

Návrh - Střednědobý výhled
rozpočtu Jihočeského kraje
na období let 2022 a 2023

Prosinec 2020

OBSAH:

<u>Textová část</u>	strana
I. Úvod.....	3
II. Východiska.....	3
III. Základní parametry.....	5
IV. Příjmy a výdaje kraje.....	5
V. Evropské projekty.....	13
VI. Saldo hospodaření a financování.....	15

<u>Přílohy</u>	počet stran
Příloha č. 1 Střednědobý výhled rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2022-2023	6
Příloha č. 2 Bilance podle tříd a výdaje podle odvětví v letech 2013-2023	1
Příloha č. 3 Predikce daňových příjmů Jihočeského kraje 2020-2023.....	3
Příloha č. 4 Analýza financování projektů EU	1
Příloha č. 5 Modelace přijetí a splácení nového úvěru	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 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 2021 a 2022 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 383/2019/ZK-25 na jeho 25. jednání dne 12. 12. 2019.

II. Východiska

Důvodem pro aktualizaci platného střednědobého rozpočtového výhledu je jak zákonná povinnost, tak i 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 2021 (sněmovní tisk 1067/0) a návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2022 a 2023 (sněmovní tisk 1068/0). Oba dokumenty byly schváleny vládou dne 19. října 2020 usnesením č. 1054. První čtení sněmovního tisku návrhu zákona o státním rozpočtu proběhlo v Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky na její 35. schůzi dne 11. 11. 2020, 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 2. 12. 2020 a po ukončení třetího čtení se zahájením od 15. 12. 2020 projedná sněmovna návrh střednědobého výhledu státního rozpočtu na léta 2022 a 2023.

Celý proces sestavování SVR kraje je poznamenán nejistou predikcí ohledně dalšího ekonomického vývoje v návaznosti na zásadní propad veřejných zdrojů v roce 2020. Důvodem je stále probíhající koronavirová krize s návazně přijatými protiepidemickými opatřeními, nejistota ohledně délky trvání epidemické situace a účinnosti nástrojů ke znovunastartování ekonomiky. Z těchto důvodů je nutné i v následujících letech počítat s výpadky daňových příjmů ze sdílených daní. Podle odborných odhadů bychom se mohli až v roce 2023 dostat na objemy těchto příjmů obdržených v roce 2019. Tato skutečnost tedy znamená, že je nutné udržet nastavená úsporná opatření v provozních výdajích kraje, a to včetně zřizovaných organizací a využít úvěrové zdroje se záměrem udržení přiměřené míry investic.

Mezi nejdůležitější **vnější východiska** tak patří:

- odhad vývoje ekonomiky dle Makroekonomické predikce MF ČR ze září 2020, tzn. jen pozvolný růst HDP v návaznosti na propad v roce 2020, a to o 3,9 % pro rok 2021, o 2,2 % pro rok 2022 a o 2,1 % pro rok 2023,
- systém rozpočtového určení daní, který je ve sledovaném období pro kraje sice neměnný a vychází ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, nicméně objem celkového výnosu je poznamenán pokračujícími výpadky základny, tedy výběru sdílených daní,
- 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 2021 (kromě této valorizace byl tento příspěvek pro rok 2021 ještě mimořádně navýšen o částku 98 mil. Kč celkem

pro všechny kraje a ve výsledku tak byl Jihočeskému kraji navýšen o 12,5 %) s tím, že na roky 2022 a 2023 je navržena meziroční valorizace 5 %,

- navržené objemy transferů ze státního rozpočtu do rozpočtu krajů pro období let 2021 až 2023, 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,
- stav a předpokládaný průběh realizace programů a projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie a z úrovně státního rozpočtu v rámci dobíhajícího programového období 2014-2020 a nového programového období 2021-2027.

