

Návrh - Střednědobý výhled
rozpočtu Jihočeského kraje
na období let 2019 a 2020

Prosinec 2017

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.....	15
VI. Evropské projekty.....	15

<u>Přílohy</u>	počet stran
Příloha č. 1 Střednědobý výhled rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2019-2020.....	7
Příloha č. 2 Porovnání návrhu aktualizace s platným SRV.....	12
Příloha č. 3 Bilance podle tříd a výdaje podle oblastí v letech 2010-2020	1
Příloha č. 4 Predikce daňových příjmů Jihočeského kraje 2017-2020.....	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 rozpočtový výhled na období let 2017-2019 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 23/2016/ZK-2 na jeho 2. jednání dne 15. 12. 2016.

Parametry dosud platného výhledu se tímto návrhem Střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2019 a 2020 jednak upravují pro rok 2019 a dále se nově stanovují pro rok 2020.

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

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 2018 schválené vládou dne 25. září 2017 usnesením č. 674 (sněmovní tisk 1154/0) a návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2019 a 2020 (sněmovní dokument 6745). S ohledem na termín konání voleb do poslanecké sněmovny v říjnu 2017 však není v období sestavování tohoto materiálu znám harmonogram projednávání vládního návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2018 v Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky.

Mezi nejdůležitější **vnější východiska** tak patří:

- odhad vývoje ekonomiky dle Makroekonomické predikce MF z července 2017, aktualizované na základě dat k 5. 9. 2017, tzn. růst HDP o 2,6 % pro rok 2019 a o 2,4 % pro rok 2020,
- 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,
- 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 2018 do priorit vlády s tím, že meziroční valorizace 5 % je navržena i na roky 2019 a 2020,
- navržené objemy transferů ze státního rozpočtu do rozpočtu krajů pro období let 2019 až 2020, 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, která byla vydána v průběhu roku 2017 s plným fiskálním dopadem v roce 2018,

- 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. 2017 se stanoveným maximálním deficitem pro rok 2017 ve výši 525,7 mil. Kč,
- čerpání rozpočtu kraje k 30. 9. 2017 a odhad skutečnosti za rok 2017 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.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2019 a 2020 v základních ukazatelích navazuje na hospodaření kraje v předchozích rozpočtových obdobích.

Tabulka č. 1: Základní ukazatele rozpočtu Jihočeského kraje v letech 2014 až 2020 (v mil. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Skutečnost 2014</i>	<i>Skutečnost 2015</i>	<i>Skutečnost 2016</i>	<i>Schválený rozpočet 2017</i>	<i>Upravený rozpočet 2017</i>	<i>Návrh rozpočtu 2018</i>	<i>Návrh výhledu 2019</i>	<i>Návrh výhledu 2020</i>
<i>Příjmy celkem</i>	11 281,4	13 160,8	12 926,8	12 151,7	13 674,9	15 260,0	16 667,6	16 211,0
<i>Výdaje celkem</i>	10 987,7	12 823,4	11 637,7	12 736,7	14 200,6	16 634,1	16 985,7	15 589,7
<i>Saldo</i>	+293,7	+337,4	+1 289,1	-585,0	-525,7	-1 374,1	-318,1	+621,3

III. Základní parametry

Ve výsledném návrhu SVR je výhled pro rok 2019 předkládán celkově jako vybilancovaný, i když se záporným saldem. Navržený schodek je rozpočtově pokryt zapojením finančních prostředků z minulých let, deponovaných na účtech fondů, zejména pak na FRR a FVH. Výhled pro rok 2020 je ve výsledku předkládán naopak s kladným saldem hospodaření, tedy přebytkový. Uvedený návrh rozpočtového výhledu pro období let 2019 a 2020 nepředpokládá přijetí nových úvěrů.

