

Návrh - Střednědobý výhled
rozpočtu Jihočeského kraje
na období let 2021 a 2022

Prosinec 2019

O B S A H :

<u>Textová část</u>	strana
I. Úvod.....	3
II. Východiska.....	3
III. Základní parametry.....	5
IV. Příjmy a výdaje kraje.....	5
V. Saldo hospodaření a financování.....	14
VI. Evropské projekty.....	14

<u>Přílohy</u>	počet stran
Příloha č. 1 Střednědobý výhled rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2021-2022.....	6
Příloha č. 2 Porovnání návrhu aktualizace s platným SVR.....	13
Příloha č. 3 Bilance podle tříd a výdaje podle odvětví v letech 2012-2022	1
Příloha č. 4 Predikce daňových příjmů Jihočeského kraje 2019-2022.....	2

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

I. Úvod

Podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, se finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí řídí jejich ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí 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.

Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, 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 výhled rozpočtu (dále také „SVR“) zpravidla každoročně aktualizuje. Předchozí výhled rozpočtu na období let 2020 a 2021 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 358/2018/ZK-18 na jeho 18. jednání dne 13. 12. 2018.

II. Východiska

Kromě zákonné povinnosti je důvodem pro aktualizaci platného střednědobého rozpočtového výhledu nutnost reagovat na nové skutečnosti, rozhodné pro hospodaření kraje v příštích rozpočtových obdobích.

Při sestavení návrhu závazných a odvozených finančních vztahů ke státnímu rozpočtu vychází návrh výhledu kraje z parametrů vládního návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2020 (sněmovní tisk 605/0) a návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2021 a 2022 (sněmovní tisk 606/0). Oba dokumenty byly schváleny vládou dne 16. září 2019 usnesením č. 652. První čtení sněmovního tisku návrhu zákona o státním rozpočtu proběhlo v Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky na její 35. schůzi dne 23. 10. 2019, kdy byly schváleny základní údaje návrhu zákona včetně finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a krajů. Podle schváleného harmonogramu je druhé čtení na programu jednání poslanecké sněmovny od 27. 12. 2019 a po ukončení třetího čtení se zahájením od 4. 12. 2019 sněmovna projedná návrh střednědobého výhledu státního rozpočtu na léta 2021 a 2022.

Mezi nejdůležitější **vnější východiska** tak patří:

- odhad vývoje ekonomiky dle Makroekonomické predikce MF ČR z července 2019 s aktualizací k 21. srpnu 2019, tzn. růst HDP o 2,2 % pro rok 2020, o 2,2 % pro rok 2021 a o 2,1 % pro rok 2022,
- 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 pozdějších předpisů,
- 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 2020 (kromě této valorizace byl tento příspěvek pro rok 2020 ještě mimořádně navýšen o částku 105 mil. Kč celkem pro všechny kraje a ve výsledku tak byl Jihočeskému kraji navýšen o 11,86 %) s tím, že na roky 2021 a 2022 je navržena meziroční valorizace 5 %,
- navržené objemy transferů ze státního rozpočtu do rozpočtu krajů pro období let 2020 až 2022, 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,
- nařízení vlády o zvýšení platů zaměstnanců ve veřejném sektoru včetně navýšení odměn zastupitelů, které bylo vydáno v průběhu roku 2019 s plným fiskálním dopadem v roce 2020,

- stav a předpokládaný průběh realizace programů a projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie v rámci dobíhajícího 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 31. 10. 2019 se stanoveným maximálním deficitem pro rok 2019 ve výši 1 009,1 mil. Kč,
- čerpání rozpočtu kraje k 30. 9. 2019 a odhad skutečnosti za rok 2019 s aktuálně predikovaným nedočerpáním povoleného schodku například z důvodu očekávaného mírného přeplnění příjmů kraje ze sdílených daní,
- analýza a případné přehodnocení investičních záměrů realizovaných z vlastních zdrojů kraje,
- stav a předpokládaný průběh realizace programů a projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie v rámci aktuálního programového období 2014-2020 z úrovně rozpočtu kraje,
- vyhodnocení možnosti sanace případných schodků příštích ročních rozpočtů prostředky kraje z minulých let deponovaných zejména na účtu Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje,
- strategie kraje v úvěrové politice.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2021 a 2022 v základních ukazatelích navazuje na hospodaření kraje v předchozích rozpočtových obdobích.