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

- upravený rozpočet kraje na rok 2020 podle stavu k 31. 10. 2020 se stanoveným maximálním deficitem pro rok 2020 ve výši 2 005,9 mil. Kč,
- čerpání rozpočtu kraje k 30. 9. 2020 a odhad skutečnosti za rok 2020 s aktuálně predikovaným nedočerpaním povoleného schodku například z důvodu sníženého či odloženého čerpání kapitálových výdajů a očekávaného mírného přeplnění příjmů kraje ze sdílených daní,
- udržení úsporných opatření provozních výdajů na úrovni kraje, zřizovaných organizací i založených společností,
- analýza a případné přehodnocení nebo odložení investičních záměrů realizovaných z vlastních zdrojů kraje,
- stav, předpokládaný průběh a potřeba dokončení realizace projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie v rámci dobíhajícího programového období 2014-2020 z úrovně rozpočtu kraje a příprava nového programového období 2021-2027,
- vyčerpání významného objemu prostředků kraje z minulých let deponovaných zejména na účtu Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje a ponechání zůstatku výhradně pro případnou sanaci neočekávaných výkyvů či potřeb,
- strategie kraje v úvěrové politice a přijetí úvěru výhradně na předfinancování evropských projektů.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2022 a 2023 v základních ukazatelích navazuje na hospodaření kraje v předchozích rozpočtových obdobích.

Tabulka č. 1: Základní ukazatele rozpočtu Jihočeského kraje v letech 2017 až 2023 (v mil. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Skutečnost 2017</i>	<i>Skutečnost 2018</i>	<i>Skutečnost 2019</i>	<i>Schválený rozpočet 2020</i>	<i>Upravený rozpočet 2020</i>	<i>Návrh rozpočtu 2021</i>	<i>Návrh výhledu 2022</i>	<i>Návrh výhledu 2023</i>
<i>Příjmy celkem</i>	14 170,6	16 320,31	18 776,61	19 117,1	20 322,2	20 114,0	20 284,3	20 897,0
<i>Výdaje celkem</i>	13 501,1	16 417,73	18 712,84	19 997,8	22 328,1	21 315,0	20 984,3	20 797,0
<i>Saldo</i>	+669,5	-97,42	+63,77	-880,7	-2 005,9	-1 201,0	-700,0	+100,0

III. Základní parametry

Ve výsledném návrhu SVR je výhled pro rok 2022 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 a přijatým úvěrem ve výši 700 mil. Kč. Výhled pro rok 2023 je ve výsledku předkládán naopak s kladným saldem hospodaření, tedy přebytkový.

Tabulka č. 2: Celková bilance hospodaření Jihočeského kraje v letech 2020 až 2023 (v tis. Kč)

Ukazatel	upravený rozpočet k 31. 10. 2020	návrh rozpočtu 2021	návrh SVR 2022	návrh SVR 2023
Celkem příjmy	20 322 189,2	20 113 963,8	20 284 261,6	20 897 000,6
v tom: Daňové příjmy	5 802 472,7	5 983 790,0	6 378 640,0	6 793 640,0
Nedaňové příjmy	653 244,7	518 024,4	385 065,9	304 586,1
Kapitálové příjmy	5 184,4	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Přijaté transfery	13 861 287,4	13 611 149,4	13 519 555,7	13 797 774,5
Celkem výdaje	22 328 087,1	21 314 944,6	20 984 261,6	20 797 000,6
v tom: Běžné výdaje	17 740 966,8	17 766 111,8	18 021 276,7	18 494 330,5
Kapitálové výdaje	4 587 120,3	3 548 832,8	2 962 984,9	2 302 670,1
Saldo	-2 005,9	-1 200 980,8	-700 000,0	+100 000,0
Financování	+2 005,9	+1 200 980,8	+700 000,0	-100 000,0
v tom:				
Změna stavu na BÚ	+2 005,9	+1 200 980,8	0,0	0,0
Přijetí úvěru	0,0	0,0	+700 000,0	0,0
Splátky úvěru	0,0	0,0	0,0	-100 000,0
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (ukončení TV)	0,0	0,0	0,0	0,0

Upravený rozpočet Jihočeského kraje podle stavu k 31. 10. 2020 předpokládá na konci roku 2020 zůstatky na bankovních účtech účelových fondů v úhrnné výši 1 364 479,4 tis. Kč, z toho:

- fond sociálních potřeb (FSP) 1 290,0 tis. Kč
- fond zastupitelů (FZ) 35,0 tis. Kč
- fond stavebního řádu (FSŘ) 1 543,0 tis. Kč
- fond rozvoje dopravní infrastruktury (FRDI) 10 154,2 tis. Kč
- fond vodního hospodářství (FVH) 10 089,3 tis. Kč
- fond rozvoje školství (FRŠ) 41 727,6 tis. Kč
- fond rozvoje sociální oblasti (FRSO) 23 000,0 tis. Kč
- fond rezerv a rozvoje (FRR) 1 276 640,3 tis. Kč.