Tabulka č. 2: Celková bilance hospodaření Jihočeského kraje v letech 2017 až 2020 (v tis. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>upravený rozpočet k 30. 9. 2017</i>	<i>návrh rozpočtu 2018</i>	<i>návrh SVR 2019</i>	<i>návrh SVR 2020</i>
<i>Celkem příjmy</i>	13 674 930,5	15 260 039,8	16 667 591,9	16 210 955,3
<i>v tom: Daňové příjmy</i>	5 325 003,5	5 893 840,0	6 173 840,7	6 398 840,7
<i>Nedaňové příjmy</i>	214 121,8	794 626,7	1 063 437,2	541 751,9
<i>Kapitálové příjmy</i>	25 616,8	4 000,0	4 000,0	4 000,0
<i>Přijaté transfery</i>	8 110 188,4	8 567 573,1	9 426 314,0	9 266 362,7
<i>Celkem výdaje</i>	14 200 644,8	16 634 123,1	16 985 714,9	15 589 701,9
<i>v tom: Běžné výdaje</i>	11 771 664,5	12 208 850,3	12 472 348,8	12 500 748,2
<i>Kapitálové výdaje</i>	2 428 980,3	4 425 272,8	4 513 336,1	3 088 953,7
<i>Saldo hospodaření</i>	-525 714,3	-1 374 083,3	-318 123,0	+621 253,4
<i>Financování</i>	+525 714,3	+1 374 083,3	+318 123,0	-621 253,4
<i>v tom:</i>				
<i>splátky úvěru EIB</i>	-275 000,0	0,0	0,0	0,0
<i>změna stavu na BÚ</i>	+322 211,3	0,0	0,0	0,0
<i>zapojení FSP</i>	+491,2	+1,0	+1,0	+1,0
<i>zapojení FZ</i>	+20,0	0,0	0,0	0,0
<i>zapojení FVH</i>	+24 989,0	+24 991,0	+24 991,0	+24 991,0
<i>zapojení FRŠ</i>	+32 825,9	0,0	0,0	0,0
<i>zapojení FSŘ</i>	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
<i>zapojení FRSO</i>	+92 542,7	+61 967,7	0,0	0,0
<i>zapojení FRR</i>	+327 642,6	+1 287 132,0	+293 139,4	-646 237,0
<i>zapojení FRDI</i>	-7,8	-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 2018 a návrh Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2019 a 2020.

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 2017 a odhad pro období let 2019 až 2020 je patrný z následujícího přehledu.

Tabulka č. 3: Příjmy Jihočeského kraje ze sdílených daní v letech 2017 až 2020 (v tis. Kč)

Daňový příjem	rok 2017		rok 2018		rok 2019		rok 2020
	rozpočet k 30. 9.	skutečnost k 30. 9.	platný SRV	návrh rozpočtu	platný SRV	návrh aktualizace SVR	návrh SVR
DP fyzických osob placená plátci	1 180 000,0	937 765,7	1 230 000,0	1 380 000,0	1 320 000,0	1 470 000,0	1 520 000,0
DP fyzických osob placená poplatníky	20 000,0	19 340,2	35 000,0	35 000,0	50 000,0	45 000,0	50 000,0
DP fyzických osob vybíraná srážkou	115 000,0	92 658,4	115 000,0	115 000,0	115 000,0	115 000,0	115 000,0
DP právnických osob	1 240 000,0	996 077,4	1 240 000,0	1 300 000,0	1 260 000,0	1 350 000,0	1 400 000,0
Daň z přidané hodnoty	2 750 000,0	2 112 178,1	2 860 000,0	3 050 000,0	2 910 000,0	3 180 000,0	3 300 000,0
Celkem příjmy z daní	5 305 000,0	4 158 019,8	5 480 000,0	5 880 000,0	5 655 000,0	6 160 000,0	6 385 000,0

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 2017 bylo konstatováno, že pro eliminaci rizika případného výpadku příjmů kraje ze sdílených daní byly tyto příjmy záměrně rozpočtovány na úrovni zhruba 3,5 % pod původním odhadem MF. Jak však dosavadní vývoj a aktuální predikce naznačují, budou dřívější odhady ministerstva významně překročeny a meziroční nárůst skutečných, resp. očekávaných příjmů za období 2016-2017 dosáhne úrovně cca 9,3 %.