Tabulka č. 1: Základní ukazatele rozpočtu Jihočeského kraje v letech 2016 až 2022 (v mil. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Skutečnost 2016</i>	<i>Skutečnost 2017</i>	<i>Skutečnost 2018</i>	<i>Schválený rozpočet 2019</i>	<i>Upravený rozpočet 2019</i>	<i>Návrh rozpočtu 2020</i>	<i>Návrh výhledu 2021</i>	<i>Návrh výhledu 2022</i>
<i>Příjmy celkem</i>	12 926,8	14 170,6	16 320,31	17 943,7	18 654,8	19 117,1	18 986,2	19 843,0
<i>Výdaje celkem</i>	11 637,7	13 501,1	16 417,73	18 432,8	19 663,9	19 997,8	19 712,0	19 682,8
<i>Saldo</i>	+1 289,1	+669,5	-97,42	-489,1	-1 009,1	-880,7	-725,8	+160,2

III. Základní parametry

Ve výsledném návrhu SVR je výhled pro rok 2021 předkládán celkově jako vybilancovaný, i když se záporným saldem. Navržený schodek je rozpočtově pokryt zapojením finančních prostředků z minulých let, deponovaných na účtech účelových fondů. Výhled pro rok 2022 je ve výsledku předkládán naopak s kladným saldem hospodaření, tedy přebytkový. Uvedený návrh rozpočtového výhledu pro období let 2021 a 2022 nepředpokládá přijetí nových úvěrů.

Tabulka č. 2: Celková bilance hospodaření Jihočeského kraje v letech 2019 až 2022 (v tis. Kč)

Ukazatel	upravený rozpočet k 31. 10. 2019	návrh rozpočtu 2020	návrh SVR 2021	návrh SVR 2022
Celkem příjmy	18 654 822,4	19 117 121,2	18 986 232,6	19 843 025,7
v tom: Daňové příjmy	6 408 641,3	6 712 810,0	6 897 670,0	7 242 670,0
Nedaňové příjmy	1 091 763,4	590 455,8	381 420,9	494 437,1
Kapitálové příjmy	2 982,6	2 332,0	1 500,0	1 300,0
Přijaté transfery	11 151 435,2	11 811 523,4	11 705 641,6	12 104 618,6
Celkem výdaje	19 663 946,1	19 997 837,1	19 712 048,3	19 682 812,8
v tom: Běžné výdaje	15 275 616,5	15 863 976,9	16 276 792,4	16 649 272,3
Kapitálové výdaje	4 388 329,6	4 133 860,2	3 435 255,9	3 033 540,5
Saldo	-1 009 123,6	-880 715,9	-725 815,8	+160 212,9
Financování	+1 009 123,6	+880 715,9	+725 815,8	-160 212,9
v tom:				
Změna stavu na BÚ	+1 009 123,6	+880 715,9	+575 815,8	-160 212,9
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (ukončení TV)	0,0	0,0	+150 000,0	0,0

Upravený rozpočet Jihočeského kraje podle stavu k 31. 10. 2019 předpokládá na konci roku 2019 zůstatky na bankovních účtech účelových fondů v úhrnné výši 1 961 937,7 tis. Kč, z toho:

- fond sociálních potřeb (FSP) 1 605,0 tis. Kč
- fond zastupitelů (FZ) 75,0 tis. Kč
- fond stavebního řádu (FSŘ) 1 534,0 tis. Kč
- fond rozvoje dopravní infrastruktury (FRDI) 10 142,0 tis. Kč
- fond vodního hospodářství (FVH) 5 931,0 tis. Kč
- fond rozvoje školství (FRŠ) 22 282,2 tis. Kč
- fond rozvoje sociální oblasti (FRSO) 85 000,0 tis. Kč
- fond rezerv a rozvoje (FRR) 1 835 368,5 tis. Kč.

Část prostředků fondu rezerv a rozvoje v objemu 150 mil. Kč bude na přelomu roku 2020 a 2021 deponována na účtu revolvingového termínovaného vkladu a i nadále se předpokládá aktivní politika při zhodnocování dočasně volných finančních prostředků kraje.

IV. Příjmy a výdaje kraje

Daňové příjmy

Daňové příjmy jako nosné vlastní příjmy kraje představují zhruba 36 % 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 2020 a návrh Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2021 a 2022.

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 2019 a odhad pro období let 2021 až 2022 je patrný z následujícího přehledu.

Tabulka č. 3: Příjmy Jihočeského kraje ze sdílených daní v letech 2019 až 2022 (v tis. Kč)

Daňový příjem	rok 2019		rok 2020		rok 2021		rok 2022
	upravený rozpočet k 31. 10.	očekávaná skutečnost	platný SVR	návrh rozpočtu	platný SVR	návrh aktualizace SVR	návrh SVR
DP fyzických osob placená plátcí	1 640 000,0	1 650 000,0	1 750 000,0	1 735 000,0	1 850 000,0	1 820 000,0	1 950 000,0
DP fyzických osob placená poplatníky	35 000,0	44 000,0	40 000,0	35 000,0	45 000,0	45 000,0	50 000,0
DP fyzických osob vybíraná srážkou	130 000,0	156 000,0	130 000,0	150 000,0	130 000,0	150 000,0	150 000,0
DP právnických osob	1 370 000,0	1 380 000,0	1 410 000,0	1 380 000,0	1 460 000,0	1 490 000,0	1 510 000,0
Daň z přidané hodnoty	3 220 000,0	3 270 000,0	3 370 000,0	3 400 000,0	3 530 000,0	3 380 000,0	3 570 000,0
Celkem příjmy z daní	6 395 000,0	6 500 000,0	6 700 000,0	6 700 000,0	7 015 000,0	6 885 000,0	7 230 000,0

