

Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2018

Tato příloha obsahuje vybrané informace, které jsou důležité pro posouzení celkové ekonomické situace účetní jednotky:

Jihočeský kraj - Krajský úřad
U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice
IČO: 70890650, DIČ: CZ70890650, „Plátce DPH“

1. Účetní pohyby

Jihočeský kraj vede účetnictví v plném rozsahu, je plátcem daně z přidané hodnoty, účetním obdobím je kalendářní rok. O účetních pohybech účtuje v rámci hlavní činnosti (rozpočtově). Rozsah a způsob vedení účetnictví vychází ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. Pro účely monitorování a řízení veřejných financí vede v rámci vnitroorganizačního účetnictví údaje k sestavení Pomocného analytického přehledu.

2. Majetek

a) Účet 013 - Software

V roce 2018 se zvýšil stav účtu 013 - Software z částky 102 162 090,19 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **105 764 577,72 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. zvýšení o 3 602 487,53 Kč. Zvýšení bylo způsobeno zejména nakoupením softwarových licence Microsoft.

b) Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 000 Kč do 40 000 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 0 Kč do 60 000 Kč je veden na rozvahových účtech v účetní evidenci. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0 Kč do 1 000 Kč je veden na podrozvahových účtech v účetní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek, výpočetní techniku, elektrospotřebiče, mobilní telefony, knihy od 750 Kč do 1 000 Kč).

V roce 2018 se nepatrně zvýšil stav účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek z částky 12 394 911,56 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **12 555 872,61 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. zvýšení o 160 961,05 Kč.

Dále došlo k nepatrnému zvýšení stavu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek z částky 85 646 718,55 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **86 271 947,63 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. nárůst o 625 229,08 Kč.

c) Účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2018 se zvýšil stav účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek z částky 40 105 863,85 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **45 772 898,85 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. nárůst o 5 667 035,00 Kč. V průběhu roku 2018 docházelo především k nákupům studií.

d) Účet 021 - Stavby a účet 031 - Pozemky

V roce 2018 se stav účtu 021 - Stavby zvýšil z částky 1 587 850 713,46 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **2 154 406 433,54 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. nárůst o 566 555 720,08 Kč (jedná se o částky brutto bez opravěk).

K tomuto výraznému zvýšení došlo především tím, že byly zařazeny stavby v rámci dokončení modernizace komunikací II. a III. třídy v Jihočeském kraji (např. P10A), zařazení u projektů „Rekonstrukce Nemocnice Dačice na nový Domov pro seniory“, „Přeložky silnic II/156 a II/157 v Č. Budějovicích“ nebo „Přeložky silnice II/409 Planá nad Lužnicí“.

Dále došlo k navýšení stavu účtu 031 - Pozemky z částky 112 592 609,33 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **153 970 995,04 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. navýšení o 41 378 385,71 Kč. Jednalo se zejména o koupi pozemků k. ú. Planá od Ministerstva obrany České republiky. Pozemky se neodpisují.

e) Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

V roce 2018 se zvýšil stav účtu 022 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí z částky 126 447 616,06 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **143 842 450,70 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. navýšení o 17 394 834,64 Kč. Největší podíl na tomto navýšení je způsobeno nákupem sanitárních vozidel, obojživelného víceúčelového stroje TRUXOR, kolových traktorů nebo traktorového vyvážče (jeřáb).

f) Účet 032 - Kulturní předměty

V roce 2018 se zvýšil stav účtu 032 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí z částky 1 202 132,70 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **1 409 657,70 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. navýšení o 207 525,00 Kč (např. Dřevosochařské sympozium 2018).

g) Účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V roce 2018 došlo ke zvýšení stavu účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek z částky 12 462 578,60 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **11 168 725,60 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. pokles o 1 293 853,00 Kč.

V roce 2018 se radikálně zvýšil stav účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z částky 732 039 169,00 Kč (k 1. 1. 2018) na částku **1 217 140 518,99 Kč** (k 31. 12. 2018), tj. navýšení o 485 101 349,99 Kč. Na tomto navýšení měly největší podíl probíhající investiční akce. Jmenovitě lze uvést např.: „Rekonstrukce nemocnice Dačice na nový Domov pro seniory“, „Oprava silnice MK Milady Horákové ČB“, „Stavební úpravy budovy B. Němcové 1824/8, České Budějovice“, „Rekonstrukce silnice III/13518 Mažice“, dále pak modernizace komunikací II. třídy (P10A, P10B, P10C, P10E, P10F).

h) Účet 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

V průběhu roku 2018 došlo k navyšování základního kapitálu formou peněžitých vkladů Jihočeského kraje na základě uzavřených smluv o upsání akcií Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad. Tyto skutečnosti měly vliv na navýšení účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem z částky 8 557 793 155,90 Kč na částku **8 747 993 155,90 Kč**, tj. navýšení o 190 200 000,00 Kč.

Tabulka č. 1 zachycuje ocenění základního vkladu a jeho navýšení v akciových společnostech v pořizovacích cenách, tj. cenách účetních, a tabulka č. 2 v cenách nominálních zapsaných v obchodním rejstříku v roce 2018.

Tabulka č. 1 - Účetní hodnota (údaje v Kč)

Název	PS 1. 1. 2018		Navýšení v roce 2018		KS 31. 12. 2018		Celkem KS 31. 12. 2018
	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	
Jihočeské nemocnice, a. s.	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
Nemocnice Č. Krumlov, a. s.	139 100 000,00	411 081 834,91	27 900 000,00	0,00	167 000 000,00	411 081 834,91	578 081 834,91
Nemocnice J. Hradec, a. s.	322 344 000,00	1 137 197 053,20	21 500 000,00	0,00	343 844 000,00	1 137 197 053,20	1 481 041 053,20
Nemocnice Písek, a. s.	164 700 000,00	634 915 167,82	18 500 000,00	0,00	183 200 000,00	634 915 167,82	818 115 167,82
Nemocnice Prachatice, a. s.	100 124 500,00	385 210 469,46	16 600 000,00	0,00	116 724 500,00	385 210 469,46	501 934 969,46
Nemocnice Strakonice, a. s.	262 087 715,33	649 922 340,05	20 500 000,00	0,00	282 587 715,33	649 922 340,05	932 510 055,38
Nemocnice Tábor, a. s.	218 917 000,00	505 238 079,46	28 500 000,00	0,00	247 417 000,00	505 238 079,46	752 655 079,46
Nemocnice Č. Budějovice, a. s.	175 000 000,00	3 361 454 995,67	50 000 000,00	0,00	225 000 000,00	3 361 454 995,67	3 586 454 995,67
Jihočeský vědeckotechnický park, a. s.	47 700 000,00	0,00	0,00	0,00	47 700 000,00	0,00	47 700 000,00
Nemocnice Dačice, a. s.	40 000 000,00	0,00	6 700 000,00	0,00	46 700 000,00	0,00	46 700 000,00
JIKORD, s. r. o.	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	1 472 773 215,33	7 085 019 940,57	190 200 000,00	0,00	1 662 973 215,33	7 085 019 940,57	8 747 993 155,90

