

Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2009

Tato příloha obsahuje informace důležité pro posouzení celkové hospodářské situace účetní jednotky, které nelze přímo získat z účetních dokladů a ročních výkazů.

1. Účetní pohyby

Krajský úřad účtuje o účetních pohybech:

- a) v hlavní činnosti (rozpočtově),
- b) v hospodářské činnosti – od 1. 1. 2009 do 30. 5. 2009 se jednalo o dlouhodobé pronájmy na základě smluv a krátkodobé pronájmy. Dne 30. 5. 2009 byla tato činnost ukončena.

2. Majetek

- a) 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 byl veden na rozvahových účtech v účetní evidenci. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 0 Kč do 1 000 Kč byl veden na podrozvahových účtech v účetní evidenci (jedná se např. o drobný nábytek s pořizovací cenou do 1 000 Kč).

K 31. 12. 2009 byl stav na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek **18 944 533,73 Kč** (roční nárůst o 4 509 813,75 Kč) - jedná se zejména o nákupy licencí k programovým produktům firmy Microsoft.

Na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek **92 674 182,77 Kč** (roční nárůst o 3 541 782,30 Kč) - jedná se zejména o nákupy výpočetní techniky (PC, notebooky, tiskárny), dataprojektorů, skenerů, přístrojů BlackBerry, mobilních telefonů, nábytkového vybavení aj..

- b) Účty 021 – Stavby a 031 - Pozemky

V roce 2009 došlo k navýšení stavu účtu 021 – Stavby z částky 1 103 514 396,96 Kč (k 1. 1. 2009) na částku **1 300 600 079,50 Kč** (k 31. 12. 2009), tj. nárůst o 197 085 682,54 Kč. Na toto navýšení mělo zásadní vliv zejména bezúplatné převzetí budov a staveb Nemocnice Dačice od Města Dačice (darovací smlouva ze dne 19. 11. 2009) a bezúplatné převzetí železniční vlečky od Ministerstva obrany ČR (darovací smlouva č. 91835 3029 ze dne 7. 12. 2009).

Dále došlo k navýšení stavu účtu 031 – Pozemky z částky 56 990 712,55 Kč (k 1. 1. 2009) na částku **81 379 895,88 Kč** (k 31. 12. 2009), tj. nárůst o 24 389 183,33 Kč. Jednalo se zejména o nákup pozemků pro provoz Jihočeského letiště České Budějovice, a.s. na základě kupních smluv od fyzických osob a od Pozemkového fondu a o bezúplatné převzetí pozemků Nemocnice Dačice od Města Dačice a pozemků v souvislosti s převzetím železniční vlečky od Ministerstva obrany ČR (darovací smlouva č. 91835 3029 ze dne 7. 12. 2009).

- c) Nedokončený dlouhodobý majetek (účet 041 a 042)

Účet 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – k 31. 12. 2009 činil stav tohoto účtu **17 161 012,50 Kč**. Od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 došlo k navýšení tohoto účtu o částku 1 379 388,90 Kč (stav k 1. 1. 2009 činil 15 781 623,60 Kč). Na tomto nárůstu mělo největší podíl pořízení Jednotného účetního softwaru s metodikou pro krajské příspěvkové organizace v sociální, zdravotní a kulturní oblasti a pořízení územní studie Třeboňsko.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – k 31. 12. 2009 činil stav tohoto účtu **1 431 053 543,87 Kč**. Od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 došlo k navýšení o částku 720 444 062,49 Kč (stav k 1. 1. 2009 činil 710 609 481,38 Kč). Na tomto významném navýšení měla největší podíl Ekologizace školských zařízení, modernizace Jihočeského letiště České Budějovice, a.s. I. a II. etapa, rekonstrukce přístupových komunikací k hraničním přechodům České Velenice/Gmünd a Strážný/ Phillipsreut, dále pak výstavba mostů (například most Roudné, Střelské Hoštice, Protivín, Soběslav, Dolní Skrýchov, Lásenice, Turovec, Veselí nad Lužnicí, Ostrovec, Kaplice) a rekonstrukce silnic (například přeložka Soběslav II/135, silnice II/145 Husinec - Běleč, silnice II/145 u Kratochvíle, silnice II/154 Nové Hrady – Třeboň, silnice II/ 141 přeložka Prachatice – Těšovice, silnice II/154 – průtah obcí Šalmanovice).