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 2019 bylo konstatováno, že pro eliminaci rizika případného výpadku příjmů kraje ze sdílených daní byly tyto příjmy záměrně rozpočtovány na úrovni zhruba 4,4 % pod původním odhadem MF. Podle očekávané skutečnosti 2019 dosáhnou tyto příjmy úrovně 6 500,00 mil. Kč, to znamená překročení platného rozpočtu kraje o 1,6 %, tj. o 105,00 mil. Kč. V meziročním srovnání 2018 a 2019 tak půjde o nárůst ve výši 6,7 %.

Ve srovnání s očekávanou skutečností za rok 2019 očekáváme v dalším období 2020 až 2022 meziroční dynamiku příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni od 3,1 % (r. 2020), přes 2,8 % (r. 2021) až po 5,0 % (r. 2022). Při nezměněném schématu RUD pro kraje a odhadovaném vývoji růstu HDP (růst o 2,2 % pro roky 2020 a 2021 a o 2,1 % pro r. 2022) je tak na celostátní úrovni zohledněn zatím dosud přetrvávající dynamiku ekonomiky a efektivnější výběr daní.

Je na místě zdůraznit, že i nadále je pro předložený návrh výhledu rozpočtu kraje 2021 a 2022 charakteristická přiměřená míra obezřetnosti kraje proti očekávaným predikcím MF, která je vyjádřena návrhem těchto příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni 5,2 % až 5,7 % pod odhady MF.

Podrobněji jsou informace o predikci daňových příjmů včetně výsledků za říjen 2019 uvedeny v příloze č. 4.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou tvořeny zejména očekávanými splátkami poskytnutých půjček a návratných finančních výpomocí od krajem zřízených organizací nebo založených 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 SVR tyto objemy:

- rok 2021: 330,6 mil. Kč
- rok 2022: 442,2 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 návrhů předložených jednotlivými odpovědnými místy, přičemž se jedná 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.

Do návrhu střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2021 a 2022 jsou zařazeny očekávané transfery (dotace) ze státního rozpočtu, jejichž struktura a objemy vycházejí z návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2021 a 2022 a dále z kvalifikovaného odhadu (zejména v případě dotací z projektů EU). Níže uvedené, pravidelně se opakující dotace jsou zahrnovány jak do návrhu rozpočtu, tak do návrhu SVR. Celkové objemy dotací obsažených v návrhu výhledu rozpočtu pro uvedené roky činí **11 705,6 mil. Kč pro rok 2021 (tj. cca 62 % celkových příjmů) a 12 104,6 mil. Kč pro rok 2022 (tj. 61 % celkových příjmů).**

Jedná se o následující dotace:

➤ **Přímé náklady na vzdělávání (MŠMT)**

Jedná se o předpokládané objemy dotace, jejíž přesná výše bude poskytovatelem oznámena nejdříve v lednu následujícího roku. Ve stejných objemech je dotace obsažena ve výdajové části rozpočtu OŠMT jako neinvestiční transfery zřizovaným organizacím, soukromým školským zařízením a obecním školám.

- rok 2021: 8 943,0 mil. Kč
- rok 2022: 9 298,0 mil. Kč

➤ **Dotace ze Strukturálních fondů EU (SF EU)**

Jde o očekávané příjmy z realizace projektů kraje v programech EU předfinancované z vlastních zdrojů a z průběžného financování.

- rok 2021: 811,7 mil. Kč
- rok 2022: 773,4 mil. Kč

➤ **Dotace na sociální služby (MPSV)**

Tato účelová dotace je určena na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. Ve stejných objemech je dotace obsažena ve výdajové části rozpočtu Odboru sociálních věcí (jako dotační tituly státu).

- rok 2021: 1 625,1 mil. Kč
- rok 2021: 1 700,0 mil. Kč

➤ **Příspěvek na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě (MD)**

Je to dotace přijatá na základě uzavřeného „Memoranda“ na dopravní obslužnost (část úhrady prokazatelné ztráty). Ve stejných objemech je dotace obsažena ve výdajové části rozpočtu Odboru dopravy a silničního hospodářství (jako dotační tituly státu).

- rok 2021: 198,0 mil. Kč
- rok 2022: 200,0 mil. Kč

➤ **Neinvestiční přijatá dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu (VPS)**

Jedná se o příspěvek na výkon státní správy s meziroční valorizací o 5 %.