IV. Příjmy a výdaje kraje

Daňové příjmy

Daňové příjmy jako nosné vlastní příjmy kraje představují zhruba 31-32 % 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 2021 a návrh Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2022 a 2023 s vědomím přiměřené nejistoty predikovaného výnosu s ohledem na navrhované a dosud neschválené pozměňovací návrhy legislativních změn.

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 2020 a odhad pro období let 2021 až 2023 je patrný z následujícího přehledu.

Tabulka č. 3: Příjmy Jihočeského kraje ze sdílených daní v letech 2020 až 2023 (v tis. Kč)

Daňový příjem	rok 2020		rok 2021		rok 2022		rok 2023
	upravený rozpočet k 31. 10.	očekávaná skutečnost	platný SVR	návrh rozpočtu	platný SVR	návrh aktualizace SVR	návrh SVR
DP fyzických osob placená plátcí	1 440 000,0	1 430 000,0	1 820 000,0	1 530 000,0	1 950 000,0	1 650 000,0	1 750 000,0
DP fyzických osob placená poplatníky	5 000,0	13 000,0	45 000,0	20 000,0	50 000,0	30 000,0	35 000,0
DP fyzických osob vybíraná srážkou	90 000,0	157 200,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0	155 000,0	155 000,0
DP právnických osob	1 000 000,0	1 085 000,0	1 490 000,0	920 000,0	1 510 000,0	1 050 000,0	1 190 000,0
Daň z přidané hodnoty	3 250 000,0	3 210 000,0	3 380 000,0	3 350 000,0	3 570 000,0	3 480 000,0	3 650 000,0
Celkem příjmy z daní	5 785 000,0	5 895 200,0	6 885 000,0	5 970 000,0	7 230 000,0	6 365 000,0	6 780 000,0

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 2020 bylo konstatováno, že pro eliminaci rizika případného výpadku příjmů kraje ze sdílených daní byly tyto příjmy záměrně rozpočtovány na úrovni zhruba 5,4 % pod původním odhadem MF. Podle očekávané skutečnosti 2020 dosáhnou tyto příjmy úrovně 5 895,20 mil. Kč, to znamená překročení platného rozpočtu kraje o 1,9 %, tj. o 110,20 mil. Kč. V meziročním srovnání 2019 a 2020 půjde o pokles ve výši 11,1 %.

Ve srovnání s očekávanou skutečností za rok 2020 očekáváme v dalším období 2021 až 2023 meziroční dynamiku příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni od 1,3 % (r. 2021), přes 6,6 % (r. 2022) až po 6,5 % (r. 2023). Při nezměněném schématu RUD pro kraje a odhadovaném vývoji HDP (růst o 3,9 % v roce 2021, o 2,2 % v roce 2022 a o 2,1 % v roce 2023) je tak na celostátní úrovni zohledněna zatím dosud přetrvávající dynamika ekonomiky a efektivnější výběr daní.

Je na místě zdůraznit, že i nadále je pro předložený návrh výhledu rozpočtu kraje 2022 a 2023 charakteristická přiměřená míra obezřetnosti kraje proti očekávaným predikcím MF, která je vyjádřena návrhem těchto příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni 5,2 % (r. 2022) a 3,7 % (r. 2023) pod odhady MF.

Podrobněji jsou informace o predikci daňových příjmů včetně výsledků za říjen 2020 uvedeny v příloze č. 3.

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 2022: 341,2 mil. Kč
- rok 2023: 264,2 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 2022 a 2023 jsou zařazeny očekávané transfery (dotace) ze státního rozpočtu, jejichž struktura a objemy vycházejí z návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2022 a 2023 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 **13 519,6 mil. Kč pro rok 2022 a 13 797,8 mil. Kč pro rok 2023 (tj. cca 66 % 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 2022: 10 784,1 mil. Kč
- rok 2023: 11 188,0 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 2022: 694,8 mil. Kč
- rok 2023: 460,6 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 2022: 1 700,0 mil. Kč
- rok 2023: 1 800,0 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: 187,0 mil. Kč
- rok 2022: 188,0 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 2022: 130,6 mil. Kč
- rok 2023: 137,1 mil. Kč

➤ **Neinvestiční transfery od krajů**

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

- rok 2022: 21,0 mil. Kč
- rok 2023: 22,0 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 2022: 2,0 mil. Kč
- rok 2023: 2,0 mil. Kč

Ostatní dotace a výdaje pro jejich účelové užití 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 60 % z celkových běžných výdajů let 2022 i 2023.