Tabulka č. 2 - Nominální hodnota evidovaná v obchodním rejstříku

Název	Základní kapitál v Kč	Specifikace listinných akcií							
Jihočeské nemocnice, a. s.	2 600 000,00			26 ks 100 000 Kč					
Nemocnice Český Krumlov, a. s.	484 432 000,00	10 ks 10 000 000 Kč	376 ks 1 000 000 Kč	84 ks 100 000 Kč				32 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s.	1 281 052 000,00	29 ks 10 000 000 Kč	983 ks 1 000 000 Kč	79 ks 100 000 Kč	1 ks 96 000 Kč	1 ks 44 000 Kč		12 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Písek, a. s.	635 669 000,00	10 ks 10 000 000 Kč	531 ks 1 000 000 Kč	46 ks 100 000 Kč				69 ks 1 000 Kč	
Nemocnice Prachatice, a. s.	389 640 500,00	4 ks 10 000 000 Kč	342 ks 1 000 000 Kč	66 ks 100 000 Kč		3 ks 10 000 Kč		1 010 ks 1 000 Kč	1 ks 500 Kč
Nemocnice Strakonice, a. s.	653 161 715,33	16 ks 10 000 000 Kč	485 ks 1 000 000 Kč	79 ks 100 000 Kč	1 ks 67 000 Kč	2 ks 50 000 Kč	1 ks 17 715,33 Kč	7 ks 10 000 Kč	7 ks 1 000 Kč
Nemocnice Tábor, a. s.	593 754 000,00	12 ks 10 000 000 Kč	459 ks 1 000 000 Kč	146 ks 100 000 Kč	1 ks 77 000 Kč		1 ks 17 000 Kč	60 ks 1 000 Kč	
Nemocnice České Budějovice, a. s.	2 001 100 000,00	20 ks 10 000 000 Kč	1 785 ks 1 000 000 Kč	161 ks 100 000 Kč					
Jihočeský vědeckotechnický park, a. s.	47 700 000,00			95 ks 500 000 Kč	2 ks 100 000 Kč				
Nemocnice Dačice, a. s.	46 700 000,00	1 ks 10 000 000 Kč	33 ks 1 000 000 Kč	37 ks 100 000 Kč					
JIKORD, s. r. o.	200 000,00	x							

K 31. 12. 2018 byl stav na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem **8 747 993 155,90 Kč**.

i) Účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Tabulka č. 3 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Název	Účetní hodnota vkladu	Podíl na základním kapitálu
RERA, a. s.	633 600,00	30%
Jihočeské letiště České Budějovice, a. s.	1 000 000,00	50%
Celkem	1 633 600,00	x

K 31. 12. 2018 byl stav na účtu 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem 1 633 600,00 Kč.

j) Způsob odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Jihočeský kraj provádí odpisy rovnoměrným způsobem v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, a Českým účetním standardem č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Základní zásady jsou promítnuty rovněž ve vnitřním předpisu Jihočeského kraje, a to RŘ/90/REDI Evidence, účtování a odpisování majetku.

3. Evidence zásob

Účet 112 - Materiál na skladě a účet 132 - Zboží na skladě

K vedení evidence zásob materiálu a zboží a jejich účtování je používán způsob A (sklad odboru kancelář hejtmanky) a způsob B u ostatních skladů (v okamžiku pořízení zásob se účtuje o jejich spotřebě a na konci účetního období při uzavírání účetních knih se počáteční stavy účtů zásob materiálu na skladě a zboží zaúčtují do nákladů a zároveň dojde k zúčtování stavu materiálových zásob a zboží zjištěného dle skladové evidence, popř.

k zúčtování inventarizačních rozdílů). Materiálové zásoby a zboží jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence) viz tabulka č. 4.

Tabulka č. 4 - Stav materiálu a zboží v jednotlivých skladech k 31. 12. 2018

Název skladu	Materiál na skladě (Kč)	Zboží na skladě (Kč)
Sklad kancelářského papíru odboru hospodářské a majetkové správy	18 998,10	
Sklad hygienických prostředků odboru hospodářské a majetkové správy	13 914,64	
Sklad upomínkových předmětů kanceláře hejtmána	1 767 713,10	
Sklad odboru životního prostředí, zemědělství a lesnictví		229 031,57
Celkem	1 800 625,84	229 031,57
Celkem materiál a zboží na skladě	2 029 657,41	

K 31. 12. 2018 byl stav na účtu 112 - Materiál na skladě **1 800 625,84 Kč** a na účtu 132 - Zboží na skladě **229 031,57 Kč**.

4. Pohledávky

Účet 311 - Odběratelé k 31. 12. 2018 byl ve výši **1 073 443,43 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 5.

Tabulka č. 5 - Stav odběratelů k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - prodej pozemků	7 710,00
Pohledávky - prodej majetku nemovitého	24 920,00
Pohledávky - ostatní vystavené faktury	795 944,38
Pohledávky - přefakturace výdajů	73 916,60
Pohledávky - dlouhodobé smlouvy o pronájmu	154 113,00
Pohledávky - faktury za věstníky kraje	169,45
Pohledávky- přefakturace kolků	1 000,00
Pohledávky - fakturace za školení	6 060,00
Pohledávky – za směny pozemků	9 610,00
Celkem	1 073 443,43

Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2018 činil **1 515 260,40 Kč**. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné a školení.

Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2018 činil **10 830 691,68 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 6.

Tabulka č. 6 - Stav jiných pohledávek z hlavní činnosti k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Pohledávky - správní poplatky	3 000,00
Pohledávky - pokuty ostatní	20 000,00
Pohledávky - příjem 50% pokuty ČIŽP	43 750,00
Pohledávky - pokuty doprava	362 000,00
Pohledávky - náklady řízení	11 000,00
Pohledávky v daňovém řízení	757 000,00
Pohledávky ve výkonu rozhodnutí (OLVV - exekuce)	8 187 216,03
Pohledávky předané správci daně k vydání výzvy	1 316 356,67
Pohledávky - vratka ve fázi vymáhání (porušení rozpočtové kázně)	130 368,98
Celkem	10 830 691,68

K 31. 12. 2018 došlo u účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k zaúčtování opravných položek, a to prostřednictvím účtu 556 - Tvorba a zúčtování opravných položek.