- rok 2021: 115,9 mil. Kč
- rok 2022: 121,2 mil. Kč

➤ **Neinvestiční transfery od krajů - 9 000,00 tis. Kč**

Jedná se o úhradu kompenzace na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou osobní dopravou v rámci IDS s Jihomoravským, Středočeským, Plzeňským a Karlovarským krajem.

- rok 2021: 9,0 mil. Kč
- rok 2022: 9,0 mil. Kč

➤ Dotace na výkupy pozemků pod krajskými komunikacemi (MF)

Jedná se o refundaci části výdajů na majetkoprávní vypořádání zastavěných pozemků pod silnicemi II. a III. třídy.

- rok 2021: 3,0 mil. Kč
- rok 2022: 3,0 mil. Kč

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.

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 na vzdělávání, tyto výdaje představují cca 55 % z celkových běžných výdajů let 2021 i 2022.

Z porovnání dosud platného výhledu s návrhem SVR 2021-2022 je patrné průběžné zvyšování celkových běžných výdajů, ke kterému dochází zejména z důvodu pravidelného inflačního navyšování provozních příspěvků určených pro krajem zřizované a založené organizace, ve kterých je mimo jiné zohledněn také nárůst platových tarifů zaměstnanců ve veřejné sféře. Tyto finanční dopady jsou plně sanovány z vlastních zdrojů zřizovatele. Z důvodu navýšení platových tarifů dochází také k navýšení výdajů na platy úředníků krajského úřadu, a to včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění. K dalším oblastem s výraznějším navýšením běžných výdajů patří dopravní obslužnost a také dotační politika kraje.

V následující tabulce je uveden přehled těchto výdajů z pohledu odvětvového členění, přičemž tyto údaje potvrzují výše uvedenou skutečnost, že největší objem představují výdaje do oblasti vzdělávání a školských služeb, a to návazně na přijatou dotaci ze státního rozpočtu určenou na přímé náklady na vzdělávání s podílem v objemu téměř 60 %. Na dalších pozicích se shodně v obou letech nacházejí výdaje na dopravu, které činí cca 15 % z celkových běžných výdajů a výdaje do sociální oblasti s přibližně 12% podílem.

Běžné výdaje v období rozpočtového výhledu 2021 a 2022 se v celkovém objemu liší o 372,5 mil. Kč, tj. meziroční nárůst o 2,3 %.

Tabulka č. 4: Běžné výdaje celkem - dle odvětví (v tis. Kč)

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2021</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>
<i>Zemědělství, lesní hospodářství a rybníkářství</i>	<i>10 003,00</i>	<i>10 003,00</i>
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	<i>28 441,00</i>	<i>28 441,00</i>
<i>Doprava</i>	<i>2 520 727,00</i>	<i>2 539 027,00</i>
<i>Vodní hospodářství</i>	<i>10 070,00</i>	<i>10 070,00</i>
<i>Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce</i>	<i>1 500,00</i>	<i>1 500,00</i>
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	<i>9 695 639,97</i>	<i>10 059 735,82</i>
<i>Kultura, církev a sdělovací prostředky</i>	<i>430 969,83</i>	<i>442 154,00</i>
<i>Tělovýchova a zájmová činnost</i>	<i>6 000,00</i>	<i>4 700,00</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>545 207,00</i>	<i>564 927,00</i>
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	<i>373 519,50</i>	<i>354 426,60</i>
<i>Ochrana životního prostředí</i>	<i>40 061,12</i>	<i>35 670,74</i>
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	<i>1 985 525,59</i>	<i>1 958 865,41</i>
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	<i>12 457,30</i>	<i>12 457,30</i>
<i>Bezpečnost a veřejný pořádek</i>	<i>170,00</i>	<i>170,00</i>

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2021</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	<i>1 524,00</i>	<i>1 524,00</i>
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	<i>552 618,42</i>	<i>561 541,74</i>
<i>Jiné veřejné služby a činnosti</i>	<i>800,00</i>	<i>800,00</i>
<i>Finanční operace</i>	<i>61 556,70</i>	<i>63 256,70</i>
<i>Ostatní činnosti</i>	<i>2,00</i>	<i>2,00</i>
CELKEM	16 276 792,43	16 649 272,31

Kapitálové výdaje

Ze stejného důvodu, jako je tomu u návrhu rozpočtu kapitálových výdajů pro rok 2020, jsou také v období rozpočtového výhledu navrženy vysoké objemy kapitálových výdajů, které oscilují kolem 3 mld. Kč. Důvodem je nejen pokračující realizace evropských projektů, ale také zvyšující se investiční příspěvky pro zřizované a založené organizace zejména v oblastech zdravotnictví, sociální péče a školství. Kapitálové výdaje na evropské projekty jsou navrženy pro rok 2021 v objemu 1 464,8 mil. Kč, což představuje více než 42 % celkových kapitálových výdajů pro daný rok a v roce 2022 činí tento objem 1 095,2 mil. Kč, což je cca 36 % těchto výdajů.

