

Střednědobý rozpočtový výhled
Jihočeského kraje
na období let 2017-2019

Prosinec 2016

OBSAH :

<u>Textová část</u>	strana
I. Úvod.....	3
II. Východiska.....	3
III. Základní parametry.....	5
IV. Příjmy a výdaje kraje.....	6
V. Saldo hospodaření a financování.....	10
VI. Evropské projekty.....	11

<u>Přílohy</u>	počet stran
Příloha č. 1 Střednědobý rozpočtový výhled Jihočeského kraje na období let 2017-2019.....	6
Příloha č. 2 Porovnání schválené aktualizace s platným SRV	9
Příloha č. 3 Bilance podle tříd a výdaje podle oblastí v letech 2010-2019	1
Příloha č. 4 Predikce daňových příjmů Jihočeského kraje 2016-2019.....	2
Příloha č. 5 Úvěry Jihočeského kraje v období let 2017-2019.....	1

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

I. Úvod

Podle ustanovení § 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních, se finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí se řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem.

Rozpočtový výhled je pomocným nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí po celou dobu trvání závazku.

V podmínkách Jihočeského kraje se střednědobý rozpočtový výhled (dále také „SRV“) zpravidla každoročně aktualizuje. Předchozí rozpočtový výhled na období let 2016-2018 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 376/2015/ZK-20 na jeho 20. jednání dne 17. 12. 2015.

Parametry dosud platného výhledu se tímto Střednědobým rozpočtovým výhledem Jihočeského kraje na období let 2017-2019 jednak upravují pro roky 2017 a 2018 a dále se nově stanovují pro rok 2019.

Struktura předloženého materiálu přitom vychází z Organizačního řádu Krajského úřadu Jihočeského kraje dle organizační struktury úřadu, to znamená v členění dle jednotlivých odpovědných míst (dále také „ORJ“).

II. Východiska

Důvodem pro aktualizaci platného SRV je nutnost reagovat na nové skutečnosti, rozhodné pro hospodaření kraje v příštích rozpočtových obdobích.

Při sestavení závazných a odvozených finančních vztahů ke státnímu rozpočtu vychází rozpočtový výhled kraje z parametrů Vládního návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2017 včetně rozpočtové dokumentace (sněmovní tisk 921/0), návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2018 a 2019 (sněmovní dokument 5005) a návrhu Střednědobých výdajových rámců na léta 2018 a 2019 (sněmovní tisk 922/0). První čtení zákona o státním rozpočtu v Poslanecké sněmovně proběhlo na 50. schůzi dne 26. 10. 2016.

Mezi nejdůležitější vnější východiska tak patří:

- odhad vývoje ekonomiky dle Makroekonomické predikce MF z července 2016, zpracované na základě dat k 13. 7. 2016, tzn. růst HDP o 2,2 % pro rok 2016 a o 2,4 % v každém z následujících roků 2017 až 2019,
- systém rozpočtového určení daní, který je ve sledovaném období pro kraje neměnný a vychází ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění zákona č. 391/2015 Sb.,
- zařazení valorizace příspěvku na výkon státní správy v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí, krajů a k rozpočtu hl. m. Prahy ve výši 5 % pro rok 2017 do priorit vlády s tím, že meziroční valorizace 5 % je navržena i na roky 2018 a 2019,
- navržené objemy transferů ze státního rozpočtu do rozpočtu krajů pro období let 2017 až 2019, např. dotace na regionální školství, transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, transfery na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě, transfery související s majetkovým vypořádáním pozemků pod silnicemi II. a III. třídy podle usnesení vlády č. 508/2016,
- rozhodnutí o zvýšení platů zaměstnanců ve veřejném sektoru včetně navýšení odměn zastupitelů,
- stav a předpokládaný průběh realizace programů a projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie v rámci programového období 2014-2020 z úrovně státního rozpočtu.