Oproti očekávané skutečnosti za rok 2017 očekáváme v dalším období 2018 až 2020 meziroční dynamiku příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni +3,5 až +4,8 % v jednotlivých letech (z toho +3,5 % pro r. 2018, +4,8 % pro r. 2019, +3,7 % pro r. 2020). Při nezměněném schématu RUD pro kraje a odhadovaném vývoji růstu (růst +3,1 % pro r. 2018, +2,6 % pro r. 2019, +2,4 % pro r. 2020) je na celostátní úrovni dále zohledněn vliv legislativních změn, které mají nabýt účinnosti v roce 2018 (např. zvýšení platů zaměstnanců ve státním sektoru, další daňové zvýhodnění na druhé a další dítě, atd.) a další vliv opatření, která byla zavedena v minulých letech (zejména kontrolní hlášení, postupný náběh elektronické evidence tržeb).

Je na místě zdůraznit, že i nadále je pro předložený návrh výhledu rozpočtu kraje 2019 a 2020 charakteristická přiměřená míra obezřetnosti kraje proti očekávaným predikcím MF, která je vyjádřena návrhem těchto příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni v průměru 4,7 % pod odhady MF.

Podrobněji jsou informace o predikci daňových příjmů včetně výsledků za říjen 2017 uvedeny v příloze č. 4 materiálu.

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 SVR tyto objemy:

- rok 2019: 922,9 mil. Kč
- rok 2020: 472,7 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 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.

Do návrhu střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2019 a 2020 jsou zařazeny očekávané transfery (dotace) ze státního rozpočtu, jejichž struktura a objemy vycházejí z návrhu Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2019 a 2020 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 **9 426,3 mil. Kč pro rok 2019 (tj. cca 56 % celkových příjmů) a 9 266,4 mil. Kč pro rok 2020 (tj. 57 % 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 2019: 6 555,3 mil. Kč
- rok 2020: 6 748,0 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 2019: 1 726,6 mil. Kč
- rok 2020: 1 353,3 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 2019: 860,0 mil. Kč
- rok 2020: 880,0 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 2019: 187,0 mil. Kč
- rok 2020: 181,0 mil. Kč

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

Jedná se o příspěvek na výkon státní správy, jejíž celkový objem je státem pravidelně valorizován.

- rok 2019: 94,4 mil. Kč
- rok 2020: 99,1 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 2019: 3,0 mil. Kč
- rok 2020: 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 ve vzdělávání, tyto výdaje představují cca 52,7 % z celkových běžných výdajů v roce 2019 a 54 % v roce 2020.

Z porovnání dosud platného výhledu s návrhem SVR 2019-2020 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 veřejných službách a správě. 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 a grantová 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. Na dalších pozicích se shodně v obou letech nacházejí výdaje na dopravu, které činí cca 17 % z celkových běžných výdajů a výdaje do sociální oblasti s přibližně 9 % podílem.

Běžné výdaje v období rozpočtové výhledu 2019 a 2020 se v celkovém objemu liší jen o 28,4 mil. Kč, tj. meziroční nárůst o 0,2 %.

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

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2019</i>	<i>Návrh SVR 2020</i>
<i>Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství</i>	3,00	3,00
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	47 870,00	41 985,00
<i>Doprava</i>	2 299 213,64	2 126 662,73
<i>Vodní hospodářství</i>	29 865,71	29 192,38
<i>Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce</i>	2 000,00	2 000,00
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	7 062 901,89	7 258 122,81
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	357 221,35	370 448,00
<i>Tělovýchova a zájmová činnost</i>	93 595,00	93 807,00
<i>Zdravotnictví</i>	486 805,04	533 397,00
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	381 837,66	370 492,82
<i>Ochrana životního prostředí</i>	62 963,81	58 686,18
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	1 090 922,63	1 060 177,94
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	7 270,00	7 270,00
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	1 364,00	1 364,00
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	495 187,72	493 582,01
<i>Jiné veřejné služby a činnosti</i>	800,00	800,00
<i>Finanční operace</i>	52 557,30	52 757,30
CELKEM	12 472 378,75	12 500 748,17