Z porovnání dosud platného výhledu s návrhem SVR 2022-2023 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. Další oblastí s výraznějším navýšením běžných výdajů je dopravní obslužnost kraje.

Z důvodu významného poklesu očekávaných příjmů ze sdílených daní musel kraj přistoupit ke snížení výdajů na chod úřadu, dotační politiku kraje, v některých případech také ke snížení provozních příspěvků zřízeným PO a dalších neinvestičních výdajů, například na opravy silnic.

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 63 %. 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 11% podílem.

Běžné výdaje v období rozpočtového výhledu 2022 a 2023 se v celkovém objemu liší o 473,1 mil. Kč, tj. meziroční nárůst o 2,6 %.

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

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>	<i>Návrh SVR 2023</i>
<i>Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství</i>	3,00	3,00
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	29 041,00	28 041,00
<i>Doprava</i>	2 635 453,75	2 639 476,58
<i>Vodní hospodářství</i>	10 070,00	10 070,00
<i>Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce</i>	3 000,00	3 000,00
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	11 427 861,30	11 810 439,10
<i>Kultura, církev a sdělovací prostředky</i>	410 739,00	421 760,00
<i>Tělovýchova a zájmová činnost</i>	4 150,00	5 510,00
<i>Zdravotnictví</i>	557 520,00	563 270,00
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	278 146,79	269 881,60
<i>Ochrana životního prostředí</i>	34 807,68	28 589,45
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	1 994 263,38	2 068 411,50
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	12 457,30	12 457,30
<i>Bezpečnost a veřejný pořádek</i>	153,00	153,00
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	1 524,00	1 524,00
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	550 717,10	553 125,27
<i>Jiné veřejné služby a činnosti</i>	1 600,00	1 600,00

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>	<i>Návrh SVR 2023</i>
<i>Finanční operace</i>	69 767,43	77 016,70
<i>Ostatní činnosti</i>	2,00	2,00
CELKEM	18 021 276,73	18 494 330,50

Kapitálové výdaje

Objemy kapitálových výdajů pro rok 2022 a 2023 jsou navrženy ve výrazně nižších objemech, než tomu bylo v předchozím období a než je v návrhu rozpočtu na rok 2021. Hlavním důvodem omezení investic kraje jsou očekávané nižší příjmy ze sdílených daní se současným zachováním běžných výdajů kraje. K poklesu výdajů dochází ve všech oblastech, zejména se jedná o výdaje v souvislosti s realizací evropských projektů. Jsou to ale také snižující se investiční příspěvky pro zřizované a založené organizace zejména v oblastech dopravy a zdravotnictví.

Největší objem kapitálových výdajů je tradičně realizován v souvislosti s projekty EU, které jsou navrženy pro rok 2022 v objemu 1 455 mil. Kč, což představuje více než 49 % celkových kapitálových výdajů pro tento rok. V roce 2023 činí tento objem 749,1 mil. Kč, což je cca 33 % 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 oblastech vzdělávání a školských služeb a dopravy. 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 2022</i>	<i>Návrh SVR 2023</i>
<i>Doprava</i>	698 947,55	20 545,83
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	398 220,00	506 948,00
<i>Zdravotnictví</i>	127 223,42	116 302,30
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	131 610,00	25 000,00
<i>Ochrana životního prostředí</i>	99 000,00	80 267,47
CELKEM	1 455 000,97	749 063,60

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 1 920,4 mil. Kč. Z ostatních investičních výdajů jsou objemově významné také investiční transfery zřizovaným organizacím, které pro oba roky činí celkem 747,6 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 školství a dopravy bezprostředně souvisí s projekty SF EU.