Dále uvedené tabulky č. 5 a č. 6 nabízí pohled na charakter kapitálových výdajů dle hospodářských odvětví, přičemž z důvodu významnosti podílu evropských projektů je uvedena zvlášť také tabulka č. 5. Z této tabulky vyplývá, že největší objem evropských projektů bude realizován v oblasti dopravy a vzdělávání a školských služeb. Konkrétní objemově největší investiční výdaje jsou pak uvedeny v tabulce č. 7.

Tabulka č. 5: Kapitálové výdaje dle odvětví - výdaje hrazené ze SF EU (v tis. Kč)

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2021</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>
<i>Doprava</i>	<i>793 950,11</i>	<i>534 625,48</i>
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	<i>382 965,00</i>	<i>238 500,00</i>
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	<i>16 846,57</i>	<i>0,00</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>101 210,00</i>	<i>174 080,00</i>
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	<i>99 792,02</i>	<i>73 000,00</i>
<i>Ochrana životního prostředí</i>	<i>70 000,00</i>	<i>75 000,00</i>
CELKEM	1 464 763,70	1 095 205,48

Z hlediska objemu investičních výdajů z vlastních zdrojů kraje zůstávají i nadále nejvýznamnějšími výdaje do oblasti dopravy, které v rámci předloženého návrhu rozpočtového výhledu činí v souhrnu 3 156,2 mil. Kč, z této částky činí investiční výdaje na dostavbu letiště celkem 140 mil. Kč. Z ostatních investičních výdajů jsou objemově významné také investiční transfery zřizovaným organizacím, které pro oba roky činí celkem 1 053,9 mil. Kč (vyjma transferů realizovaných v rámci evropských projektů). Tyto výdaje jsou uskutečňovány především prostřednictvím krajem zřízených peněžních fondů, a to zejména do oblasti sociální péče a školství (realizace prostřednictvím Fondu rozvoje sociální oblasti a Fondu rozvoje školství). Nemalé výdaje kapitálového charakteru jsou pravidelně realizovány také v rámci dotační politiky kraje.

Jak je již výše uvedeno, tabulka č. 6 také podává přehled o charakteru kapitálových výdajů z hlediska odvětvového členění, a to v rámci celkových výdajů. Při vzájemném porovnání tabulek č. 5 a č. 6 je zřejmé, že největší objem výdajů realizovaných v oblasti dopravy bezprostředně souvisí s projekty SF EU, které představují cca 38 – 45 % celkových výdajů tohoto odvětví.

Tabulka č. 6: Kapitálové výdaje celkem - dle odvětví (v tis. Kč)

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2021</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	<i>135 000,00</i>	<i>75 000,00</i>
<i>Doprava</i>	<i>1 752 750,11</i>	<i>1 403 425,48</i>
<i>Vodní hospodářství</i>	<i>22 053,50</i>	<i>22 000,00</i>
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	<i>635 965,00</i>	<i>447 500,00</i>
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	<i>46 846,57</i>	<i>50 000,00</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>359 120,00</i>	<i>441 550,00</i>
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	<i>240 905,71</i>	<i>213 300,00</i>
<i>Ochrana životního prostředí</i>	<i>83 800,00</i>	<i>90 300,00</i>
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	<i>110 265,00</i>	<i>230 265,00</i>
<i>Bezpečnost a veřejný pořádek</i>	<i>7 000,00</i>	<i>7 000,00</i>
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	<i>41 550,00</i>	<i>53 200,00</i>
CELKEM	3 435 255,89	3 033 540,48

Z důvodu vysokého objemu kapitálových výdajů je pro lepší orientaci uvedena tabulka č. 7 s přehledem těchto výdajů obsažených v návrhu rozpočtového výhledu pro roky 2021 a 2022, a to v členění podle odpovědných míst, přičemž zvláště jsou uvedeny výdaje přesahující hranici 20 mil. Kč v jednotlivých případech.

Tabulka č. 7: Nejvýznamnější kapitálové výdaje (v tis. Kč)