Účet 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi k 31. 12. 2018 činil 28 890,59 Kč.

Účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2018 činil 490 360,50 Kč. Stav pohledávek, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 7.

Tabulka č. 7 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Neinvestiční pohledávky za územními rozpočty - obce a DSO	244 068,00
Neinvestiční pohledávka za rozpočtem ÚSC - sdílené pokuty	246 292,50
Celkem	490 360,50

Účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2018 činil 2 407 236 897,29 Kč. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 8.

Tabulka č. 8 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - obce a DSO	268 834 746,05
Poskytnuté investiční zálohy na transfer - obce a DSO	32 176 546,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - příspěvkové organizace	398 305 051,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - právnické osoby	144 606 500,00
Poskytnuté investiční zálohy na transfer - právnické osoby	3 670 106,12
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - dopravní obslužnost	1 184 288 428,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - neziskové organizace	354 563 239,79
Poskytnuté investiční zálohy na transfer - neziskové organizace	20 731 000,00
Přeplatek – neinvestiční zálohy na transfer do zahraničí	1 280,33
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - fyzické nepodnikající osoby	60 000,00
Celkem	2 407 236 897,29

Účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2018 činil 296 108 273,83 Kč. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 9.

Tabulka č. 9 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - obce a DSO	200 000,00
Poskytnuté investiční zálohy na transfer - obce a DSO	1 742 974,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy z FONDU - obce a DSO	47 508 401,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - RRRSJ	5 000 000,00
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - PO	42 984 905,83
Poskytnuté investiční zálohy na transfer - PO	139 431 414,13
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - právnické osoby	32 704 031,13
Poskytnuté neinvestiční zálohy na transfer - neziskové organizace	4 246 583,24
Poskytnuté investiční zálohy na transfer - neziskové organizace	1 395 522,00
Poskytnuté dlouhodobé investiční zálohy na transfer do zahraničí	17 526 442,50
Poskytnuté investiční zálohy z FONDU - právnické osoby	3 368 000,00
Celkem	296 108 273,83

Účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2018 činil **8 482 995,61 Kč**. Stavy pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 10.

Tabulka č. 10 - Ostatní krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Smluvní pokuty	2 926 176,21
Průběžná položka u přefakturací	5 042 965,00
Zastupitelé a ostatní osoby - ubytování	1 656,00
Zastupitelé - stravné	1 728,00
Pohledávky - Fond sociálních potřeb - stravné (zaměstnanci)	198 779,20
Pohledávky - Fond zastupitelů - stravné	6 912,00
Ostatní pohledávky	304 779,20
Celkem	8 482 995,61

5. Dlouhodobé půjčky, návratné finanční výpomoci, dlouhodobé poskytnuté zálohy, ostatní dlouhodobé pohledávky

a) **Účet 067 - Dlouhodobé půjčky** k 31. 12. 2018 činil **284 889 574,92 Kč**.

Na tomto účtu jsou evidovány dlouhodobé půjčky vůči založeným společnostem, kde má Jihočeský kraj rozhodující vliv. Položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z dlouhodobých půjček za těmito založenými společnostmi – viz tabulka č. 11:

Tabulka č. 11 – Dlouhodobé půjčky k 31. 12. 2018

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Nemocnice Český Krumlov, a. s. / projekt „Vybavení návazné péče Nemocnice Český Krumlov, a.s.“	26095149	28 404 810,00
Jikord, s. r. o. / projekt „Rural Mobility (RUMOBIL)“	28117018	2 872 883,51
RERA, a. s., B. Němcové 49/3, 37001 České Budějovice / projekt „SOCIAL - SEEDS - Exploiting Potentials of Social Enterprises through Standardized European Evaluation and Development System“	25187937	1 894 620,00
RERA, a. s., B. Němcové 49/3, 37001 České Budějovice / projekt „ECRR - European Cultural Route of Reformation“	25187937	1 513 625,75
RERA, a. s., B. Němcové 49/3, 37001 České Budějovice / projekt „CROWD - FUND - PORT - Central European Crowd - funding Support“	25187937	2 079 805,00
Nemocnice České Budějovice, a. s. / projekt „Modernizace a obnova přístrojů pro zvýšení kvality návazné péče v Nemocnici České Budějovice, a.s.“	26068877	14 848 929,98
Nemocnice České Budějovice, a. s. / projekt „Modernizace a obnova přístrojů pro zvýšení kvality vysoce specializované péče v oboru onkogynekologie v Nemocnici České Budějovice, a. s.“	26068877	6 881 276,47
Nemocnice České Budějovice, a. s. / projekt „Modernizace a obnova přístrojů pro zvýšení kvality vysoce specializované péče v oboru perinatologie v Nemocnici České Budějovice, a. s.“	26068877	5 870 838,16
Nemocnice České Budějovice, a. s. / projekt „Restrukturalizace a rekonstrukce akutního psychiatrického oddělení Nemocnice České Budějovice, a. s. v rámci deinstitucionalizace psychiatrické péče Jihočeského kraje“	26068877	108 000 000,00

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Nemocnice Prachatice, a. s. / projekt „Modernizace přístrojů a zvýšení kvality návazné péče v Nemocnici Prachatice, a. s. - Nemocnice Prachatice, a. s.“	26095165	4 863 849,56
Nemocnice Strakonice, a. s. / projekt „Modernizace zdravotnické techniky Nemocnice Strakonice, a.s.“	26095181	14 481 991,31
Nemocnice Písek, a. s. / projekt „Modernizace přístrojového vybavení Nemocnice Písek, a. s.“	26095190	7 327 285,48
Nemocnice Tábor, a. s. / projekt „Vybavení návazné péče Nemocnice Tábor, a. s.“	26095203	9 597 120,88
Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s. / projekt „Modernizace Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s.“	26095157	13 626 837,07
Nemocnice Strakonice, a. s. - projekt „Modernizace informační infrastruktury pro zdravotnictví v prostředí Nemocnice Strakonice, a. s.“	26095181	488 795,18
Nemocnice Strakonice, a. s. - projekt „Modernizace provozního informačního systému v prostředí Nemocnice Strakonice, a. s.“	26095181	8 543 135,00
Nemocnice Strakonice, a. s. - projekt „Zvýšení kyberbezpečnosti Nemocnice Strakonice, a. s.“	26095181	11 214 049,00
Nemocnice Prachatice, a. s. – projekt „Multifunkční informační a komunikační systém v Nemocnici Prachatice, a.s.“	26095165	9 056 107,81
Nemocnice Tábor, a. s. - projekt „Nová psychiatrie“	26095203	7 000 000,00
Nemocnice Český Krumlov, a. s. - projekt „Multifunkční informační a komunikační systém v Nemocnici Český Krumlov“	26095149	11 109 802,00
Nemocnice Prachatice, a. s. - projekt „Modernizace bezpečnosti ICT v Nemocnici Prachatice, a. s.“	26095165	301 556,59
Celkem		284 889 574,92

b) **Účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé**

Stav účtu Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé byl k 31. 12. 2018 ve výši **0,00 Kč**.