- d) Účet 043 – Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

Účet 043 – Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek – k 31. 12. 2009 je stav tohoto účtu 200 000,00 Kč.

Na základě zakladatelské listiny ze dne 15. 12. 2009 a usnesení č. 590/2009/ZK-11 byla založena ke dni 15. 12. 2009 společnost JIKORD s.r.o., jejímž jediným společníkem je Jihočeský kraj s peněžním vkladem 200 000,00 Kč. Do konce roku 2009 nedošlo k zápisu do obchodního rejstříku. Zápis do obchodního rejstříku byl proveden dne 18. 1. 2010.

e) Účet 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

V průběhu roku 2009 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 7 291 681 440,57 Kč na částku 7 381 881 440,57 Kč, tj. navýšení o částku 90 200 000,00 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 2009.

Tabulka č. 1 – Účetní hodnota

Název	PZ 1. 1. 2009		Navýšení v roce 2009		KZ 31. 12. 2009		Celkem KZ 31. 12. 2009
	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	Peněžitý vklad	Nepeněžitý vklad	
Jihočeské nemocnice a.s.-holding	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Nemocnice Č. Krumlov, a.s.	20 200 000,00	411 081 834,91	0,00	0,00	20 200 000,00	411 081 834,91	431 281 834,91
Nemocnice J. Hradec, a.s.	5 200 000,00	1 137 197 053,20	5 000 000,00	0,00	10 200 000,00	1 137 197 053,20	1 147 397 053,20
Nemocnice Písek, a.s.	26 000 000,00	634 915 167,82	4 000 000,00	0,00	30 000 000,00	634 915 167,82	664 915 167,82
Nemocnice Prachatice, a.s.	25 194 500,00	385 210 469,46	0,00	0,00	25 194 500,00	385 210 469,46	410 404 969,46
Nemocnice Strakonice, a.s.	23 450 000,00	649 922 340,05	39 200 000,00	0,00	62 650 000,00	649 922 340,05	712 572 340,05
Nemocnice Tábor, a.s.	64 617 000,00	505 238 079,46	40 000 000,00	0,00	104 617 000,00	505 238 079,46	609 855 079,46
Nemocnice Č. Budějovice, a.s.	25 000 000,00	3 361 454 995,67	0,00	0,00	25 000 000,00	3 361 454 995,67	3 386 454 995,67
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
Nemocnice Dačice, a.s.	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Majetkové účasti v osobách s rozh. vlivem	206 661 500,00	7 085 019 940,57	90 200 000,00	0,00	296 861 500,00	7 085 019 940,57	7 381 881 440,57

Tabulka č. 2 – Nominální hodnota evidovaná v obchodním rejstříku

Název	Základní kapitál	Specifikace listinných akcií						
Jihočeské nemocnice a.s. - holding	2 000 000,00			20 ks/100 000 Kč				
Nemocnice Č. Krumlov, a.s.	337 632 000,00	331 ks/1 000 000 Kč		66 ks/100 000 Kč			32 ks/1 000 Kč	
Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.	947 408 000,00	943 ks/1 000 000 Kč		43 ks/100 000 Kč	1 ks/96 000 Kč		12 ks/1 000 Kč	
Nemocnice Písek, a.s.	482 469 000,00	480 ks/1 000 000 Kč		24 ks/100 000 Kč			69 ks/1 000 Kč	
Nemocnice Prachatice, a.s.	298 110 500,00	292 ks/1 000 000 Kč		51 ks/100 000 Kč			1010 ks/1 000 Kč	1 ks/500 Kč
Nemocnice Strakonice, a.s.	433 224 000,00	430 ks/1 000 000 Kč		31 ks/100 000 Kč	1 ks/67 000 Kč	1 ks/50 000 Kč	7 ks/1 000 Kč	
Nemocnice Tábor, a.s.	450 954 000,00	400 ks/1 000 000 Kč	4ks/10 000 000 Kč	108 ks/100 000 Kč	1 ks/77 000 Kč	1 ks/17 000 Kč	60 ks/1 000, -Kč	
Nemocnice České Budějovice, a.s.	1 801 100 000,00	1 785 ks/1 000 000 Kč		161 ks/100 000 Kč				
Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.	15 000 000,00		30 ks/500 000 Kč					
Nemocnice Dačice, a.s.	2 000 000,00	2ks/1 000 000 Kč						