Druhou oblastí jsou vlastní podmínky, parametry rozpočtového hospodaření a budoucí záměry Jihočeského kraje. Mezi nejdůležitější vnitřní východiska patří:

- upravený rozpočet kraje podle stavu k 30. 9. 2016 se stanoveným minimálním přebytkem pro rok 2016 ve výši 241,1 mil. Kč,
- čerpání rozpočtu kraje k 30. 9. 2016 a odhad skutečnosti za rok 2016 s aktuálně predikovaným významným překročením stanoveného přebytku především z důvodu přeplnění příjmů kraje ze sdílených daní,
- analýza a případné přehodnocení investičních záměrů z vlastních zdrojů kraje,
- stav a předpokládaný průběh realizace programů a projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie v rámci programového období 2014-2020 z úrovně rozpočtu kraje,
- vyhodnocení možnosti sanace schodků příštích ročních rozpočtů prostředky kraje z minulých let deponovaných zejména na účtu Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje (dále také „*FRR*“),
- strategie kraje v úvěrové politice.

Vybilancovaný rozpočtový výhled je výchozí základnou pro vlastní rozpočet Jihočeského kraje na rok 2017 v souladu se střednědobými záměry kraje tak, aby byla dodržena zákonem uložená návaznost rozpočtového výhledu a ročního rozpočtu.

III. Základní parametry

Ve výsledném SRV je rozpočet pro rok 2017 předkládán celkově jako vybilancovaný, i když se záporným saldem rozpočtu. Saldo je při současném zohlednění splátek obou tranší stávajícího úvěru od EIB rozpočtově pokryto zapojením finančních prostředků fondů, zejména pak FRR a FRSO. Výhled pro rok 2018 je ve výsledku rovněž předkládán jako deficitní, přičemž tento deficit je rozpočtově pokryt zapojením FRR, pro rok 2019 potom naopak přebytkový. Uvedená aktualizace SRV nepředpokládá pro dané období přijetí nových úvěrů.

<i>Celková bilance (v tis. Kč)</i>	<i>upravený rozpočet k 30. 9. 2016</i>	<i>SRV 2017</i>	<i>SRV 2018</i>	<i>SRV 2019</i>
<i>Celkem příjmy</i>	12 302 112,2	12 198 679,2	13 526 154,8	13 340 758,1
<i>v tom: Daňové příjmy</i>	4 724 574,4	5 317 740,7	5 492 740,7	5 667 740,7
<i>Nedaňové příjmy</i>	149 640,5	261 044,5	792 861,3	543 722,2
<i>Kapitálové příjmy</i>	19 316,6	5 000,0	4 500,0	4 500,0
<i>Přijaté transfery</i>	7 408 580,7	6 614 894,0	7 236 052,8	7 124 795,2
<i>Celkem výdaje</i>	12 061 042,9	12 783 727,4	13 997 860,2	12 489 762,2
<i>v tom: Běžné výdaje</i>	10 761 546,4	10 335 327,4	10 422 129,3	10 394 692,4
<i>Kapitálové výdaje</i>	1 299 496,5	2 448 400,0	3 575 730,9	2 095 069,8
<i>Saldo hospodaření</i>	+241 069,4	-585 048,1	-471 705,4	+850 995,9
<i>Financování</i>	-241 069,4	+585 048,1	+471 705,4	-850 995,9
<i>v tom:</i>				
<i>splátky úvěru EIB</i>	-275 000,0	-275 000,0	0,0	0,0
<i>změna stavu na BÚ</i>	150 614,0	0,0	0,0	-909 988,5
<i>zapojení FSP</i>	1,0	1,0	1,0	1,0
<i>zapojení FVH</i>	26 798,6	24 989,0	5 566,0	5 000,0
<i>zapojení FRŠ</i>	21 468,6	0,0	0,0	0,0
<i>zapojení FSŘ</i>	-0,9	-0,6	-0,6	-0,6
<i>zapojení FRSO</i>	81 816,0	124 416,4	0,0	0,0
<i>zapojení FRR</i>	-246 758,7	710 650,2	466 146,8	54 000,0
<i>zapojení FRDI</i>	-7,9	-7,8	-7,8	-7,8

Poznámka: EIB – Evropská investiční banka, BÚ – běžný účet, FSP – Fond sociálních potřeb, FVH – Fond vodního hospodářství, FRŠ – Fond rozvoje školství, FSŘ – Fond stavebního řádu, FRSO – Fond rozvoje sociální oblasti, FRR – Fond rezerv a rozvoje, FRDI – Fond rozvoje dopravní infrastruktury

IV. Příjmy a výdaje kraje

Daňové příjmy

Daňové příjmy jako nosné vlastní příjmy kraje představují zhruba 40 % celkových příjmů v každém rozpočtovém roce. Kromě příjmů ze správních činností (tj. příjmů ze správních poplatků a licencí) jsou daňové příjmy dány zákonem zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů (dále také „RUD“), přičemž rozhodující jsou **příjmy ze sdílených daní**.