c) **Účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé**

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé příspěvkovým organizacím k 31. 12. 2018 činily **579 320 020,91 Kč** – viz tabulka č. 12.

Tabulka č. 12 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé k 31. 12. 2018

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a Středisko služeb školám, Nemanická 7, České Budějovice / projekt „Spolupráce příhraničních regionů v oblasti vzdělávání“	75050102	6 140 607,57
Jihočeská centrála cestovního ruchu, U Zimního stadionu 1952/2, České Budějovice / projekt „Zlatá stezka - síť turistických cest na „Zelené střeše Evropy“	72053127	12 951 844,77
Jihočeské muzeum v Českých Budějovicích, Dukelská 242/1, Č. Budějovice / projekt „Rekonstrukce depozitárního objektu Jihočeského muzea v Ledenicích“	00073539	21 145 088,04
Alšova jihočeská galerie, 373 41 Hluboká nad Vltavou / projekt „Rekonstrukce depozitárního objektu SPARTA“	00073512	15 832 908,00
Alšova jihočeská galerie, 373 41 Hluboká nad Vltavou / projekt „Zefektivnění ochrany a využití sbírkových fondů v Alšově jihočeské galerii – Wortnerově domě“	00073512	15 740 730,00

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Střední škola rybářská a vodohospodářská Jakuba Krčína, Táboritská 941, 379 01 Třeboň / projekt „Rekonstrukce a modernizace objektu Střední školy rybářské a vodohospodářské Jakuba Krčína“	00510912	34 146 847,66
Střední zemědělská škola, Čelakovského 200, 397 01 Písek / projekt „Modernizace stáje - Školní statek Dobešice“	60869054	632 000,00
Střední odborná škola elektrotechnická, Centrum odborné přípravy, Hluboká nad Vltavou, Zvolenovská 537/ projekt „Nové technologie do výuky odborných předmětů a odborného výcviku, včetně bezbariérového přístupu na Střední odborné škole elektrotechnické v Hluboké nad Vltavou“	00513156	23 609 704,85
Obchodní akademie, České Budějovice, Husova 1, Husova tř. 1849/1, 37001 České Budějovice, skola@oacb.cz/projekt „Rozvoj a modernizace ICT školy“	60076046	5 507 777,19
Střední průmyslová škola stavební, České Budějovice, Resslova 2, Resslova 1579 / 2, 372 11 České Budějovice, kostka@stavarna.eu/ projekt „Modernizace odborných a specializovaných učeben SPŠ stavební Č. Budějovice pro výuku technických předmětů, matematiky a cizích jazyků“	60076089	8 543 216,07
Gymnázium, Třeboň, Na Sadech 308, Na sadech 308/, 37901 Třeboň/ projekt „Půdní vestavba pro realizaci chemického areálu a jazykových učeben Gymnázia Třeboň“ - IROP	60816945	22 483 572,17
Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Jindřichův Hradec, Jáchymova 478, Jáchymova 478/, 37701 Jindřichův Hradec, sos-jh@sos-jh.cz/ projekt „Stavební úpravy většího rozsahu – nákup a přestavba vnitřního zařízení a nákup materiálového vybavení“	60816899	17 768 325,56
Střední škola a Základní škola Vimperk, Nerudova 267/, 38501 Vimperk, pichler@stredni-skola.eu/ projekt „Technická podpora strojního vybavení odborů stavebnictví, zemědělství a strojírenství“	00477419	9 407 064,58
Střední škola technická a obchodní, Dačice, Strojírenská 304, Strojírenská 304/, 38001 Dačice, kopacka@issto.cz/ projekt „Centrum praktického vyučování technických a řemeslných oborů SŠTO Dačice“	13503308	24 931 891,93
Střední odborné učiliště, Blatná, U Sladovny 671, U Sladovny 671/, 38801 Blatná, skola@soublatna.cz/ projekt „Obnova vybavení odborných učeben a výstavba nové odborné učebny na SOU Blatná“	00668079	10 438 150,47
Střední průmyslová škola strojní a stavební Tábor, Komenského 1670/, 39041 Tábor, info@sps-tabor.cz/ projektu „Rekonstrukce interiéru budovy B včetně řešení její bezbariérovosti a vybavení didaktickou technikou“	60061863	5 677 104,16
Střední průmyslová škola strojní a stavební Tábor, Komenského 1670/, 39041 Tábor, info@sps-tabor.cz/ projekt „Pořízení strojního vybavení do školních dílen pro praktické vyučování studijních a učebních oborů“	60061863	4 824 000,00
Jihočeská centrála cestovního ruchu, U Zimního stadionu 1952/2, 37076 České Budějovice, info@jccr.cz/ projekt „Poznejte kulturní a přírodní dědictví příhraničního regionu na Evropském zeleném pásu podél Železné opony na kole“	72053127	4 058 540,74
Jihočeská centrála cestovního ruchu, U Zimního stadionu 1952/2, 37076 České Budějovice, info@jccr.cz/ projekt „Zlepšení přístupu a propagace kulturního dědictví v regionech Jižní Čechy-Vysočina-Waldviertel-Mühlviertel“	72053127	3 215 147,17