Kapitálové výdaje

Ze stejného důvodu, jako je tomu u návrhu rozpočtu kapitálových výdajů pro rok 2018, jsou proti minulým obdobím také v období rozpočtového výhledu navrženy vysoké objemy kapitálových výdajů. Zejména pak v roce 2019, kdy tento objem dosahuje výše 4 513, 3 mil. Kč. Důvodem je zejména pokračující realizace evropských projektů v rámci probíhajícího programovacího období 2014-2020. Kapitálové výdaje na evropské projekty jsou navrženy pro rok 2019 v objemu 2 461,9 mil. Kč, což představuje více než 57 % celkových kapitálových výdajů pro daný rok a v roce 2020 činí tento objem 1 266,5 mil. Kč, což je cca 41 % 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, dále pak v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje, školství a zdravotnictví. Konkrétní objemově největší projekty jsou 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 2019</i>	<i>Návrh SVR 2020</i>
<i>Doprava</i>	1 187 472,35	775 500,00
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	331 875,58	239 054,77
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	93 232,08	77 250,00
<i>Zdravotnictví</i>	337 042,15	116 652,14
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	428 046,43	50 312,00
<i>Ochrana životního prostředí</i>	84 232,89	7 720,84
CELKEM	2 461 901,48	1 266 489,75

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 3 998,2 mil. Kč, z této částky činí investiční výdaje na dostavbu letiště celkem 444 mil. Kč. Z ostatních investičních výdajů jsou objemově významné také investiční transfery zřizovaným organizacím, kdy například na obnovu vozového parku a pořízení základních mechanismů pro potřeby Správy a údržby silnic je navrženo poskytnout v horizontu následujících tří let celkem 343,6 mil. Kč. Nemalé výdaje kapitálového charakteru jsou pravidelně realizovány v rámci grantové a dotační politiky kraje a 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).

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 45 – 52 % celkových výdajů tohoto odvětví.

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

<i>Oblast</i>	<i>Návrh SVR 2019</i>	<i>Návrh SVR 2020</i>
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	46 000,00	40 000,00
<i>Doprava</i>	2 269 022,35	1 729 200,00
<i>Vodní hospodářství</i>	27 500,00	25 000,00
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	493 675,58	402 654,77
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	118 232,08	116 250,00
<i>Zdravotnictví</i>	445 357,15	320 567,14
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	725 896,43	218 162,00
<i>Ochrana životního prostředí</i>	101 482,89	24 520,84
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	245 419,63	171 549,00
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	40 750,00	41 050,00
CELKEM	4 513 336,11	3 088 953,75

Z důvodu historicky největší částky kapitálových výdajů je pro lepší orientaci uvedena tabulka č. 7 s přehledem těchto objemově nejvýznamnějších výdajů, obsažených v návrhu rozpočtového výhledu pro roky 2019 a 2020, a to v členění podle odpovědných míst, přičemž zvlášť jsou uvedeny výdaje přesahující hranici 20 mil. Kč v jednotlivých případech.

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

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2019	Návrh SVR 2020
4XX	Odbor hospodářské a majetkové správy	192 750,00	63 050,00
	<i>Splátka kupní ceny za dolní areál Nemocnice České Budějovice, a.s.</i>	<i>180 000,00</i>	<i>50 000,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>12 750,00</i>	<i>13 050,00</i>
6XX	Odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic	763 850,00	673 850,00
	<i>Modernizace letiště Č. Budějovice, 2. etapa - úsporná varianta II. fáze</i>	<i>260 000,00</i>	<i>140 000,00</i>
	<i>Obchvat Blatná</i>	<i>120 000,00</i>	<i>120 000,00</i>
	<i>Realizace technické části k energetickému managementu JČK</i>	<i>33 000,00</i>	<i>33 000,00</i>
	<i>Okružní křižovatka. Fišerka Vimperk</i>	<i>30 000,00</i>	
	<i>Most u Ovčina</i>	<i>30 000,00</i>	
	<i>Mosty Stráž nad Nežárkou - 25 mil. Kč</i>	<i>25 000,00</i>	
	<i>Mosty za Kaplicí</i>	<i>25 000,00</i>	
	<i>ČOV Letiště Č. Budějovice</i>	<i>24 000,00</i>	
	<i>projektové dokumentace</i>	<i>20 000,00</i>	<i>20 000,00</i>
	<i>Odborné posouzení funkčnosti a výkonnosti stávající klimatizace a následná rekonstrukce a doplnění stávající klimatizace v budovách KÚ včetně výměny kondenzátního vedení na chodbách a pořízení nové klimatizace dle stávajících a očekávaných požadavků jednotlivých odborů KÚ s přihlédnutím na propočet nárůstu spotřeby elektrické energie a dodržení nastaveného technického maxima</i>	<i>20 000,00</i>	<i>20 000,00</i>
	<i>Další akce dle investičního plánu Letiště</i>		<i>20 000,00</i>
	<i>Most u Vitína</i>		<i>32 000,00</i>
	<i>Most Dačice</i>		<i>20 000,00</i>
	<i>Další akce dle stavu připravenosti a aktuálního stavu vozovek/mostů</i>	<i>134 000,00</i>	<i>220 000,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>42 850,00</i>	<i>48 850,00</i>
7XX	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví	19 750,00	16 800,00
9XX	Odbor zdravotnictví	108 315,00	203 915,00
	Investiční transfery společností s majetkovou účastí kraje	70 700,00	170 900,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Nemocnice České Budějovice, a.s. - Restrukturalizace a rekonstrukce horního areálu NCB - vybavení zdravotnickou technikou</i>		<i>50 000,00</i>
	<i>Nemocnice Strakonice, a.s. - Snížení energetické náročnosti areálu NST, a.s. - Etapa 4; Centralizace obslužných provozů; Rekonstrukce vzduchotechniky centrálních operačních sálů č. 1, 2, 4.</i>	<i>8 000,00</i>	<i>30 500,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>62 700,00</i>	<i>90 400,00</i>
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	37 615,00	33 015,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje - 10 sanitních vozů</i>	<i>32 615,00</i>	<i>32 615,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>5 000,00</i>	<i>400,00</i>