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

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2022</i>	<i>Návrh SVR 2023</i>
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	13 000,00	13 500,00
<i>Doprava</i>	1 293 877,55	626 545,83
<i>Vodní hospodářství</i>	15 000,00	15 000,00
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	548 220,00	656 948,00
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	10 000,00	13 692,47
<i>Zdravotnictví</i>	325 877,42	310 266,30
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	460 859,90	353 850,00
<i>Ochrana životního prostředí</i>	109 000,00	90 267,47
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	140 000,00	175 000,00
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	7 000,00	7 000,00
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	40 150,00	40 600,00
CELKEM	2 962 984,87	2 302 670,07

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 2022 a 2023, 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 2022</i>	<i>Návrh SVR 2023</i>
1XX	Kancelář hejtmána celkem	7 000,00	7 000,00
4XX	Odbor hospodářské a majetkové správy	2 150,00	2 600,00
6XX	Odbor regionálního rozvoje, územního plánování a stavebního řádu	51 300,00	51 500,00
	<i>Dotační politika - Program obnovy venkova (investiční transfery)</i>	45 000,00	45 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	6 300,00	6 500,00
7XX	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví	10 000,00	10 000,00
9XX	Odbor zdravotnictví	198 654,00	193 964,00
	Investiční transfery společností s majetkovou účastí kraje	150 000,00	150 000,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Nemocnice České Budějovice, a. s. - Restrukturalizace a rekonstrukce horního areálu</i>	100 000,00	100 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	50 000,00	50 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	48 654,00	43 964,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje - pořízení nových sanitních vozů vč. vybavení (celkem pro oba roky se jedná o 26 vozidel)</i>	48 184,00	43 964,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	470,00	0,00
10XX	Odbor dopravy a silničního hospodářství	122 930,00	134 000,00
	<i>Silnice II/160 - křižovatka pod autobusovým nádražím Český Krumlov</i>	35 000,00	0,00
	<i>Silnice II/157 zúžení před Kaplice - Nádraží</i>	42 000,00	0,00
	<i>Silnice III/15811 v úseku od křižovatky u sil. III/15810 - Pohorská Ves - 2. etapa</i>	18 000,00	0,00
	<i>Rekonstrukce silnice III/163 a III/1632, 5. etapa, obchvat Bližší Lhoty - 1. část</i>	0,00	58 000,00

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2022	Návrh SVR 2023
	<i>Přeložka silnice II/155 a III/15522 Komařice</i>	0,00	55 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	12 500,00	300,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím do 20 mil. Kč - celkem	6 300,00	10 000,00
	Investiční transfery společností s majetkovou účastí kraje - celkem	9 130,00	10 700,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Příspěvek na investice pro Jihočeské letiště České Budějovice</i>	7 900,00	10 400,00
	<i>Příspěvek na investice JIKORD s.r.o.</i>	1 230,00	300,00
11XX	Odbor kultury a památkové péče	10 000,00	13 692,47
	<i>Investiční transfery zřizovaným organizacím do 20 mil. Kč - celkem</i>	10 000,00	13 692,47
12XX	Odbor informatiky	30 000,00	30 000,00
14XX	Odbor evropských záležitostí	80 099,90	80 000,00
	<i>Dotační politika</i>	80 099,90	80 000,00
18XX	Fond vodního hospodářství	15 000,00	15 000,00
20XX	Strukturální fondy	1 455 000,97	749 063,60
	<i>Jižní Tangenta České Budějovice - 1. etapa (IPRÚ)</i>	500 000,02	0,00
	<i>Přeložka silnice II/156 v obci Strážkovice (IPRÚ)</i>	42 489,04	20 545,83
	<i>Přeložka II/128 Číměř (IROP)</i>	28 709,76	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>	836 772,15	723 250,30
	<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>	32 030,00	397,87
22XX	Fond rozvoje školství	150 000,00	150 000,00
	<i>Investiční transfery zřizovaným organizacím do 20 mil. Kč - celkem</i>	150 000,00	150 000,00
25XX	Fond rozvoje sociální oblasti	140 000,00	175 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím		
	<i>v tom:</i>		
	<i>Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec - Realizace záměru DS Jindřichův Hradec, výstavba včetně vybavení</i>	58 000,00	160 000,00
	<i>Domov pro seniory Horní Stropnice - rekonstrukce včetně technického zázemí</i>	30 000,00	0,00
	<i>Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie - Demolice a nová výstavba Týdenního stacionáře na Pražské třídě 88</i>	50 000,00	0,00
	<i>Ostatní výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	2 000,00	15 000,00
31XX	Odbor veřejných zakázek a investic	490 850,00	490 850,00
	<i>Mosty ev. č. 1359-3 a ev. č. 1359-4 v Plané nad Lužnicí - 2. část</i>	120 000,00	0,00
	<i>Modernizace silnice II/12235 Česká Lhota</i>	80 000,00	0,00
	<i>Silnice III/176 Záhorčice</i>	40 000,00	0,00
	<i>Most ev. č. 154-003 v Kaplici</i>	20 000,00	0,00
	<i>Mosty ev. č. 1489-2 a ev. č. 1489-3 Stráž nad Nežárkou</i>	45 000,00	0,00
	<i>Most bez ev. č. Vodňany přes Blanici</i>	29 000,00	0,00
	<i>Most přes potok Spůlka u Langova mlýna</i>	20 000,00	0,00