<i>ORJ</i>	<i>Odpovědné místo</i>	<i>Návrh SVR 2021</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>
1XX	Kancelář hejtmána celkem	7 000,00	7 000,00
4XX	Odbor hospodářské a majetkové správy	8 550,00	8 200,00
6XX	Odbor regionálního rozvoje, územního plánování a stavebního řádu	60 000,00	60 000,00
	<i>Dotační politika - Program obnovy venkova (investiční transfery)</i>	<i>50 000,00</i>	<i>50 000,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>
7XX	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví	14 453,50	15 300,00
9XX	Odbor zdravotnictví	257 910,00	267 470,00
	Investiční transfery společností s majetkovou účastí kraje	224 010,00	234 000,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Nemocnice České Budějovice, a. s. - Restrukturalizace a rekonstrukce horního areálu</i>	<i>180 000,00</i>	<i>100 000,00</i>
	<i>Nemocnice Český Krumlov, a. s. - Celková rekonstrukce interního pavilonu</i>	<i>30 000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>14 010,00</i>	<i>134 000,00</i>
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	33 900,00	33 470,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje - pořízení deseti nových sanitních vozů vč. vybavení</i>	<i>33 000,00</i>	<i>33 000,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>900,00</i>	<i>470,00</i>
10XX	Odbor dopravy a silničního hospodářství	273 800,00	183 800,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	97 000,00	7 000,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Příspěvek na pořízení základních mechanismů a vozidel</i>	<i>90 000,00</i>	<i>0,00</i>

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2021	Návrh SVR 2022
	<i>Ostatní výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	7 000,00	7 000,00
	Investiční transfery společnostem s majetkovou účastí kraje	8 500,00	8 500,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Příspěvek na investice pro Jihočeské letiště České Budějovice</i>	7 500,00	7 500,00
	<i>Příspěvek na investice JIKORD s.r.o.</i>	1 000,00	1 000,00
	Jednotlivé investiční akce ODSH nad 20 mil. Kč jmenovitě:	110 000,00	68 000,00
	<i>Silnice III/15529 České Budějovice, ul. Plavská a L. M. Pořízka</i>	35 000,00	0,00
	<i>Silnice II/157 zúžení před Kaplice - Nádraží</i>	25 000,00	0,00
	<i>Silnice III/15811 v úseku od křižovatky u sil. III/15810 - Pohorská Ves - I. etapa</i>	50 000,00	0,00
	<i>Úprava křižovatky II/137 x III/13711 (U Čenkova)</i>	0,00	28 000,00
	<i>Silnice II/160 - křižovatka pod AN Český Krumlov</i>	0,00	40 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	58 300,00	100 300,00
11XX	Odbor kultury a památkové péče	30 000,00	50 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím		
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	30 000,00	50 000,00
12XX	Odbor informatiky	35 000,00	30 000,00
14XX	Odbor evropských záležitostí	84 663,69	84 450,00
	<i>Dotační politika</i>	84 663,69	84 450,00
18XX	Fond vodního hospodářství	22 000,00	22 000,00
20XX	Strukturální fondy	1 464 763,70	1 095 205,48
	<i>Přeložka II/156 a II/157 - 4. etapa, stavební část (IROP)</i>	36 234,98	0,00
	<i>Přeložka II/128 Číměř (IROP)</i>	28 111,93	0,00
	<i>Projekty jako rezerva (tj. předpokládaných, ale dosud neschválených projektů EU) **** rozepsané předpokládané projekty nad 20 mil. Kč jsou uvedeny pod tabulkou</i>	1 319 678,20	1 095 205,48
	<i>Investice do 20 mil. Kč včetně průběžného přeposílání investičních dotací z ministerstev pro příspěvkové organizace a vč. navyšování ZK a. s. (pol. 6201)</i>	80 738,59	0,00
22XX	Fond rozvoje školství	253 000,00	209 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím		
	<i>v tom:</i>		
	<i>Krajské školní hospodářství, České Budějovice, U Zimního stadionu 1952/2 - rekonstrukce Zadov - 2. etapa - objekt B a C, zařízení apartmánů; 3. etapa</i>	46 000,00	16 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	207 000,00	193 000,00
25XX	Fond rozvoje sociální oblasti	110 265,00	230 265,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím		
	<i>v tom:</i>		
	<i>Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec - Realizace záměru DS Jindřichův Hradec, výstavba včetně vybavení</i>	29 000,00	93 000,00
	<i>Domov pro seniory Horní Stropnice - rekonstrukce včetně technického zázemí</i>	20 000,00	0,00

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2021	Návrh SVR 2022
	<i>Domov PETRA Mačkov - Zdravotní pavilon Mačkov</i>	30 000,00	0,00
	<i>Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec - Vybudování dvou objektů (TS a DOZP) Česká</i>	0,00	30 000,00
	<i>Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie - Demolice a nová výstavba Týdenního stacionáře na Pražské tř. 88</i>	0,00	80 000,00
	<i>Budova chráněného bydlení Prachatice</i>	0,00	25 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	31 265,00	2 265,00
31XX	Odbor veřejných zakázek a investic	813 850,00	770 850,00
	<i>Víceúčelové centrum pro veřejnost a tranzitní dopravu</i>	130 000,00	70 000,00
	<i>Mosty ev. č. 1359-3 a ev. č. 1359-4 v Plané nad Lužnicí - I. část</i>	120 000,00	0,00
	<i>Napojení letiště na silnici I/3</i>	70 000,00	30 000,00
	<i>Tábor - průmyslová zóna Vožická</i>	65 000,00	0,00
	<i>Další akce dle investičního plánu letiště (po dostavbě pouze dle schválení vedení JČK)</i>	20 000,00	20 000,00
	<i>Most ev. č. 1489-2 a ev. č. 1489-3 Stráž nad Nežárkou</i>	25 000,00	0,00
	<i>Most ev. č. 154-003 v Kaplici</i>	20 000,00	0,00
	<i>Most Vodňany přes Blanici</i>	21 000,00	0,00
	<i>Další akce dle stavu připravenosti a aktuálního stavu vozovek/mostů</i>	339 000,00	630 000,00
	<i>Další možné požadavky dle rozhodnutí kraje o investiční výstavbě na majetku Jihočeského kraje</i>	3 000,00	20 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	850,00	850,00
	CELKEM	3 435 255,89	3 033 540,48