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2019	Návrh SVR 2020
10XX	Odbor dopravy a silničního hospodářství	377 550,00	333 700,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	250 550,00	207 000,00
	v tom:		
	<i>Príspevek na porizení základních mechanismů a vozidel</i>	143 550,00	100 000,00
	<i>Ostatní výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	107 000,00	107 000,00
	Investiční transfery společně s majetkovou účastí kraje	2 000,00	1 700,00
	v tom:		
	<i>Príspevek na investice pro Jihočeské letiště České Budějovice</i>	1 800,00	1 500,00
	<i>Príspevek na investice JIKORD s.r.o.</i>	200,00	200,00
	<i>Český Krumlov - ulice Rožmberská - řešení odvodnění silnice III/1571</i>	30 000,00	
	<i>Rekonstrukce silnice III/1631 a III/1634 v úseku Nová Pec - Zadní Zvonková, 5. etapa - obchvat Bližší Lhoty + TDS + AD + překládka EON (celkové náklady 94,5 mil. Kč, realizace 2020-2021)</i>		54 500,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	95 000,00	70 500,00
11XX	Odbor kultury a památkové péče	25 000,00	39 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	25 000,00	39 000,00
	v tom:		
	<i>Regionální muzeum v Českém Krumlově - realizace revitalizace prostranství před muzeem a dostavba objektu provozního a návštěvnického zázemí na půdorysu historické kaple sv. Josefa (nástupní plato, vstup, pokladna/oddychová zóna, výtah)</i>		22 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	25 000,00	17 000,00
12XX	Odbor informatiky	15 000,00	15 000,00
14XX	Odbor evropských záležitostí	117 000,00	117 000,00
	<i>Grantová a dotační politika</i>	117 000,00	117 000,00
18XX	Fond vodního hospodářství	25 000,00	25 000,00
	<i>Investiční transfery obcím určené na výstavbu a obnovu VH infrastruktury</i>	25 000,00	25 000,00
20XX	Strukturální fondy	2 461 901,48	1 266 489,75
	<i>Nemocnice České Budějovice, a.s. - "Restrukturalizace a rekonstrukce akutního psychiatrického oddělení Nemocnice České Budějovice, a.s." (IROP)</i>	72 338,97	
	<i>Nemocnice České Budějovice, a.s. - "Modernizace přístrojového vybavení pro vysoce specializovanou péči v oblasti onkogynekologie Nemocnice České Budějovice a. s." (IROP)</i>	23 601,64	
	<i>Nemocnice České Budějovice, a.s. - "Modernizace přístrojového vybavení pro vysoce specializovanou péči v oblasti perinatologie Nemocnice České Budějovice a. s." (IROP)</i>	34 844,07	
	<i>Snížení emisí z lokálního vytápění domácností (kotlíkové dotace) v Jihočeském kraji II. (OPŽP)</i>	73 000,00	
	<i>Jihočeské muzeum - "Výtvarně prostorové řešení stálé expozice Jihočeského muzea v Českých Budějovicích" (IROP)</i>	23 032,08	
	<i>Nemocnice Tábor, a.s. - "Nová psychiatrie" (IROP)</i>	44 654,57	