K 31. 12. 2009 byl stav na účtu 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem **7 381 881 440,57 Kč**.

f) Účet 062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Tabulka č. 3 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem Jihočeského kraje

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

K 31. 12. 2009 byl stav na účtu 062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem **1 633 600,00 Kč**.

Nad rámec vlastnického podílu ve výše uvedených akciových společnostech je Jihočeský kraj členem zájmového sdružení právnických osob Jihočeská centrála cestovního ruchu s většinovým podílem bez počátečního peněžního a nepeněžního vkladu. Většinový podíl je vyjádřen výší příspěvku na provoz tohoto sdružení (za rok 2009 činil příspěvek 1 800 000,00 Kč). Od 1. 12. 2009 došlo k transformaci Jihočeské centrály cestovního ruchu na příspěvkovou organizaci zřízenou krajem, kde zřizovatelským odborem je Odbor marketingu a vnějších vztahů.

g) Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek

K 31. 8. 2009 společnost AM realizovala prodej cenných papírů Atlantik ADV FIXED INCOME v pořizovací ceně 5 080 737,00 Kč a prodejní ceně 5 273 296,75 Kč. S ohledem na skutečnost, že prodej těchto cenných papírů nebyl společností Atlantik finančně realizován přes bankovní účet Jihočeského kraje, ale přes cizí bankovní účet, nedošlo rozpočtově k realizaci příjmu a tento výnos mohl být pouze zaúčtován jako pohledávka vůči společnosti Atlantik, která byla evidována do doby, než byl realizován nákup jiných cenných papírů. K 4. 9. 2009 společnost AM realizovala nákup cenných papírů Atlantik Flexibilní dluhopisový fond v pořizovací ceně 5 273 295,93 Kč. Následující tabulka vyjadřuje stav, druhy a ocenění cenných papírů k obchodování ve vlastnictví Jihočeského kraje k 31. 12. 2009.

Tabulka č. 4 – Cenné papíry k obchodování k 31. 12. 2009

Název	Cena pořízení (Kč)	Oceňovací rozdíl k 31. 12. 2009 (Kč)	KZ 31. 12. 2009
Cenný papír - ATLANTIK ADV FIXED INCOME	x	x	x
Cenný papír - ATLANTIK ADV BALANCED	12 000 000,00	-1 334 554,73	10 665 445,27
Atlantic Flexibilní dluhopisový fond	18 301 054,40	1 442 575,17	19 743 629,57
Celkem	30 301 054,40	108 020,44	30 409 074,84

K 31. 12. 2009 byl stav na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek **30 409 074,84 Kč**.

3. Evidence zásob

Účet 112 – Materiál na skladě

S účinností od 1. 8. 2009 byl zřízen nový Odbor marketingu a vnějších vztahů. V souvislosti s touto organizační změnou došlo také k převedení některých pravomocí z Odboru kanceláře hejtmana na tento nově vzniklý odbor.

Ke dni 7. 10. 2009 proběhla mimořádná inventarizace majetku evidovaného ve skladu Odboru kultury a památkové péče a veškeré zásoby k uvedenému datu byly převedeny do skladu Odboru marketingu a vnějších vztahů.

K vedení evidence zásob materiálu a jejich účtování je používán způsob B (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 zaúčtují do nákladů a zároveň dojde k zúčtování stavu materiálových zásob zjištěného dle skladové evidence, popř. k zúčtování inventarizačních rozdílů). Materiálové zásoby jsou sledovány dle jednotlivých skladů (analytická evidence) viz tabulka č. 5.