20XX	Rezerva projektů celkem	1 319 678,20	1 095 205,48
	<i>Modernizace komunikací II. třídy (P12) A + B (IROP)</i>	421 768,00	0,00
	<i>Jižní tangenta České Budějovice - 1. etapa (IRPÚ)</i>	128 209,72	305 000,00
	<i>Přeložka silnice II/156 v obci Strážkovice (IPRÚ)</i>	81 625,48	81 625,48
	<i>Regenerace stanovišť pro předměty ochrany a vybudování návštěvnické infrastruktury v EVL Vrbenské rybníky v lokalitě Vrbenské rybníky (OP ŽP)</i>	70 000,00	75 000,00
	<i>Východní obchvat Vlachovo Březí, silnice II/144 (IROP)</i>	60 000,00	148 000,00
	<i>Digitální technická mapa (OP PIK)</i>	50 000,00	73 000,00
	<i>Přeložka II/156 a II/157 5. etapa (IROP)</i>	38 000,00	0,00
	<i>Nemocnice Strakonice, a. s. - "Spojovací koridor mezi internou, ONP, NORD" (IROP)</i>	38 000,00	0,00
	<i>Nemocnice Strakonice, a. s.: "Snížení energetické náročnosti areálu - Etapa 4; Centralizace obslužných provozů; Rekonstrukce vzduchotechniky centrálních operačních sálů č. 1,2,4." (OP ŽP)</i>	0,00	35 100,00
	<i>Nemocnice Jindřichův Hradec, a. s. - „Rekonstrukce energetického hospodářství včetně prádelny“ (OP PIK)</i>	0,00	30 500,00
	<i>OA, SOŠ a SOU, Třeboň, Vrchlického 567 - "Modernizace výukové haly" (IROP)</i>	25 000,00	0,00
	<i>Pedagogicko-psychologická poradna, České Budějovice, Nerudova 59 - "Rozšíření prostor Pedagogicko-psychologické poradny Č. Budějovice za účelem poskytování poradenských služeb v Jihočeském kraji" (IROP)</i>	25 000,00	0,00
	<i>Střední škola obchodní, České Budějovice, Husova 9 - „Moderní technologie ve výuce bez bariér“ (IPRÚ)</i>	23 600,00	0,00

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2021	Návrh SVR 2022
	<i>Mateřská škola, Základní škola a Praktická škola, Trhové Sviny, Nové Město 228 - „Nástavba a přístavba prostor ke zlepšení podmínek přechodu žáků k samostatnému způsobu života“ (IROP)</i>	23 000,00	0,00
	<i>SOŠ strojní a elektrotechnická, Velešín, U Hřiště 527 - „Zájmové a celoživotní vzdělávání na SOŠ SE Velešín“ (IROP)</i>	20 500,00	0,00
	<i>Nemocnice Strakonice, a. s. - „SPECT CT Nemocnice Strakonice, a. s.“ (IROP)</i>	20 000,00	0,00
	<i>VOŠ a Střední zemědělská škola Tábor, Nám. T. G. Masaryka 788 - „Vyšší odborná škola a Střední zemědělská škola, Tábor - projekt v Programu rozvoje venkova 2014-2020“</i>	20 000,00	0,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje - rezerva na nové projekty do 20 mil. Kč</i>	274 975,00	346 980,00

Závěrem části věnované kapitálovým výdajům jsou uvedeny dvě tabulky č. 8 a č. 9 poskytující pohled na jejich členění podle jednotlivých typů subjektů, které výdaje uskutečňují a zároveň v členění na vlastní výdaje kraje a na výdaje hrazené ze SF EU. Z tabulky je naprosto zřejmá skutečnost, že v období výhledu je hlavním realizátorem jak výdajů hrazených z evropských fondů, tak výdajů z vlastních prostředků přímo kraj, a to prostřednictvím svých odborů. Tento objem osciluje přibližně kolem 50 - 60 % uvedených výdajů.