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2022	Návrh SVR 2023
	<i>Most ev. č. 1482-1 přes Zlatou stoku před obcí Smržov</i>	17 000,00	0,00
	<i>Most ev. č. 0336-3 Kloužovice</i>	17 000,00	0,00
	<i>Most ev. č. 136-007 Mlýny</i>	0,00	20 000,00
	<i>Silnice III/170 Čestice – průtah a křižovatka</i>	0,00	80 000,00
	<i>Další akce na silniční síti JčK dle stavu připravenosti</i>	62 000,00	350 000,00
	<i>Další akce dle investičního plánu letiště (po dostavbě pouze dle schválení vedení JčK)</i>	20 000,00	20 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	20 850,00	20 850,00
32X	Investiční fond obcím	200 000,00	200 000,00
	<i>Investiční transfery obcím do 20 mil. Kč - celkem</i>	200 000,00	200 000,00
	CELKEM	2 962 984,87	2 302 670,07

20XX	Rezerva projektů celkem	836 772,15	723 250,30
	<i>Modernizace komunikací II. třídy P 13 A (IROP)</i>	13 211,79	0,00
	<i>Modernizace komunikací II. třídy P 13 B (IROP)</i>	69 238,28	0,00
	<i>Modernizace komunikací II. třídy P 13 C (IROP)</i>	45 298,66	0,00
	<i>Regenerace stanovišť pro předměty ochrany a vybudování návštěvnické infrastruktury v EVL Vrbenské rybníky v lokalitě Vrbenské rybníky (OP ŽP)</i>	77 000,00	75 000,00
	<i>Celkem IROP, IPRÚ, CLLD 2014-2020 - OŠMT - s ohledem na úspěšnost 20 % v roce 2022 - projekty škol</i>	37 720,00	0,00
	<i>Digitální technická mapa (OP PIK)</i>	120 000,00	25 000,00
	<i>Projekty SŠ, VOŠ a konzervatoře (IROP 2021-27)</i>	130 000,00	120 000,00
	<i>Projekty speciálních škol (IROP 2021-27)</i>	45 000,00	35 000,00
	<i>Projekty škol o školských zařízeních na zájmové a celoživotní vzdělávání (IROP 2021-27)</i>	60 000,00	40 000,00
	<i>Celkem IROP (RAP) 2021 - 2027 - ZZS JčK</i>	33 000,00	55 000,00
	<i>REACT-EU/IROP 2021-2027 projekty - NEMOCNICE - 5 % z celkového objemu</i>	0,00	21 510,00
	<i>OP ŽP 2021-2027 - OŠMT - projekty škol</i>	80 000,00	80 000,00
	<i>Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. - "Rekonstrukce technologie prádelny" (OP ŽP)</i>	0,00	20 000,00
	<i>VOŠ a Střední zemědělská škola, Tábor, Nám. T. G. Masaryka 788 - "Modernizace stájí pro prasata" (Program rozvoje venkova)</i>	20 000,00	0,00
	<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>	106 303,42	251 740,30

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 33-50 % uvedených výdajů.

Tabulka č. 8: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2022 (v tis. Kč)

<i>Způsob realizace</i>	<i>Výdaje bez projektů SF EU</i>	<i>Výdaje projektů SF EU</i>	<i>Celkem kapitálové výdaje</i>
<i>Realizované cizím subjektem (dotační politika kraje, u projektů EU průběžné financování)</i>	147 949,90	22 000,00	147 949,90
<i>Realizované zřízovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	354 954,00	442 830,00	797 784,00
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	159 130,00	85 903,42	245 033,42
<i>Realizované vlastním krajem</i>	845 950,00	904 267,55	1 750 217,55
CELKEM	1 507 983,90	1 455 000,97	2 962 984,87

Tabulka č. 9: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2023 (v tis. Kč)