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a Středisko služeb školám, České Budějovice, Nemanická 7, Nemanická 7/, 37010 České Budějovice/ projekt „Dva jazyky - jedna myšlenka“	75050102	3 277 559,75
Vyšší odborná škola, Střední průmyslová škola automobilní a technická, Skuherského 3/1247, 37004 České Budějovice, sekretariat@spsautocb.cz/ projekt „Technické vzdělávání přes hranice“	00582158	1 503 791,06
Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje na realizaci projektu „Modernizace technického vybavení odborných dílen v SŠ České Velenice“ schváleného Ministerstvem pro místní rozvoj pro financování z Integrovaného regionálního operačního programu - Střední škola, České Velenice, Revoluční 220	14450917	6 983 910,00
Střední zemědělská škola, Písek - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JČK na realizaci projektu „Modernizace praktického vyučování v návaznosti na polytechnické vzdělávání“	60869054	16 468 985,85
SRŠ A VOŠ VHE VODŇANY - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z JČK na realizaci projektu „Stavební úpravy Pavilonu mechanizace, pořízení vybavení učebny mechanizace a vybudování výukového jezírka s mokřadem v areálu SRŠ a VOŠ Vodňany“	60650770	5 937 828,30
SŠ OBCHODU, TÁBOR - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JČK na realizaci projektu „Stavební úpravy a přístavby objektu budovy č. 3 odloučeného pracoviště Chýnovská, včetně zajištění vnitřního vybavení“	75050099	13 041 961,38
SŠ OBCHODU, TÁBOR - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JČK na realizaci projektu „Stavební úpravy objektu budovy č. 1 odloučeného pracoviště Chýnovská, včetně zajištění vnitřního vybavení“	75050099	3 325 328,13
VOŠ a SZeŠ, Tábor, Náměstí T. G. Masaryka 788 – „Rekonstrukce cvičné haly školního statku v Měšicích a modernizace vybavení školy pro přírodovědné a odborné vzdělávání“	60064781	15 243 801,98
VOŠ, SŠ, COP Sezimovo Ústí, Budějovická 421 – „Modernizace vybavení školních strojních dílen a výstavba jazykových učeben“	12907731	15 322 089,42
Prácheňské muzeum v Písku – „Museum Uploaded - Digitální technologie pro přeshraniční interaktivní spolupráci muzeí“ - návratná finanční výpomoc	00367851	2 572 453,80
SZeŠ Písek, Čelakovského 200 – „Modernizace farmy“	60869054	1 553 743,20
GYMNÁZIUM, J. V. JIRSÍKA, Č. Budějovice - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje na realizaci projektu „Modernizace učeben na Gymnáziu J. V. Jirsíka“	60076135	4 652 943,39
SOŠ ekologická a potravinářská, Veselí nad Lužnicí, Blatské sídliště 600/I – „Rekonstrukce a zlepšení vybavení laboratoří biologie a mikrobiologie“	60061855	3 584 189,89
GYMNÁZIUM, Č. BUDĚJOVICE, JÍROVCOVA 8 - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JČK na realizaci projektu „Půdní vestavba“ – IROP	60076101	30 135 759,30
VOŠ,SPŠ AUTOMOBILNÍ,ČB - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje na realizaci projektu „Škola 4. průmyslové revoluce“ schváleného Ministerstvem pro místní rozvoj pro financování z IROP	00582158	24 300 000,00
VOŠ, SPŠ AUTOMOBILNÍ ČB - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JČK na realizaci projektu „Praxe pro 4. průmyslovou revoluci“ schváleného Ministerstvem pro místní rozvoj pro financování z IROP	00582158	14 400 000,00
OA, SOŠ a SOU, Třeboň, Vrchlického 567 – „Modernizace ICT školy“	00073181	4 857 222,60

Subjekt / projekt	IČO subjektu	Částka v Kč
SOŠ VETERINÁRNÍ, ČB - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na realizaci projektu „Modernizace odborných učeben“ - IROP	60075911	9 447 982,72
SZŠ, Písek - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na realizaci projektu „Laboratoř praktických dovedností při využití programovatelných simulačních robotických prostředků, digitálních technologií a ICT“	00512281	10 001 641,47
SOŠ SE, Velešín, U Hřiště 527 - „Modernizace odborných učeben v budově školy a dílen na SOŠ SE Velešín“	00583855	21 130 057,71
OA a JŠ s PSJZ, Písek, Čelakovského 200, Obchodní akademie a Jazyková škola Písek – „Pořízení jazykové učebny a výtahu“; NFV	60869089	4 631 281,20
Muzeum středního Pootaví Strakonice - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Obnova vybraných objektů v areálu národní kulturní památky Hrad Strakonice“ - IROP	00072150	6 332 540,85
Jihočeské muzeum v Českých Budějovicích - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK - „Stálá přírodovědná, archeologická a národopisná expozice v historické budově Jihočeského muzea v Českých Budějovicích“	00073539	4 500 000,00
SŠ OBCHODNÍ a VOŠ, Č. Budějovice, Husova 9 - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na realizaci projektu „Společné vzdělání bez bariér s ICT“	00510874	6 833 586,60
GYMNÁZIUM, STRAKONICE - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projektu „Zkvalitnění jazykové a odborné výuky v bezbariérovém Gymnáziu Strakonice“	00510874	11 299 938,30
VOŠ, SPŠ VOLYNĚ - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Vybudování zkušební laboratoře pro oblast stavebnictví a zpracování dřeva včetně rozvoje vnitřní konektivity školy“	60650494	4 467 965,40
Gymnázium, Č. Budějovice, Jírovcova - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Rekonstrukce laboratoře biologie“ - IROP	60076101	2 880 000,00
GYMNÁZIUM, TÝN NAD VLTAVOU - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na realizaci projektu „Rekonstrukce učebny fyziky, laboratoře chemie včetně skladu chemikálií“	60076062	6 363 838,77
GYMNÁZIUM PRACHATICE - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na realizaci projektu „Digitální jazykové učebny a modernizace školní počítačové sítě“	60096136	6 668 078,71
VOŠ, SPŠ A SOŠ ŘEMESLNÁ, STRAKONICE - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Moderní stroje pro výuku strojírenských oborů na VOŠ, SPŠ a SOŠ STRAKONICE“	72549581	24 644 353,13
Střední zdravotnická škola a VOŠ zdravotnická, Č. Budějovice - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Výstavba nových učeben pro výuku přírodovědných předmětů, jazyků a IKT“	00582239	9 000 000,00
VOŠ, SŠ, COP Sezimovo Ústí - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na realizaci projektu „Rozšíření motivačních pracovišť pro Informačně-vzdělávací středisko (IVS)“	12907731	10 798 324,51
SOU, LIŠOV - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Nové technologie – předpoklad úspěšného vstupu na pracovní trh“	75050111	3 312 566,10
GYMNÁZIUM V. NOVÁKA, J. HRADEC - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projekt „Za železnou oponou“	60816767	85 000,00
ZVaS - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu JčK na projektu „Škola bez hranic 2018/2019“	75050102	214 200,00
Celkem		579 320 020,91