Tabulka č. 5 - Stav materiálu v jednotlivých skladech k 31. 12. 2009

Název skladu	Stav
Sklad kancelářského papíru Odboru hospodářské a majetkové správy	114 911,58
Sklad hygienických prostředků Odboru hospodářské a majetkové správy	24 308,67
Sklad Odboru marketingu a vnějších vztahů	3 607 471,51
Celkem	3 746 691,76

K 31. 12. 2009 byl stav na účtu 112 – Materiál na skladě **3 746 691,76 Kč**.

4. Účet 232 – Vkladový výdajový účet

Ačkoli měl být zůstatek Vkladového výdajového účtu k 31. 12. 2009 nulový, zůstala na tomto účtu zablokovaná částka ve výši 572 Kč v důsledku transakcí platebními kartami uskutečněnými na konci roku 2009. V souladu se zněním vyhlášky č. 16/2001 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů (Příloha č. 6 Rozsah a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí - VI. Stavby a obraty na bankovních účtech) není možné vykazovat počáteční stav, tzn. ani konečný stav (dodržení zásady bilanční kontinuity).

V roce 2009 byla částka 572 Kč proúčtována k 31. 12. 2009, aby z účetního pohledu byl stav Vkladového výdajového účtu nulový. V roce 2010 byla částka 572 Kč dne 4. 1. 2010 zaúčtována a zároveň odúčtována.

5. Pohledávky

Účet 314 – Poskytnuté provozní zálohy k 31. 12. 2009 činil **8 500 064,49 Kč**. Jedná se zejména o zálohy na elektrickou energii, teplo, vodu, předplatné tisku a dále zálohy na poskytování sociálních služeb z programu OP LZZ hrazené v rámci evropských projektů.

Účet 315 - Pohledávky za rozpočtové příjmy k 31. 12. 2009 činil **41 337 153,89 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2009 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 6.

Tabulka č. 6 - Stav pohledávek za rozpočtové příjmy k 31. 12. 2009

Název	Stav
Pohledávky - správní poplatky	1 500,00
Pohledávky - pokuty	1 235 125,00
Pohledávky - náklady řízení	93 001,61
Opětovný předpis - dříve odepsané pohledávky	77 811,00
Pohledávky – krátkodobé pronájmy	2 038,47
Pohledávky – prodej pozemků	972 040,00
Pohledávky - prodej ostatního majetku	31 203 808,00
Pohledávky – fa za věstníky kraje	191,10
Pohledávky – fa za pokutové bloky	27 013,00
Pohledávky - ostatní vystavené faktury	5 321 043,71
Pohledávky v daňovém řízení	610 040,00
Pohledávky ve výkonu rozhodnutí	1 331 342,00
Pohledávky předané celním úřadům k vymáhání	21 200,00
Pohledávky předané správci daně k vydání výzvy	441 000,00
Celkem	41 337 153,89

Účet 316 – Ostatní pohledávky k 31. 12. 2009 činil **228 335,63 Kč**. Jedná se o pohledávky vyplývající z přefakturace výdajů ve výši 122 849,23 Kč a dále pohledávky ve vztahu k Fondu sociálních potřeb ve výši 97 496,40 Kč a k Fondu zastupitelů ve výši 7 990 Kč.

Účet 378 - Jiné pohledávky k 31. 12. 2009 činil **27 200 638,32 Kč**. Stav pohledávek dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2009 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 7.

Tabulka č. 7 - Jiné pohledávky k 31. 12. 2009

Název	Stav
Pohledávka za společností Atlantik	0,82
Mylné a ostatní platby k příjmovému účtu	6 545,00
Porušení rozpočtové kázně - vratka	1 584 286,00
Porušení rozpočtové kázně - vratka - ve fázi vymáhání	582 818,00
Stálá záloha - nemocnice	25 000 000,00
Průběžná položka u přefakturací	26 988,50
Celkem	27 200 638,32