<i>Způsob realizace</i>	<i>Výdaje bez projektů SF EU</i>	<i>Výdaje projektů SF EU</i>	<i>Celkem kapitálové výdaje</i>
<i>Realizované cizím subjektem (dotační politika kraje, u projektů EU průběžné financování)</i>	147 850,00	5 267,47	153 117,47
<i>Realizované zřízovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	392 656,47	561 948,00	954 604,47
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	160 700,00	61 302,30	222 002,30
<i>Realizované vlastním krajem</i>	852 400,00	120 545,83	972 945,83
CELKEM	1 553 606,47	749 063,60	2 302 670,07

V. 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 a příprava projektů pro zahájení nového programového 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 2022</i>	<i>Návrh SVR 2023</i>	<i>Celkem</i>
<i>Celkem příjmy</i>	1 036 016,72	724 816,43	1 760 833,15
<i>Celkem výdaje</i>	1 605 720,68	808 359,75	2 414 080,43
Saldo	- 569 703,96	- 83 543,32	- 653 247,28

V návrhu rozpočtového výhledu jsou pro období let 2022 až 2023 zařazeny výdaje na realizaci evropských projektů v celkovém objemu cca 2 414,1 mil. Kč, které lze rozdělit dle jednotlivých oblastí financování, resp. přiřadit je pod konkrétní operační programy následovně:

Rok 2022

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 699 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 473 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (OP ŽP) - cca 127 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 111 mil. Kč,
- e) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 36 mil. Kč,
- f) ostatní oblasti (různé OP) - cca 160 mil. Kč.

Rok 2023

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 20 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 544 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (OP ŽP, REACT - EU) - cca 116 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 86 mil. Kč,
- e) ostatní oblasti (různé OP) - cca 42 mil. Kč.

Analogicky jako výdaje jsou členěny i příjmy v celkovém objemu cca 1 760,8 mil. Kč pro období let 2022 až 2023:

Rok 2022

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 379 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 274 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny aj. (IROP) - cca 3 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OPŽP) - cca 125 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 65 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 74 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 116 mil. Kč.

Rok 2023

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, IPRÚ) - cca 18 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, IPRÚ, CLLD) - cca 401 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OPPIK, OP ŽP) - cca 121 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 45 mil. Kč,
- e) ostatní oblasti (různé OP) - cca 139 mil. Kč.

Při financování těchto tzv. evropských projektů je, a to i přes jejich nesporný přínos v podobě získání evropských zdrojů, významnou rozpočtovou zátěží potřeba jejich předfinancování. Týká se to nejen vlastních projektů kraje a jím zřizovaných organizací, ale také krajem založených společností, které je bohužel nutné v době nedostatku vlastních zdrojů omezit.

Analýza financování projektů EU uvedená v příloze č. 4 pak přináší jiný úhel pohledu na evropské projekty a přehled jejich rozpočtového dopadu. Z této přílohy je patrné, jaký objem prostředků na jejich realizaci kraj skutečně v jednotlivých letech vynakládá v podobě povinných podílů kofinancování a případných neuznatelných výdajů, a dále kolik prostředků na jejich realizaci získává z evropských fondů a státního rozpočtu, byť s časovým zpožděním. Je zde zobrazeno i každoroční saldo vynaloženého předfinancování a stav předfinancování k závěru každého jednotlivého roku. Stav předfinancování po skončení roku 2020 očekáváme v objemu více než 1,1 mld. Kč a po ukončení rozpočtového období roku 2023 by měl dosahovat objemu téměř 600 mil. Kč, které by se měly objevit v příjmech dalších let. Proto při nedostatku vlastních rozpočtových zdrojů je relevantní řešit financování právě této oblasti formou čerpání nových úvěrů.

VI. 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 2022 záporné saldo hospodaření, pro rok 2023 je pak navrhován jeho přebytek.

Pro finanční zajištění schodku v rozpočtovém roce 2022 je navrženo přijetí investičního úvěru v objemu 700 mil. Kč. Tato částka odpovídá objemu potřeby a saldu předfinancování evropských projektů. V rozpočtovém roce 2023 je pak předpokládán přebytek hospodaření v objemu 100 mil. Kč, mimo jiné způsobený zvýšenými příjmy z předfinancovaných projektů, který bude použit jako předpokládaný objem splátek investičního úvěru přijatého v roce 2022. Modelace navrhovaného úvěru je uvedena v příloze č. 5, se zobrazením dopadu až do jeho úplného splacení v roce 2026.