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé právnickým osobám k 31. 12. 2018 činily **46 837 466,00 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto právnickou osobou:

- Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (IČO 44848943) - zajištění realizace „Programu zvýhodněných regionálních úvěrů pro malé podnikatele a obce v Jihočeském kraji“ ve výši 46 837 466,00 Kč.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé neziskovým organizacím k 31. 12. 2018 činily **0,00 Kč**.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé – z fondů pro PO kraje k 31. 12. 2018 činily **4 302 410,00 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto organizací:

- Střední odborná škola a střední odborné učiliště, Jindřichův Hradec (IČO 60816899) - poskytnutí prostředků z Fondu rozvoje školství v rámci akce „Rekonstrukce stropů nad nejvyšším podlažím, výměna oken, provedení nové elektroinstalace a opravy fasády SOŠ a SOU Jindřichův Hradec, Jáchymova 478 – budova mládeže, Vídeňská 18“.

Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé – ostatní právnické osoby k 31. 12. 2018 činily **5 064 965,26 Kč**. Jedná se o pohledávku z návratné finanční výpomoci za touto organizací:

- PŘÍRODNÍ ZAHRADA, Z. S. - projekt „Adaptace na klimatické změny pomocí zelené infrastruktury“ (IČO 27026175) ve výši 414 968,90 Kč,
- KS NS MAS ČR JČK - projekt „Adaptace na klimatické změny pomocí zelené infrastruktury“ (IČO 72535369) ve výši 2 759 996,36 Kč,
- JFoS, z. s. - projekt „Lidová kultura AT – CZ“ schváleného Monitorovacím výborem Programu INTERREG V-A Rakousko – ČR (IČO 26544636) ve výši 1 890 000,00 Kč.

K 31. 12. 2018 byl stav na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé **635 524 862,17 Kč**.

- d) Účet 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2018 činil **1 755 645,86 Kč**. Stav záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 13.

Tabulka č. 13 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - ostatní (zálohy na exekuce)	3 207,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy - EU	1 752 438,86
Celkem	1 755 645,86

- e) Účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018 činil **1 666 885,00 Kč**. Jedná se o pohledávky předané celním úřadům k vymáhání a dlouhodobé pohledávky – prodej majetku nemovitého.

6. Závazky

Účet 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2018 činí **84 381 809,20 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z přijatých faktur se splatností v roce 2019. Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky z investičních akcí za těmito společnostmi:

- COLAS CZ, a.s., (IČO 26177005) ve výši 3 479 610,43, akce: „Most ev. č. 161 - 002 a 161 - 003 za celnici“,
- HOCHTIEF CZ, a. s., (IČO 46678468) ve výši 27 411 914,00, akce: „Modernizace Letiště České Budějovice, 2. etapa - úsporná varianta - II. fáze“,
- Metrostay, a. s., (IČO 00014915) ve výši 5 221 953,18, akce: „Stavební úpravy budovy B. Němcové 1824/8, České Budějovice“.

Dále se jedná o závazky vyplývající z došlých faktur (projekty EU), a to za společnostmi:

- ROBSTAV stavby, k. s., (IČO 27430774) ve výši 1 616 132,15 Kč, akce: „Modernizace komunikací II. třídy (P10) B - část B, silnice II/147“,
- Swietelsky stavební, s. r. o., (IČO 48035599) ve výši 11 783 521,56 Kč, akce: „Modernizace přístupu k hraničnímu přechodu CZ/AT Zadní Zvonková – Schöneben“.

Účet 331 - Zaměstnanci, účet 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, účet 336 - Sociální zabezpečení, účet 337 - Zdravotní pojištění

Další významná položka ovlivňující výši krátkodobých závazků se nachází na účtu 331 - Zaměstnanci, jež k 31. 12. 2018 činila **14 279 820,00 Kč** a související závazky, tj. 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ve výši **2 386 020,00 Kč** (z toho daň srážková 49 901,00 Kč, daň zálohová 2 336 119,00 Kč), 336 - Sociální zabezpečení ve výši **5 724 429,00 Kč** (z toho SP za zaměstnance a zastupitele 1 181 445,00 Kč a SP za organizaci 4 542 984,00 Kč), 337 - Zdravotní pojištění ve výši **2 528 517,00 Kč** (z toho ZP za zaměstnance a zastupitele 843 353,00 Kč a ZP za organizaci 1 685 164,00 Kč).

Účet 333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům k 31. 12. 2018 činil **18 514,00 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z cestovních příkazů nevyúčtovaných v závěru roku 2018.

Účet 343 - Daň z přidané hodnoty k 31. 12. 2018 činil **1 339 923,00 Kč**. Jedná se o daňovou povinnost z priznání k dani z přidané hodnoty za prosinec 2018, včetně odvodu z režimu přenesení daňové povinnosti (reverse charge).

Účet 347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím k 31. 12. 2018 činil **9 186,00 Kč**.

Účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím k 31. 12. 2018 činil **0,00 Kč**.

Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2018 činil **2 351 881,48 Kč**.

Stavy přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 14.

Tabulka č. 14 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Závazek z FV na neinvestiční transfer - SR a NF	2 071 631,06
Přijaté zálohy na neinvestiční transfer - ze zahraničí (E. K.)	280 250,02
Celkem	2 351 881,48

Účet 375 - Zprostředkování krátkodobých transferů k 31. 12. 2018 činil **70 090,80 Kč**. Jedná se o závazky vůči státnímu rozpočtu, které se týkají nevyčerpání finančních prostředků z přijatých dotačních titulů od MPSV, MŠMT a MK. Tyto prostředky budou vráceny v rámci finančního vypořádání za rok 2018.

Účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2018 činil **726 357 503,86 Kč**.

Stavy přijatých záloh dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 15.

Tabulka č. 15 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Dlouhodobé přijaté zálohy na neinvestiční transfery - SR a NF	386 075 590,12
Dlouhodobé přijaté zálohy na investiční transfery - SR a NF	301 038 426,24
Dlouhodobé přijaté zálohy na investiční transfery - zahraničí	39 243 487,50
Celkem	726 357 503,86

Účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2018 činil **3 872 833,13 Kč**. Stavy závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 16.