6. Návravné finanční výpomoci

- a) Účet 273 - Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - k 31. 12. 2009 činil **100 710 297,33 Kč**. Nejvýznamnější položky nacházející se na tomto účtu jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito příspěvkovými organizacemi:
- Gymnázium Vítězslava Nováka Jindřichův Hradec – „Půdní vestavba Gymnázia Vítězslava Nováka“ ve výši 24 014 715,01 Kč,
 - SOŠ veterinární, mechanizační a zahradnická JŠ - „Rozvoj SOŠ veterinární za účelem zkvalitnění vzdělávání“ ve výši 22 717 517,50 Kč a „Modernizace a zkvalitnění odborných předmětů – mechanizace a služby“ ve výši 14 425 147,76 Kč,
 - Domov pro seniory Stachy - Kúsov - „Nástavba pavilonu C a přístavba evakuačního lůžkového výtahu“ ve výši 12 780 637,73 Kč.
- b) Účet 274 - Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům – k 31. 12. 2009 činil **42 172 348,40 Kč**. Nejvýznamnějšími položkami jsou pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito podnikatelskými subjekty:
- Jihočeská centrála cestovního ruchu - "Podpora zahraničního příjezdového cestovního ruchu jižní Čechy - východní Bavorsko" (OP Přeshraniční spolupráce ČR - Bavorsko) ve výši 4 781 250,00 Kč,
 - Jihočeská centrála cestovního ruchu - "Podpora zahraničního příjezdového cestovního ruchu jižní Čechy - Horní Rakousko - Waldviertel" (OP Přeshraniční spolupráce ČR - Rakousko) ve výši 8 606 760,00 Kč,
 - RERA a.s.- „Inovation for Welfare“ (INTERREG IVC) ve výši 4 000 000,00 Kč,
 - Jihočeské nemocnice, a. s. – „Healthacross“ (OP Přeshraniční spolupráce ČR - Rakousko) ve výši 1 784 338,40 Kč,
 - Českomoravská záruční a rozvojová banka, a. s. – zajištění realizace „Programu zvýhodněných úvěrů pro drobné podnikatele v Jihočeském kraji“ ve výši 23 000 000,00 Kč.
- c) Účet 275 - Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním subjektům – k 31. 12. 2009 činil **4 000 000,00 Kč**. Na tomto účtu jsou evidovány pohledávky z návratných finančních výpomocí za těmito subjekty:
- RRA Šumava o. p. s. – „Rekonstrukce a přístavba budovy autobusového nádraží Stachy na víceúčelové zařízení“ ve výši 500 000,00 Kč,
 - Jihočeská agentura pro podporu inovačního podnikání o. p. s. – „Technologická síť Mühlviertel – Jižní Čechy“ ve výši 1 500 000,00 Kč,
 - Euroregion Šumava – jihozápadní Čechy – administrace „Dispozičního fondu v rámci programu přeshraniční spolupráce Cíl 3 ČR – Bavorsko 2007 – 2013“ ve výši 1 000 000,00 Kč,
 - Euroregion Silva Nortica, Jihočeská Silva Nortica – administrace „Fondu malých projektů v rámci programu Evropská územní spolupráce Rakousko – ČR 2007 – 2013“ ve výši 1 000 000,00 Kč.

7. Závazky

a) dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2009 byl stav účtů dlouhodobých závazků evidovaných v účetnictví Jihočeského kraje **nulový**.

b) krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky tvoří převážně závazky na účtu 321 – Dodavatelé, k 31. 12. 2009 činily **166 535 683,24 Kč** (všechny tyto závazky jsou v řádné lhůtě splatnosti, popř. ve fázi likvidace). Významnou položkou nacházející se na tomto účtu jsou závazky za společnostmi:

- STRABAG a. s. ve výši 9 616 089,35 Kč – opravy komunikací,
- Stavební firma Swietelský s. r. o. ve výši 12 223 379,28 Kč – opravy komunikací,
- Skanska DS a. s. ve výši 64 355 777,53 Kč – opravy komunikací,
- JHP s. r. o. ve výši 11 002 424,73 Kč – most Dolní Skrýchov,
- Firesta - Fišer ve výši 9 526 543 Kč - most Turovec,
- EUROVIA CS –Swietelsky ve výši 4 938 945,81 Kč – most Veselí nad Lužnicí.