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2019	Návrh SVR 2020
	<i>projekty jako rezerva (tj. předpokládaných, ale dosud neschválených projektů EU) nad 20 mil. Kč **** rozepsané předpokládané projekty jsou uvedeny pod tabulkou</i>	1 363 988,75	938 250,00
	<i>Investice do 20 mil. Kč, včetně průběžného přeposílání investičních dotací z ministerstev pro příspěvkové organizace a včetně navyšování základního kapitálu a. s. (pol. 6201)</i>	826 441,40	328 239,75
22XX	Fond rozvoje školství	161 800,00	163 600,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	161 800,00	163 600,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>ZUŠ Velešín, U Hřiště 527 - reko budovy a výstavba koncertního sálu</i>	22 000,00	
	<i>ZUŠ O. Ševčíka, Písek, Nádražní 1032 - vybudování učeben nad a v prostorách stávajících garáží</i>		25 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	139 800,00	138 600,00
25XX	Fond rozvoje sociální oblasti	245 419,63	171 549,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	245 419,63	171 549,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Centrum sociálních služeb Jindřichův Hradec - Výstavba domova seniorů Bobelovka</i>	20 000,00	80 000,00
	<i>Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie - Demolice a nová výstavba Týdenního stacionáře na Pražské tř. 88</i>	50 000,00	
	<i>Stavební úpravy a přístavba budovy Domova pro seniory Horní Stropnice</i>	40 000,00	
	<i>Výstavba nového ubytovacího pavilonu - Domov pro seniory Chýnov</i>	82 185,00	27 815,00
	<i>Domov PETRA Mačkov - dostavba zdravotního pavilonu</i>	10 000,00	40 000,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	43 234,63	23 734,00
	CELKEM	4 513 336,11	3 088 953,75

20XX	Rezerva projektů celkem	1 363 988,75	938 250,00
	<i>Přeložka II/128 Číměř (IROP)</i>	54 433,75	
	<i>Modernizace komunikací II. třídy (P11), (IROP)</i>	404 000,00	
	<i>Přeložka silnic II/156 a II/157 4. etapa - stavební část II. b</i>	43 000,00	22 000,00
	<i>Přeložka silnice II/156 v obci Strážkovice (IROP)</i>	45 000,00	45 000,00
	<i>Přeložka II/137 v úseku I/3 - Slapy</i>	288 500,00	288 500,00
	<i>Jižní tangenta České Budějovice - 1. etapa</i>	305 000,00	305 000,00
	<i>Přeložka II/157, 5. etapa napojení Pohůrka</i>	25 000,00	45 000,00
	<i>Jihočeská vědecká knihovna v Českých Budějovicích - Přístavba a úprava budovy Jihočeské vědecké knihovny - Lidická 1</i>	57 000,00	57 000,00
	<i>Muzeum středního Pootaví Strakonice - Obnova vybraných objektů v areálu NKP hrad Strakonice</i>	13 200,00	20 250,00
	<i>OA, SOŠ a SOU, Třeboň - Modernizace výukové haly</i>	25 000,00	
	<i>Jihočeská centrála cestovního ruchu - "Nástroj pro centralizaci dat kulturního charakteru v Jihočeském kraji" (IROP)</i>	30 855,00	

ORJ	Odpovědné místo	Návrh SVR 2019	Návrh SVR 2020
	<i>Nemocnice Písek, a.s. - "Vybavení návazné péče Nemocnice Písek, a.s."</i>	45 000,00	45 000,00
	<i>Modernizace přístupu k hraničnímu přechodu Zadní Zvonková – Schöneben</i>	20 000,00	70 000,00
	<i>Nemocnice Strakonice, a.s. - "Snížení energetické náročnosti areálu Nemocnice Strakonice, a.s. - Etapa 4"</i>	8 000,00	40 500,00

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% uvedených výdajů.