Při sestavování aktualizovaného rozpočtového výhledu Jihočeského kraje byla jako východisko využita rozpočtová dokumentace k vládnímu návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2017 včetně souvisejících dokumentů.

V případě sdílených daní jde o predikci příjmů podle podílu krajů, resp. podílu Jihočeského kraje, na celostátním inkasu daně z příjmů (dále také „DP“) a daně z přidané hodnoty. Srovnání vývoje v průběhu roku 2016 a odhad pro období let 2017 až 2019 je patrný z následujícího přehledu.

Daň (v tis. Kč)	rok 2016		rok 2017		rok 2018		rok 2019
	<i>rozpočet k 30. 9.</i>	<i>skutečnost k 30. 9.</i>	<i>platný SRV</i>	<i>aktualizace SRV</i>	<i>platný SRV</i>	<i>aktualizace SRV</i>	<i>SRV</i>
<i>DP fyzických osob ze závislé činnosti</i>	1 080 000,0	831 472,3	1 120 000,0	1 180 000,0	1 180 000,0	1 230 000,0	1 320 000,0
<i>DP fyzických osob ze samostatné činnosti</i>	10 000,0	16 259,8	15 000,0	20 000,0	20 000,0	35 000,0	50 000,0
<i>DP fyzických osob z kapitálových výnosů</i>	120 000,0	94 410,2	120 000,0	115 000,0	125 000,0	115 000,0	115 000,0
<i>DP právnických osob</i>	1 080 000,0	980 961,2	1 130 000,0	1 240 000,0	1 180 000,0	1 240 000,0	1 260 000,0
<i>Daň z přidané hodnoty</i>	2 420 000,0	1 869 441,7	2 550 000,0	2 750 000,0	2 650 000,0	2 860 000,0	2 910 000,0
<i>Celkem příjmy z daní</i>	4 710 000,0	3 792 545,3	4 935 000,0	5 305 000,0	5 155 000,0	5 480 000,0	5 655 000,0

Poznámka: Součástí přehledu není výlučná DP právnických osob za kraje, která je současně i výdajem kraje a je rozpočtována na úrovni 10 mil. Kč ročně.

Při schvalování rozpočtu kraje na rok 2016 bylo konstatováno, že pro eliminaci rizika případného výpadku příjmů kraje ze sdílených daní byly tyto příjmy záměrně rozpočtovány na úrovni zhruba 9 % pod odhadem MF. Jak však dosavadní vývoj naznačuje, původní odhady MF budou naplněny a mírně (o cca 0,4 %) překročeny.

Oproti očekávané skutečnosti za rok 2016 očekáváme v dalším období 2017 až 2019 meziroční dynamiku příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni +3,0 až +3,3 % v jednotlivých letech. Při nezměněném schématu RUD pro kraje a odhadovaném vývoji HDP +2,4 % ročně je na celostátní úrovni dále zohledněn vliv legislativních změn, které mají nabýt účinnosti v roce 2017 (např. zvýšení platů zaměstnanců ve státním sektoru, další daňové zvýhodnění na druhé a další dítě, atd.) a další vliv opatření, která byla zavedena již v roce 2016 (kontrolní hlášení, zavedení elektronické evidence tržeb).

Je na místě zdůraznit, že i nadále je pro schválený rozpočtový výhled kraje charakteristická přiměřená míra obezřetnosti kraje proti očekávaným predikcím MF, která je vyjádřena objemem příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni v průměru 4,5 % pod odhady MF. Dochází tak s potencionálním rizikem nadhodnocení očekávaných příjmů k jejich navýšení oproti dosud platnému SRV o 370 mil. Kč pro rok 2017 a o 325 mil. Kč pro rok 2018.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou tvořeny zejména očekávanými splátkami poskytnutých půjček a návratných finančních výpomocí od krajem zřízených nebo založených organizací nebo společností, případně od jiných právnických osob, které jim byly poskytnuty za účelem předfinancování vlastních projektů realizovaných v rámci operačních programů EU. Zejména návratné finanční výpomoci představují pro jednotlivé roky SRV tyto objemy:

- rok 2017: 146,0 mil. Kč
- rok 2018: 721,7 mil. Kč
- rok 2019: 502,6 mil. Kč

Dále jsou součástí nedaňových příjmů také platby za odběr podzemních vod, přijaté úroky, příjmy z pokut, příjmy z pronájmu majetku, nekapitálové příspěvky a náhrady a odvody organizací.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy vychází z podkladů předložených jednotlivými odpovědnými místy, přičemž se jedná se o předpoklad příjmů z prodeje majetku Jihočeského kraje na základě očekávaných souhlasných rozhodnutí orgánů kraje.

Přijaté transfery

Transfery z pohledu rozpočtu jsou příjmy plynoucí z jiných veřejných rozpočtů nebo poskytované veřejným rozpočtem, a to včetně zahraničních vztahů.

Přijaté transfery v roce 2017

Do střednědobého rozpočtového výhledu Jihočeského kraje pro rok 2017 jsou zařazeny následující očekávané transfery (dotace) ze státního rozpočtu, jejichž celkový objem představuje **6 614, 9 mil. Kč**, tj. cca **54% celkových příjmů** obsažených v rozpočtu pro uvedený rok.

- **Přímé náklady na vzdělávání (MŠMT)** - 5 834, 9 mil. Kč
Jedná se o předpokládaný objem dotace, jejíž přesná výše bude poskytovatelem oznámena nejdříve v lednu následujícího roku. Ve stejném objemu je dotace obsažena ve výdajové části rozpočtu OŠMT jako neinvestiční transfery zřizovaným organizacím, soukromým školským zařízením a obecním školám.
- **Dotace ze SF EU** – 450,3 mil. Kč
Jedná se o očekávané příjmy z realizace projektů kraje v programech EU předfinancované z vlastních zdrojů a z průběžného financování.
- **Příspěvek na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě (MD)** – 186,4 mil. Kč
Je to dotace přijatá na základě uzavřeného „Memoranda“ na dopravní obslužnost (část úhrady prokazatelné ztráty). Ve stejném objemu je dotace obsažena ve výdajové části rozpočtu Odboru dopravy a silničního hospodářství.
- **Neinvestiční dotace na úhradu zvýšených nákladů mezd řidičů v linkové osobní dopravě (MD)** – 47, 0 mil. Kč
Jedná se o velmi orientační odhad dopadu usnesení vlády č. 869 ze dne 5. 10. 2016, kterým se mění nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o minimální mzdě, promítnutý do SRV v příjmech i výdajích jako zprostředkování možného budoucího dotačního titulu. Tím je deklarována nevěle kraje nést tyto náklady plně z vlastních zdrojů. Nárok na dotaci ze státního rozpočtu byl uplatněn prostřednictvím Asociace krajů ČR a jednání v této věci budou i nadále pokračovat.

- **Neinvestiční přijatá dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu (VPS)** – 85,6 mil. Kč Jedná se o příspěvek na výkon státní správy, objem dotace pro Jihočeský kraj vyplývá ze zákona o státním rozpočtu na rok 2017 a celkový objem příspěvku je pravidelně valorizován.
- **Dotace na projekt „Odstranění ilegálního odpadu z k. ú. Hůry“ (SFŽP)** – 7,7 mil. Kč Vyplývá z uzavřené smlouvy o spolupráci mezi SFŽP a Jihočeským krajem.
- **Dotace na výkupy pozemků pod krajskými komunikacemi (MF)** – 3 mil. Kč Jedná se o refundaci části výdajů na majetkoprávní vypořádání zastavěných pozemků pod silnicemi II. a III. třídy.

Ostatní dotace a výdaje z nich plynoucí jsou zařazovány do rozpočtu daného roku průběžně, až na základě přijatých rozhodnutí od jednotlivých poskytovatelů nebo uzavřených smluv, kdy je známa jejich přesná výše. Toto se vztahuje i na objemově velmi významnou dotaci na sociální služby (podle zákona o sociálních službách), jejíž roční objem činí cca 560 mil. Kč. Z tohoto důvodu nejsou ostatní dotace a výdaje z nich plynoucí obsaženy ani v SRV.