Dále se jedná o drobné závazky vyplývající z faktur došlých v prosinci roku 2009 (vyúčtování el. energie, vody, tepla, předplatné periodik atd.), které byly uhrazeny začátkem roku 2010. Dále se jedná o faktury ze zákona (faktury za likvidaci léčiv a prevenci TBC).

Další významná položka ovlivňující výši krátkodobých závazků se nachází na účtu 331 – Zaměstnanci, která k 31. 12. 2009 činila **10 706 333,00 Kč** a související závazky, tj. 342 – Ostatní přímé daně ve výši **1 572 485,00 Kč** (z toho činila srážková daň 21 030,00 Kč a zálohová daň 1 551 455,00 Kč) a 336 – Zúčtování s institucemi SP a ZP ve výši **5 948 726,00 Kč** (z toho ZP zaměstnanců činilo 620 326,00 Kč, ZP za organizaci činilo 1 238 475,00 Kč, SP zaměstnanců činilo 862 725,00 Kč, SP za organizaci činilo 3 227 200,00 Kč). Další významné krátkodobé závazky jsou evidovány na účtu 379 – Jiné závazky ve výši **2 624 848,00 Kč**.

Stavy závazků dle jednotlivých analytických účtů, které k 31. 12. 2009 vykazovaly konečný zůstatek, jsou uvedeny v tabulce č. 8.

Tabulka č. 8 - Jiné závazky k 31. 12. 2009

Název	Stav
Mylné a ostatní platby k peněžním fondům	80 000,00
Mylné a ostatní platby k příjmovému účtu	87 500,00
Závazky k depozitnímu účtu - kauce	474 000,00
Jistota – pojištění odpověd. za škodu	1 500 000,00
Odvod příspěvků zaměstnanců na PP	171 060,00
Odvod příspěvků na PP za organizaci	145 400,00
Odvody příspěvků odborové organizaci	4 653,00
Odvod příspěvků za obědy	159 859,00
Ostatní odvody - ubytování	2 376,00
Celkem	2 624 848,00

Ostatní krátkodobé závazky mají jen doplňující charakter.

8. Úvěry

Účet 951 – Dlouhodobé bankovní úvěry

a) úvěr od Evropské investiční banky

Zastupitelstvo Jihočeského kraje přijalo v roce 2005 usnesení č. 266/2005/ZK, kterým schválilo záměr přijetí úvěru od Evropské investiční banky v letech 2006 a 2007 do výše 800 000 000 Kč s jeho následným splácením v letech 2008 – 2012. Dále schválilo usnesení č. 192/2005/ZK, kterým vymezilo program obnovy silnic 2. a 3. třídy podle investičního záměru pro roky 2005 –2008.

Zastupitelstvo Jihočeského kraje dále přijalo v roce 2009 usnesení č. 508/2009/ZK, kterým schválilo záměr přijetí úvěru od Evropské investiční banky ve výši 200 000 000 Kč s čerpáním k 15. 12. 2009 s jeho následným splácením v letech 2010 –2013.

První tranše ve výši 350 000 000 Kč byla Jihočeským krajem přijata dne 18. 12. 2006 na základní běžný účet. Druhá tranše ve výši 450 000 000 Kč byla Jihočeským krajem přijata dne 18. 12. 2007 na základní běžný účet. V průběhu roku 2008 docházelo k postupnému splácení tohoto úvěru. K 31. 12. 2008 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 951 0010 – Dlouhodobé bankovní úvěry 624 999 999,99 Kč.

V roce 2009 došlo k navýšení úvěru, tranše byla přijata na základní běžný účet dne 15. 12. 2009 ve výši 200 000 000 Kč.

Úvěr je splácen ve čtvrtletních splátkách.

Tabulka č. 9 - Čerpání a splátky úvěru Evropské investiční banky v roce 2009

Datum	Text	Částka
1. 1. 2009	počáteční stav úvěru EIB	624 999 999,99
11. 3. 2009	první splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
11. 6. 2009	druhá splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
11. 9. 2009	třetí splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
11. 12. 2009	čtvrtá splátka úvěru EIB	-11 666 666,67
15. 12. 2009	čerpání úvěru EIB	200 000 000,00
Stav úvěru k 31. 12. 2009		778 333 333,31

K 31. 12. 2009 činil stav úvěru od Evropské investiční banky na účtu 951 0010 – Dlouhodobé bankovní úvěry **778 333 333,31 Kč**.

b) úvěr od Komerční banky, a. s.

