sekretariátu a oddělení krizového řízení |
| ORJ 2 | Kancelář ředitele |
| ORJ 3 | Odbor legislativy a vnitřních věcí |
| ORJ 4 | Odbor hospodářské správy |
| ORJ 5 | Odbor ekonomický |
| ORJ 6 | Odbor územního plánování, stavebního řádu a investic |
| ORJ 7 | Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví |
| ORJ 8 | Odbor školství, mládeže a tělovýchovy |
| ORJ 9 | Odbor sociálních věcí a zdravotnictví |
| ORJ 10 | Odbor dopravy a silničního hospodářství |
| ORJ 11 | Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu |
| ORJ 12 | Odbor informatiky |
| ORJ 13 | Fond sociálních potřeb |
| ORJ 14 | Odbor grantů a evropské integrace |
| ORJ 15 | Oddělení interního auditu a kontroly |
| ORJ 16 | Odbor krajský živnostenský úřad |
| ORJ 17 | Odbor majetkový |
| ORJ 18 | Fond vodního hospodářství |
| ORJ 19 | Oddělení Sekretariátu Regionální Rady regionu soudržnosti NUTS II. Jihozápad |
| ORJ 20 | Strukturální fondy Evropské unie |
| ORJ 21 | Fond zastupitelů |
| PIH | Projekt MŠMT |
| PO | Příspěvková organizace |
| PO | Právnícká osoba |
| Pol. | Položka rozpočtové skladby |
| POV | Program obnovy venkova |
| PRK | Program rozvoje kraje |
| Q | Čtvrtletí |
| RK | Rada kraje |
| RLZ | Regulace lidských zdrojů |
| RUD | Rozpočtové určení daní |
| SRRRS | Sekretariát regionu regionální rady soudržnosti |
| ř. | Řádek |
| SDV | Souhrnný dotační vztah |
| SF | Státní fond |
| SFDI | Státní fond dopravní infrastruktury |
| SF EU | Strukturální fond Evropské unie |
| SFŽP | Státní fond životního prostředí |
| SF EU | Strukturální fondy Evropské unie |
| sl. | Sloupec |
| SMOJK | Svaz měst a obcí Jihočeského kraje |
| SPV | Středisko praktického vyučování |
| SR | Státní rozpočet |
| SROP | Společný regionální operační systém |
| st. | Stupeň |
| SÚS | Správa a údržba silnic |

| | |
|---------|---|
| SVČ | Samostatně výdělečná činnost |
| SVaZ | Sociální věci a zdravotnictví |
| ŠVP | Školní vzdělávací program |
| ŠR | Školní rybářství |
| TA SROP | Technická asistence společného regionálního operačního programu |
| TBC | Tuberkulóza |
| ú. | Účet |
| ÚP | Územní plán |
| ÚPD | Územní projektová dokumentace |
| UR | Upravený rozpočet |
| ÚSC | Územní samosprávný celek |
| ÚSP | Ústav sociální péče |
| UV | Usnesení vlády |
| UZ | Účelový znak |
| VISK | Veřejné informační služby knihoven |
| VPS | Všeobecná pokladní správa |
| VÚC | Velký územní celek |
| ZBÚ | Základní běžný účet |
| z. č. | Zákon číslo |
| ZK | Zastupitelstvo kraje |
| ZOO | Zoologická zahrada |
| ZS | Zlatá stezka |
| ZŠ | Základní škola |
| ŽP | Životní prostředí |
| §§ | Paragrafy rozpočtové skladby |