Přijaté transfery v období 2018 a 2019

Dotace, které jsou obsaženy v SRV pro roky 2018 a 2019, vycházejí z návrhu Střednědobých výdajových rámců na léta 2018 a 2019 a dále z odborného odhadu (zejména v případě dotací z projektů EU). Jsou zde zahrnuty pravidelně se v návrzích rozpočtu a SRV opakující dotace, a to ve stejných objemech pro oba roky. Jedná se o tyto dotace: přímé náklady na vzdělávání (5 834,9 mil. Kč), dopravní obslužnost (186 mil. Kč), úhrada zvýšených nákladů mezd řidičů v linkové osobní dopravě (47 mil. Kč) a výkup pozemků pod krajskými komunikacemi (1 mil. Kč). Dotace na výkon státní správy je valorizována každoročně o 5% (90 mil. Kč pro rok 2018 a 94 mil. Kč pro rok 2019).

Běžné výdaje

Součástí běžných výdajů jsou zejména výdaje jako použití přijatých dotací, z nichž největší objem tvoří transfery dotací ze státního rozpočtu na přímé náklady ve vzdělávání - tyto výdaje představují cca 56,5% celkových běžných výdajů.

Z porovnání dosud platného SRV 2016-2018 se schváleným SRV 2017-2019 je patrné zvýšení celkových běžných výdajů, přičemž meziroční nárůst v roce 2017 činí cca 4,6% a v roce 2018 cca 5,5%. Uvedený nárůst se projevuje zejména v oblasti zvýšení výdajů na dopravní obslužnost a dále z důvodu inflačního navýšení provozních příspěvků určených pro krajem zřizované a založené organizace. Významný vliv na meziroční nárůst běžných výdajů má předchozí rozhodnutí vlády o zvýšení platů zaměstnanců ve veřejném sektoru. V podmínkách kraje se toto projeví zejména na úrovni zřizovaných příspěvkových organizací a finanční dopady se sanují zvýšením provozních příspěvků těmto organizacím z vlastních zdrojů zřizovatele.

Kapitálové výdaje

Z hlediska objemu investičních výdajů z vlastních zdrojů kraje zůstávají i nadále nejvýznamnějšími výdaje na rekonstrukce a výstavbu silnic a silničních mostů, které v rámci schváleného rozpočtového výhledu činí celkem 1 124,7 mil. Kč a dále pak investiční výdaje související s dostavbou letiště v celkovém objemu 620 mil. Kč. Z ostatních investičních výdajů jsou to zejména výdaje na rekonstrukci objektu bývalého ředitelství Nemocnice ČB pro potřeby KÚ za celkem přibližně 75 mil. Kč, rekonstrukce kotelen, trafostanic a jiných energetických zařízení v objektech kraje. Z rozpočtu kraje jsou dále pravidelně realizovány investiční výdaje určené na reprodukci majetku krajských nemocnic, které v horizontu následujících 3 let budou činit celkem 300 mil. Kč, dalších téměř 100 mil. Kč bude v daném období vynaloženo na nákup sanitních vozidel (ročně v počtu 10). Nemalé výdaje kapitálového charakteru jsou pravidelně realizovány v rámci grantové a dotační politiky kraje. Velký objem investiční výdajů je pravidelně uskutečňován také prostřednictvím krajem zřízených peněžních fondů,

a to především do oblasti sociální péče a školství (realizace prostřednictvím Fondu rozvoje sociální oblasti a Fondu rozvoje školství).

Detailně jsou výdaje pro následující rok popsány v rozpočtu na rok 2017. Objemově nejvýznamnější investiční (kapitálové) výdaje pro jednotlivé roky aktualizace SRV jsou uvedeny v následující tabulce (v tis. Kč).