Tabulka č. 16 - Ostatní krátkodobé závazky k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Povinné pojistné na úrazové pojištění - Kooperativa	293 118,00
Ostatní závazky	421 000,00
Závazky vůči zastupitelům - cestovní náhrady	2 661,00
Mylné a ostatní platby k VVÚ	1 000,00
Mylné a ostatní platby k ZBÚ	70 762,00
Mylné a ostatní platby k příjmovému účtu	16 637,13
Odvod příspěvků zaměstnanců na penzijní připojištění	249 080,00
Odvod příspěvků na penzijní připojištění za organizaci	184 300,00
Odvod příspěvků odborové organizaci	11 588,00
Odvod příspěvků za obědy	117 952,00
Ostatní odvody - ubytování	6 235,00
Penzijní spoření - III. pilíř	18 000,00
Závazky z depozitního účtu - složené kauce	960 500,00
Závazky z depozitního účtu - složené jistoty	1 520 000,00
Celkem	3 872 833,13

7. Úvěry

Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

Úvěr od EIB

K 31. 12. 2018 činil stav účtu 451 - Dlouhodobé úvěry 0,00 Kč.

Kontokorent ČSOB, a. s.

Usnesením zastupitelstva kraje č. 93/2010/ZK-13 bylo schváleno uzavření dodatku ke smlouvě s ČSOB, a. s. o poskytnutí úvěrového rámce k základnímu běžnému účtu formou kontokorentu. Kontokorent je možné čerpat až do výše 250 000 000,00 Kč.

K 31. 12. 2018 nebyl tento úvěrový rámec využit.

8. Časové rozlišení a dohadné účty

Jihočeský kraj je povinen účtovat o nákladech a výnosech akruálním principem, tzn. zohlednit, že náklady a výnosy musí být přiřazeny k účetnímu období, s nímž věcně a časově souvisí. Pro tyto účely je nutné využít časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné účty aktiv a pasiv.

Účet 381 - Náklady příštích období k 31. 12. 2018 činil **3 790 794,78 Kč**. Jedná se o časové rozlišení nákladů příštích období z uzavřených pojistných smluv.

Účet 383 - Výdaje příštích období k 31. 12. 2018 činil **0,00 Kč**. Jedná se o závazky vyplývající z přijatých faktur za dodávky elektrické energie, vody, tepla a dále z poskytnutých služeb za ostrahu, úklid, hovorné a nájemné.

Účet 388 - Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2018 činil **676 832 879,66 Kč**. Vyjadřuje zejména dohadné částky ve vztahu k neprůtočným dotacím, u kterých nedošlo k vyúčtování či finančnímu vypořádání do 31. 12. 2018, nebo nebylo požádáno o dotaci (očekávané příjmy z dotací). Dále jsou zde evidovány náhrady škod na majetku Jihočeského kraje, a to na základě sepsaných protokolů o výši škody.

Účet 389 - Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2018 činil **2 552 605 488,92 Kč**. Vyjadřuje zejména dohadné částky ve vztahu k odeslaným neprůtočným transferům, včetně dopravní obslužnosti, u kterých nedošlo k vyúčtování či finančnímu vypořádání do 31. 12. 2018.

9. Opravy předcházejících účetních období

Účetní jednotka je povinna účtovat prostřednictvím účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období, pokud je dosažena stanovená hladina významnosti, kdy za významnou se považuje každá jednotlivá oprava, jejíž výše dosahuje alespoň 0,3 % hodnoty aktiv netto za předcházející účetní období nebo částky 260 000 Kč. Každou jednotlivou opravou je chápána chyba za danou účetní oblast. Účet 408 je členěn analyticky, a to dle skutečnosti, kdy byla oprava zjištěna v návaznosti na okamžik jejího vzniku.

Účet 408 - Opravy předcházejících účetních období k 31. 12. 2018 činil **10 816 255,36 Kč**.

Konečné zůstatky roky jsou uvedeny v tabulce č. 18.

Tabulka č. 18 - Opravy předcházejících účetních období k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)	
	MD	D
Opravy předcházejícího účetního období - rok 2010	0,00	100 000,00
Opravy předcházejícího účetního období - rok 2012		859 225,20
Opravy předcházejících účetních období - rok 2013		556 680,00
Opravy předcházejících účetních období - rok 2015		1 443 903,96
Opravy předchozích účetních období	13 776 064,52	
Mezisoučet	13 776 064,52	2 959 809,16
Celkem		10 816 255,36

10. Rezervy

Účet 441 - Rezervy k 31. 12. 2018 činil **1 140 396,72 Kč**. V roce 2018 nedošlo k čerpání rezervy.

11. Podrozvahové účty

Účet 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek činil **1 267 495,56 Kč**. Stavy drobného dlouhodobého majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 19. Jedná se o majetek, který nesplňuje podmínku dolní hranice (tzn. 3 000 Kč) pro vykazování na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Tabulka č. 19 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Nábytek a ostatní	733 550,63
Výpočetní technika	24 923,00
Solnice - projekt „Kulturní most“	649,00
Knihy	61 741,05
Elektrospotřebiče	281 434,51
Mobilní telefony, telefonní přístroje	123 148,30
Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek	42 049,07
Celkem	1 267 495,56

Účet 905 - Vyřazené pohledávky k 31. 12. 2018 činil **1 452 670,00 Kč**. Na tomto účtu jsou vedeny pohledávky, které již nejsou vykazovány v rozvaze. Nicméně je zde předpoklad, že dlužník svoji povinnost zcela nebo zčásti splní, případně by mohlo dojít k plnění jinou osobou. Účetní jednotka Jihočeský kraj zde eviduje dlužníky jednotlivě po analytických účtech.

Účet 906 - Vyřazené závazky k 31. 12. 2018 činil **0,00 Kč**. Na tomto účtu je veden závazek, který již není vykazován v rozvaze. Pro účetní jednotku Jihočeský kraj se však jedná o významnou informaci pro další sledování z důvodu možného budoucího peněžitého plnění.

Účet 909 - Ostatní majetek k 31. 12. 2018 činil **25 314 014 004,25 Kč**. Na tomto podrozvahovém účtu je evidován majetek, který Jihočeský kraj, jako zřizovatel, svěřil příspěvkovým organizacím k hospodaření. Tento majetek je evidován dle příslušných zřizovatelských odborů v rámci daných analytických účtů. Konečné zůstatky jsou uvedeny v tabulce č. 20.