Tabulka č. 8: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2021 (v tis. Kč)

Způsob realizace	Výdaje bez projektů SF EU	Výdaje projektů SF EU	Celkem kapitálové výdaje
<i>Realizované cizím subjektem (dotační politika kraje, u projektů EU průběžné financování)</i>	164 300,00	0,00	164 300,00
<i>Realizované zřízovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	524 165,00	449 603,59	973 768,59
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	232 510,00	101 210,00	333 720,00
<i>Realizované vlastním krajem</i>	1 049 517,19	913 950,11	1 963 467,30
CELKEM	1 970 492,19	1 464 763,70	3 435 255,89

Tabulka č. 9: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2022 (v tis. Kč)

Způsob realizace	Výdaje bez projektů SF EU	Výdaje projektů SF EU	Celkem kapitálové výdaje
<i>Realizované cizím subjektem (dotační politika kraje, u projektů EU průběžné financování)</i>	164 300,00	0,00	164 300,00
<i>Realizované zřízovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	529 735,00	238 500,00	768 235,00
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	232 500,00	174 080,00	406 580,00
<i>Realizované vlastním krajem</i>	1 011 800,00	682 625,48	1 694 425,48
CELKEM	1 938 335,00	1 095 205,48	3 033 540,48

V. Saldo hospodaření a financování

I přes provedené úpravy na výdajové straně rozpočtu a časové rozložení zejména investičních akcí a současně také se zohledněním daňových výnosů pro následující roky, vykazuje výhled rozpočtu v roce 2021 záporné saldo hospodaření, pro rok 2022 je pak navrhován jeho přebytek.

Pro finanční zajištění navržených schodků pro rozpočtový rok 2021 (725,8 mil. Kč) 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 účtu Fondu rezerv a rozvoje jako nejvýznamnějšího zřízeného fondu kraje. Návrh na zapojení výše uvedených finančních prostředků v roce 2021 vychází z předpokládaného stavu k 31. 12. 2019 (odhad 1 835,4 mil. Kč) po odečtení částky 767,1 mil. Kč, určené k sanaci schodku v návrhu rozpočtu na rok 2020. Naopak k posílení zdrojů fondu dojde z navrženého přebytku hospodaření za rok 2022 (kladné saldo 160,2 mil. Kč).

Návrh rozpočtového výhledu pro období let 2021 a 2022 nepředpokládá přijetí nových úvěrů.

VI. Evropské projekty

Realizace projektů EU napříč operačními programy (dále jen „OP“) patří i nadále mezi priority kraje, protože umožňuje financovat vybrané záměry kraje ze zdrojů evropských fondů. Cílem je úspěšné dokončení již schválených projektů a maximální využití posledních výzev operačních programů tohoto programovacího období s využitím principu n+2. Prozatím není promítnut předpoklad zahájení nového programovacího období.

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

Tabulka č. 10: Celková bilance - projekty SF EU (v tis. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Návrh SVR 2021</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>	<i>Celkem</i>
<i>Celkem příjmy</i>	<i>1 142 366,86</i>	<i>1 215 578,97</i>	<i>2 357 945,83</i>
<i>Celkem výdaje</i>	<i>1 782 747,21</i>	<i>1 277 721,34</i>	<i>3 060 468,55</i>
<i>Saldo</i>	<i>-640 380,35</i>	<i>-62 142,37</i>	<i>-702 522,72</i>

V návrhu rozpočtového výhledu jsou pro období let 2021 až 2022 zařazeny výdaje na realizaci evropských projektů v celkovém objemu cca 3 060,5 mil. Kč, které lze rozdělit dle jednotlivých oblastí financování, resp. přiřadit je pod konkrétní operační programy následovně:

Rok 2021

- projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 794 mil. Kč,
- projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 510 mil. Kč,
- projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny (IROP) - cca 18 mil. Kč,
- projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (OP ŽP, OPPIK) - cca 101 mil. Kč,
- projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 83 mil. Kč,
- projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 125 mil. Kč,
- ostatní oblasti (různé OP) - cca 151 mil. Kč.

Rok 2022

- projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 534 mil. Kč,
- projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 365 mil. Kč,
- projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (OP ŽP, OPPIK) - cca 175 mil. Kč,

- d) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 84 mil. Kč,
- e) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 13 mil. Kč,
- f) ostatní oblasti (různé OP) - cca 106 mil. Kč.

Analogicky jako výdaje jsou členěny i příjmy v celkovém objemu cca 2 357,9 mil. Kč pro období let 2021 až 2022:

Rok 2021

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 352 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 280 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny aj. (IROP) - cca 70 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OPPIK, OPŽP) - cca 157 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 46 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 119 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 118 mil. Kč.

Rok 2022

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 313 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 606 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny aj. (IROP) - cca 2 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OPPIK, OP ŽP) - cca 173 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 56 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 13 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 52 mil. Kč.