Zastupitelstvo Jihočeského kraje přijalo v roce 2008 usnesení č. 18/2008/ZK-2, kterým schválilo záměr přijetí úvěru od Komerční banky, a. s. ve výši 450 000 000 Kč s jejím následným splácením v letech 2010 – 2011.

První čerpání úvěru proběhlo dne 2. 12. 2009 ve výši 100 000 000 Kč. K 31. 12. 2009 činil stav úvěru od Komerční banky, a. s. na účtu 951 0011 - Dlouhodobé bankovní úvěry **100 000 000 Kč**.

K 31. 12. 2009 činil celkový stav úvěrů na účtu 951– Dlouhodobé bankovní úvěry **878 333 333,31 Kč**.

9. Podrozvahové účty

Nejvýznamnější položkou evidovanou na podrozvahových účtech k 31. 12. 2009 je majetek Jihočeského kraje, který spravují krajem zřizované příspěvkové organizace v celkové výši **16 085 084 712,60 Kč** (vyjádřený v zůstatkových cenách) v členění:

- Majetek PO - Odbor sociálních věcí a zdravotnictví **1 640 593 729,53 Kč,**
- Majetek PO - Správa a údržba silnic Jihočeského kraje **10 642 749 362,86 Kč,**
- Majetek PO - Odbor kultury a památkové péče **473 810 137,70 Kč,**
- Majetek PO - Odbor školství, mládeže a tělovýchovy **3 327 931 482,51 Kč.**

Dále se zde eviduje vypůjčený (cizí majetek) v celkové výši **3 961 783,51 Kč** evidovaný dle subjektu vypůjčitele:

- Vypůjčené obrazy z Alšovy jihočeské galerie v Hluboké nad Vltavou ve výši **2 080 000,00 Kč,**
- Vypůjčené obrazy z Jihočeského muzea v Českých Budějovicích ve výši **85 000,00 Kč,**
- Vypůjčené tapisérie z Muzea Jindřichohradecka ve výši **40 000,00 Kč,**
- Vypůjčená výpočetní technika od MPSV ČR ve výši **1 479 615,00 Kč,**
- Vypůjčená výpočetní technika od MV ČR ve výši **28 718,51 Kč,**
- Vypůjčené obrazy z SUPŠ sv. Anežky ve výši **25 000,00 Kč,**
- Najatý majetek od PF – areál letiště ve výši **184 950,00 Kč,**
- Vypůjčený majetek od MO ČR ve výši **38 500,00 Kč.**

Na podrozvahovém účtu jsou také vedeny pokutové bloky - přísně zúčtovatelné tiskopisy - ve výši **12 579 950,00 Kč**, a to z důvodu evidence přehledu a jejich pohybu.

Dále se zde nacházejí odepsané pohledávky za 18 subjektů v celkové výši **879 589,52 Kč**.

Další položkou evidovanou na podrozvahových účtech jsou pohledávky ve fázi odvolání:

- Pokuty a náklady řízení odboru dopravy a silničního hospodářství ve fázi odvolání ve výši **497 000,00 Kč,**
- Ostatní pokuty a náklady řízení ve fázi odvolání ve výši **13 000,00 Kč.**

V souladu s Českým účetním standardem č. 512 bodem 7.4. jsou na podrozvahových účtech zachyceny stavy drobného dlouhodobého majetku pod stanovenou hranici, tj. v případě Jihočeského kraje je tento limit stanoven ve výši 1 000,00 Kč. K 31. 12. 2009 činí celková výše drobného majetku pod stanovenou hranici **625 749,90 Kč** (z toho nábytek 578 613,90 Kč, výpočetní technika 3 188,00 Kč, Britské centrum 19 250,00 Kč, Solnice – projekt „Kulturní most“ 24 698,00 Kč).

V Českých Budějovicích dne 25. 2. 2010

Vyhotovila: Ing. Jitka Ročárková – vedoucí OUV OEKO