<i>Text</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
<i>Odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic</i>			
<i>Jihočeské letiště</i>	<i>300 000,0</i>	<i>220 000,0</i>	<i>100 000,0</i>
<i>Komunikace - propojení Strakonická a M. Horákové</i>	<i>125 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Most ev. č. 154-004 u Líčova</i>	<i>38 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Most ev. č. 169-026 Kvilda</i>	<i>25 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Mosty ev. č. 13518-3 a 13518-5 Mažice</i>	<i>17 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Mosty ev. č. 1403-1 a 1403-2 Zátaví</i>	<i>15 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Průtah Dub</i>	<i>0,0</i>	<i>56 000,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Most ev. č. 136-007 Mlýny</i>	<i>0,0</i>	<i>17 000,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Mosty ev. č. 158-002 a 158-003 za Kaplicí</i>	<i>0,0</i>	<i>40 000,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Most ev. č. 155-007 Římov</i>	<i>0,0</i>	<i>20 000,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Rezerva na nové projekty dopravní infrastruktury (např. obchvaty)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>250 000,0</i>
<i>Most ev. č. 151-005 v Liščích Horách před Dačicemi</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>15 000,0</i>
<i>Mosty ev. č. 157-006 a 157-007 - Houdkův a přes náhon</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>15 000,0</i>
<i>Mosty ev. č. 167-003 a 167-004 přes Vltavu ve Františkově</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>20 000,0</i>
<i>Odbor hospodářské a majetkové správy</i>			
<i>Záměr výkupu pozemků s objekty kasáren v k. ú. Planá u Č. B.</i>	<i>0,0</i>	<i>150 000,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Fond rozvoje školství</i>			
<i>SŠ rybářská a vodohospodářská Jakuba Krčína Třeboň - rekonstrukce objektu DM</i>	<i>17 500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ZUŠ Velešín - rekonstrukce budovy a výstavba nového sálu</i>	<i>15 000,00</i>	<i>15 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>KŠH, Č. B. - financování neuznatelných nákladů na dotaci z Mze</i>	<i>12 000,00</i>	<i>12 000,00</i>	<i>12 000,00</i>
<i>SPŠ stavební, České Budějovice - rekonstrukce vodovodů a kanalizace, elektroinstalace</i>	<i>8 500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VOŠ, SPŠ automobilní a technická, Č. B. - rekonstrukce sportoviště</i>	<i>7 000,00</i>	<i>8 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>SŠ obchodu, služeb a řemesel a JŠ Tábor - rekonstrukce objektů DM</i>	<i>0,00</i>	<i>15 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>SSŠ a ZvaS, ČB - objekt Chata Mládí Zadov - komplexní rekonstrukce včetně střechy a vnitřního zařízení - 2. etapa budova A</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>25 000,00</i>
<i>OA a JŠ, Písek - dostavba 2. etapy půdní vestavby</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20 000,00</i>
<i>SOŠ veterinární, mechanizační a zahradnická, a JŠ, Č. B. - rekonstrukce sociálního zařízení na DM a objektu mechanizace</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>16 500,00</i>
<i>Fond rozvoje sociální oblasti</i>			
<i>Rekonstrukce nemocnice Dačice na nový domov pro seniory</i>	<i>113 550,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Domov pro seniory Kaplice – stavební úpravy, nástavba a přístavba</i>	<i>45 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie - demolice a nová výstavba bydlení Empatie III a víceúčelové dílny</i>	<i>10 000,0</i>	<i>26 000,0</i>	<i>0,0</i>

Text	2017	2018	2019
<i>Domov pro osoby se ZP Zběšičky - příst., nástavba a stavební úpravy budovy denního a týdenního stacionáře Duha Písek</i>	9 000,0	26 000,0	0,0
<i>Realizace záměru DS Jindřichův Hradec</i>	0,0	40 000,0	40 000,0
<i>Domov pro seniory Horní Stropnice - PD, demolice dílny a výstavba prádelny, kotelny a technického zázemí budovy</i>	800,0	31 000,0	0,0
<i>Domov pro seniory Světlo – rekonstrukce obj. včetně topení (Drhovle)</i>	1 200,0	10 000,0	25 000,0
<i>Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie - demolice a nová výstavba Týdenního stacionáře</i>	600,0	25 000,0	0,0
Strukturální fondy EU			
<i>Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji</i>	173 000,0	0,0	0,0
<i>Modernizace komunikací II. třídy (P10)</i>	121 200,0	0,0	0,0
<i>Modernizace Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.</i>	99 000,0	0,0	0,0
<i>Modernizace zdravotnické techniky Nemocnice Strakonice, a.s.</i>	99 000,0	0,0	0,0
<i>Modernizace přístrojového vybavení Nemocnice Písek, a.s.</i>	81 330,2	0,0	0,0
<i>Modernizace komunikací II. třídy (P10)</i>	0,0	452 400,0	0,0
<i>Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji - 2. etapa</i>	0,0	153 500,0	0,0
<i>Modernizace psychiatrického oddělení Nemocnice České Budějovice, a.s. - přestavba pavilonu A</i>	0,0	100 000,0	0,0
<i>Nová psychiatrie Nemocnice Tábor, a. s.</i>	0,0	90 750,0	0,0
<i>Rekonstrukce sil. II/145 na území okresu ČB</i>	0,0	77 000,0	0,0
<i>Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji - 2. etapa</i>	0,0	0,0	153 500,0
<i>Modernizace Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s - 2. etapa</i>	0,0	0,0	80 000,0
<i>Modernizace psychiatrického oddělení Nemocnice České Budějovice, a. s. - přestavba pavilonu A</i>	0,0	0,0	80 000,0
<i>Vybavení návazné péče Nemocnice Písek, a.s.</i>	0,0	0,0	68 500,0
<i>Přístavba a úprava budovy Jihočeské vědecké knihovny - Lidická 1</i>	0,0	0,0	68 000,0