Tabulka č. 20 - Ostatní majetek k 31. 12. 2018

Název	Stav (Kč)
Majetek PO - odbor zdravotnictví (budovy a stavby)	94 178 027,61
Majetek PO - odbor zdravotnictví (pozemky)	5 094 901,96
Majetek PO - odbor zdravotnictví (DHM)	189 380 664,73
Majetek PO - odbor zdravotnictví (DNM)	8 415 262,61
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (budovy, stavby)	14 280 594 092,27
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (pozemky)	2 322 101 566,46
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (DHM)	689 533 564,68
Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje (DNM)	1 705 862,90
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (budovy, stavby)	545 246 290,28
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (pozemky)	34 318 770,51
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (DHM)	124 080 353,75
Majetek PO - odbor kultury a památkové péče (DNM)	2 233 004,00
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (budovy, stavby)	3 854 557 480,48
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (pozemky)	409 655 605,13
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (DHM)	915 407 524,70
Majetek PO - odbor školství, mládeže a tělovýchovy (DNM)	8 309 682,92
Majetek PO - odbor sociálních věcí (budovy, stavby)	1 680 796 184,99
Majetek PO - odbor sociálních věcí (pozemky)	40 604 740,68
Majetek PO - odbor sociálních věcí (DHM)	103 170 683,96
Majetek PO - odbor sociálních věcí (DNM)	645 736,03
JCCR - DHM	1 723 383,60
JCCR - DNM	2 260 620,00
Celkem	23 314 014 004,25

Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv k 31. 12. 2018 činil **30 764 049,05 Kč**. Obsahuje budoucí pohledávky, které mají vzniknout v následujících účetních obdobích z titulu plnění z uzavřených smluv. U účetní jednotky Jihočeský kraj se jedná o nájemné (Jihočeské letiště České Budějovice a.s., Nemocnice Dačice, a.s.).

Účet 947 - Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení k 31. 12. 2018 činil **278 000,00 Kč**. V rámci účetnictví Jihočeského kraje jsou zde evidovány podmíněné pohledávky z pokut a nákladů řízení ve fázi odvolání a podmíněné pohledávky z titulu porušení rozpočtové kázně.

Účet 948 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení k 31. 12. 2018 činil **749 000,00 Kč**. Obsahuje budoucí nároky na plnění, která mají vzniknout v následujících účetních obdobích na základě individuálních rozhodnutí příslušných orgánů státní správy, samosprávy nebo soudů, pokud příslušné řízení již bylo zahájeno. V rámci účetnictví Jihočeského kraje jsou zde evidovány podmíněné pohledávky z pokut a nákladů řízení ve fázi odvolání.

Účet 953 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních dotací k 31. 12. 2018 činil **165 664 456,82 Kč**. Obsahuje podmíněné pohledávky, kdy poskytovatelem je subjekt se sídlem v zahraničí. Jedná se např. o transfery na projekty „INTEREG V-A Rakousko – ČR – projekt ConNat AT - CZ“ nebo „LIFE16 NAT/CZ/000001 CZ-SK SOUTH LIFE - Optimization of Natura 2000 sites management delivery in the South Bohemia Region and the territory of South Slovakia“.

Účet 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z dotací k 31. 12. 2018 činil **587 097 788,85 Kč**. Obsahuje podmíněné pohledávky zejména z titulu dotací a grantů. V případě účetní jednotky Jihočeský kraj se jedná zejména o transfery např. z MPSV, MŽP, MMR a MŠMT. Konkrétně lze uvést dotace „Implementace soustavy NATURA“ - dotace od MŽP, Smlouva o poskytnutí prostředků z EFRR v rámci programu INTERREG V-A Rakousko – ČR na akci „CZ/AT Zadní Zvonková – Schoneben“. V rámci OP ŽP se jedná o transfer na akci „Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji II“.

Účet 956 - Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z dotací k 31. 12. 2018 činil **107 510 672,88 Kč**. Obsahuje budoucí závazky z titulu dopravní obslužnosti, dále pak závazky, které vyplývají z grantové a dotační politiky, včetně projektů EU.

Účet 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2018 činil **12 841 180,18 Kč**. Obsahuje cizí majetek užívaný na základě smlouvy o výpůjčce, kdy tento majetek se pro potřeby evidence ocení cenou uvedenou ve smlouvě, není-li cena uvedena, použije se reprodukční pořizovací cena (např. při užívání částí pozemků), nebo bude převzata cena z účetnictví vypůjčitele.

Stavy tohoto majetku dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2018 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 21.

Tabulka č. 21 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce k 31. 12. 2018

Název	Stav
Vypůjčené obrazy z Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou	4 227 000,00
Vypůjčené obrazy z Jihočeského muzea v Českých Budějovicích	85 000,00
Vypůjčené tapisérie z Muzea Jindřichohradecka	40 000,00
Vypůjčené obrazy ze SUPŠ sv. Anežky České	25 000,00
Vypůjčené pozemky ŘSD ČR	969 486,38
Vypůjčené pozemky ÚZSVM	63 326,00
Vypůjčené pozemky od města Třeboň	4 129 254,44
Vypůjčené pozemky od Statutárního města České Budějovice	1 370 535,10
DPZ z důvodu užití cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	1 386 936,77
Vypůjčený pozemek - TRUE INVEST s. r. o.	244 641,49
Vypůjčený majetek od MO ČR - movité věci	300 000,00
Celkem	12 841 180,18

Účet 971 - Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018 činil **189 415 824,39 Kč**. Obsahuje krátkodobé budoucí závazky z titulu plnění z uzavřených smluv týkajících se

pořízení dlouhodobého majetku. Mezi nejvýznamnější akce patří „Modernizace letiště České Budějovice - 2. etapa - úsporná varianta - I. fáze“.

Účet 972 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018 činil **422 577 726,56 Kč**. Obsahuje budoucí závazky, které mají vzniknout v následujících účetních obdobích z titulu plnění z uzavřených smluv týkajících se pořízení dlouhodobého majetku.

Účet 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva k 31. 12. 2018 činil **250 000 000,00 Kč**. Na tomto účtu je evidován nevyužitý úvěrový rámec k Základnímu běžnému účtu formou kontokorentu ČSOB a. s.

Účet 993 - Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva k 31. 12. 2018 činil **29 550 862,33 Kč**. Obsahuje krátkodobá podmíněná pasiva z uzavřených smluv o poskytnutí návratných finančních výpomocí.

Účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva k 31. 12. 2018 činil **468 860 484,77 Kč**. Obsahuje dlouhodobá podmíněná pasiva z uzavřených smluv o poskytnutí návratných finančních výpomocí.

Vypracovala: Ing. Kristýna Soukupová, MBA
Dne: 6. 3. 2019