Tabulka č. 8: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2019 (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>	142 850,00	704 884,03	847 734,03
<i>Realizované zřizovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	720 384,63	268 425,68	988 810,31
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	72 700,00	276 855,70	349 555,70
<i>Realizované vlastním krajem</i>	1 115 500,00	1 211 736,07	2 327 236,07
CELKEM	2 051 434,63	2 461 901,48	4 513 336,11

Tabulka č. 9: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2020 (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>	142 850,00	313 068,23	455 918,23
<i>Realizované zřizovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	614 164,00	77 250,00	691 414,00
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	172 600,00	96 150,68	268 750,68
<i>Realizované vlastním krajem</i>	892 850,00	780 020,84	1 672 870,84
CELKEM	1 822 464,00	1 266 489,75	3 088 953,75

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 výhled rozpočtu v roce 2019 záporné saldo hospodaření, pro rok 2020 je pak navrhován jeho přebytek.

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 vodního hospodářství. Návrh na zapojení uvedených finančních prostředků vychází z předpokládaného stavu k 31. 12. 2018, kdy v případě FRR je očekáván zůstatek na úrovni 346,3 mil. Kč a u FVH ve výši 25,0 mil. Kč.

VI. Evropské projekty

Realizace projektů EU napříč operačními programy (dále jen „OP“) patří i nadále mezi hlavní priority kraje, protože nabízí možnost financovat vybrané záměry kraje ze zdrojů evropských fondů. Předpokládáme, že prvotní zpoždění v rozjezdu tohoto nového programovacího období bude překlenuto a nyní tak nastává opak, kdy jsou výzvy vyhlašovány v takových objemech finančních prostředků, že některé vyčerpávají alokaci určenou pro celé programové období. Tím nastává situace (v případě úspěšnosti projektů Jihočeského kraje či subjektů žádajících o podporu z rozpočtu kraje, např. příspěvkových organizací a založených společností) vyšší potřeby zdrojů zapojených z Jihočeského kraje.

Je bezesporu úspěchem, že projekty Jihočeského kraje, příp. jím zřízených příspěvkových organizací a založených společností jsou úspěšně schvalovány k financování. Původní předpoklad určité procentní úspěšnosti ve schvalování evropských projektových záměrů, evidovaných v tzv. matici evropských projektů je překonán. Na tuto zvýšenou úspěšnost musí reagovat i rozpočet, resp. rozpočtový výhled se zahrnutými předpokládanými projekty. Je též zřejmé, že z hlediska potřeby předfinancování je právě zahájení realizací projektů obdobím finančně nejnáročnějším.

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 2019</i>	<i>Návrh SVR 2020</i>	<i>Celkem</i>
<i>Celkem příjmy</i>	2 701 737,27	1 848 503,30	4 550 240,57
<i>Celkem výdaje</i>	2 670 980,78	1 376 321,07	4 047 301,85
Saldo	+30 756,49	+472 182,23	+502 938,72

V návrhu rozpočtového výhledu jsou pro období let 2019 až 2020 zařazeny **výdaje** na realizaci evropských projektů v celkovém objemu cca 4 047,3 mil. Kč, které lze rozdělit dle jednotlivých oblastí financování, resp. přiřadit je pod konkrétní operační programy následovně:

Rok 2019

- projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 1 191 mil. Kč,
- projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, OP ŽP a jiné OP) - cca 375 mil. Kč,
- projekty v oblasti kultury - muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 127 mil. Kč,
- projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 339 mil. Kč,
- projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 106 mil. Kč,

- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) - cca 64 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 469 mil. Kč.

Rok 2020

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 776 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, OP ŽP a jiné OP) - cca 275 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 107,5 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 124 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 23 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) - cca 7,5 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 63 mil. Kč.

Analogicky jako výdaje jsou členěny i **příjmy** v celkovém objemu cca 4 550,2 mil. Kč pro období let 2019 až 2020:

Rok 2019

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 917 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) - cca 720 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 69 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 368 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 104 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) - cca 66 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 458 mil. Kč.

Rok 2020

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 981 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce aj. OP) - cca 402 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, galerie aj. (IROP, OP ŽP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 143 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 180 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 30 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) - cca 13 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 99 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 se náročnost na potřebu předfinancování, která se ne vždy musí v jednotlivých rozpočtových letech podařit.