V. Saldo hospodaření a financování

I přes provedené redukce na výdajové straně rozpočtu a časové rozložení zejména investičních akcí a současně také se zohledněním daňových výnosů pro následující roky, vykazuje rozpočet v letech 2017 a 2018 záporné saldo hospodaření, pro rok 2019 je pak navrhován přebytek rozpočtu.

Pro finanční zajištění navržených schodků finančními prostředky z minulých let je podle ustanovení § 4 odst. 5 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, rozhodující odhadovaný stav účtů nejvýznamnějších zřízených fondů kraje, v tomto případě se jedná zejména o Fond rezerv a rozvoje a Fond rozvoje sociální oblasti. Vlastní zapojení uvedených finančních prostředků vychází z předpokládaného stavu k 31. 12. 2016, kdy v případě FRR je očekáván zůstatek na úrovni 1 509,4 mil. Kč a u FRSO ve výši 124,4 mil. Kč.

V následující tabulce je uveden předpoklad hospodaření fondů včetně jejich zapojení do SRV pro rok 2017 (v tis. Kč):

Název fondu	Předpokládaný PS k 1. 1. 2017	Příjmy fondu v roce 2017	Výdaje fondu v roce 2017	Zapojeno do SRV 2017	Předpokládaný KS k 31. 12. 2017
FSP	1 288,0	6 907,7	6 908,7	1,0	1 287,0
FVH	19 800,0	21 389,0	41 189,0	24 989,0	0,0
FRŠ	0,0	111 001,0	111 001,0	0,0	0,0
FZ	35,0	100,5	100,5	0,0	35,0
FSŘ	1 518,3	0,7	0,1	-0,6	1 518,9
FRSO	124 416,4	123 634,6	248 051,0	124 416,4	0,0
FRR	1 509 440,1	1 000,0	710 652,2	710 650,2	799 787,9
FRDI	10 019,8	8,0	0,2	-7,8	10 027,6
Celkem	1 666 517,6	264 041,5	1 117 902,7	860 048,2	812 656,4

Poznámka: FSP – Fond sociálních potřeb, FVH – Fond vodního hospodářství, FRŠ – Fond rozvoje školství, FZ – Fond zastupitelů, FSŘ – Fond stavebního řádu, FRSO – Fond rozvoje sociální oblasti, FRR – Fond rezerv a rozvoje, FRDI – Fond rozvoje dopravní infrastruktury

VI. Evropské projekty

Realizace projektů EU napříč operačními programy (dále jen „OP“) patří i nadále mezi hlavní priority kraje, protože nabízejí možnost financovat vybrané záměry kraje ze zdrojů evropských fondů, a to přes fakt, že v řadě programů se v novém programovacím období 2014-2020 tzv. povinný podíl realizátora zvýšil. Zpoždění v rozjezdu tohoto nového programovacího období znamenalo, že alokace roku 2014 a 2015 nebyly čerpány, čímž byla narušena kontinuita možnosti průběžně využívat prostředky proplácených dotací z projektů předchozího programovacího období pro předfinancování projektů nových.

První schvalování projektů řídicími orgány OP nastalo v roce 2016 a projekty Jihočeského kraje, příp. jím zřízených příspěvkových organizací a založených společností byly či jsou úspěšně schvalovány k financování. V následujících letech zároveň očekáváme i určitou procentní úspěšnost ve schvalování dalších evropských projektových záměrů, evidovaných v tzv. matici evropských projektů, předkládaných v budoucnu k rozhodnutí samosprávě kraje. Na základě výše uvedeného jsou výdaje v jednotlivých letech rozpočtového výhledu nastaveny tak, aby pokrývaly nejen již schválené, ale i předpokládané projekty. Je zřejmé, že z hlediska potřeby předfinancování je právě zahájení realizací obdobím finančně nejnáročnějším.

Fiskální dopady na rozpočet Jihočeského kraje při navržené realizaci projektů EU po jednotlivých letech a v součtu za období, na který je sestaven rozpočtový výhled, jsou patrné z následující tabulky, uvádějící celkové příjmy a výdaje v rámci rozpočtu odpovědného místa Strukturální fondy EU (ORJ 20).

Celková bilance (v tis. Kč)	2017	2018	2019	celkem
Celkem příjmy	596 289,9	1 794 939,3	1 460 048,6	3 851 277,8
Celkem výdaje	1 301 554,2	2 393 081,5	1 083 409,4	4 778 045,1

Ve schváleném rozpočtovém výhledu jsou pro období let 2017 až 2019 zařazeny **výdaje** na realizaci evropských projektů v celkovém objemu cca 4 778,0 mil. Kč, které lze rozdělit dle jednotlivých oblastí financování, resp. přiřadit je pod konkrétní operační programy následovně:

Rok 2017

- a) projekty v rámci dopravní infrastruktury (IROP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 256 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) – cca 175 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury – muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 94 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví – nemocnice (IROP, OP ŽP) – cca 373 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) – cca 194 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) – cca 73,5 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) – cca 136 mil. Kč.

Rok 2018

- a) projekty v rámci dopravní infrastruktury (IROP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 714,5 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) – cca 362 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury – muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 135,5 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví – nemocnice (IROP, OP ŽP) – cca 318 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) – cca 272,5 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) – cca 70,5 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) – cca 520 mil. Kč.

Rok 2019

- a) projekty v rámci dopravní infrastruktury (IROP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 59,5 mil. Kč
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) – cca 147 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury – muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 145 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví – nemocnice (IROP, OP ŽP) – cca 235,5 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) – cca 225,5 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) – cca 24 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) – cca 247 mil. Kč.

Analogicky jako výdaje jsou členěny i **příjmy** v celkovém objemu cca 3 851,3 mil. Kč pro období let 2017 až 2019:

Rok 2017

- a) projekty v rámci dopravní infrastruktury (IROP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 151 mil. Kč,
- b) projekty v oblasti zdravotnictví – nemocnice (IROP, OP ŽP) – cca 120,5 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) – cca 172 mil. Kč,
- d) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) – cca 65,5 mil. Kč,
- e) ostatní oblasti (různé OP) – cca 87 mil. Kč.

Rok 2018

- a) projekty v rámci dopravní infrastruktury (IROP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 327 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) – cca 286 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury – muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 100 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví – nemocnice (IROP, OP ŽP) – cca 295 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) – cca 234 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) – cca 68 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) – cca 485 mil. Kč.

Rok 2019

- a) projekty v rámci dopravní infrastruktury (IROP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 503 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) – cca 90 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury – muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) – cca 97 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví – nemocnice (IROP, OP ŽP) – cca 260 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) – cca 244 mil. Kč,
- f) ostatní oblasti (různé OP) – cca 266 mil. Kč.

Z výše uvedeného je patrné, že v řadě evropských projektů předpokládáme maximální využití principu věcných či finančních etapizací tak, aby se urychlila návratnost prostředků z evropských fondů a snížila náročnost na potřebu předfinancování a ne vždy se to musí v jednotlivých rozpočtových letech podařit.

Proto je nutné mít dostatek rezervních zdrojů např. v rezervě kraje či ve FRR, aby případná zpoždění v proplácení evropských dotací proti předpokladům jednotlivých rozpočtových let, vyšší úspěšnost projektů v operačních programech, či jiné výkyvy proti rozpočtovým předpokladům mohly být z těchto zdrojů eventuálně sanovány.