

**Střednědobý výhled
rozpočtu Jihočeského kraje
na období let 2020 a 2021**

Prosinec 2018

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 2020-2021	7
Příloha č. 2 Porovnání schválené aktualizace s platným SVR	13
Příloha č. 3 Bilance podle tříd a výdaje podle odvětví v letech 2011-2021	1
Příloha č. 4 Predikce daňových příjmů Jihočeského kraje 2018-2021	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 2019 a 2020 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 430/2017/ZK-10 na jeho 10. jednání dne 14. 12. 2017.

Parametry dosud platného výhledu se tímto schváleným Střednědobým výhledem rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2020 a 2021 jednak upravují pro rok 2020 a dále se nově stanovují pro rok 2021.

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 závazných a odvozených finančních vztahů ke státnímu rozpočtu vychází rozpočtový výhled kraje z parametrů zákona č. 336/2018 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2019, který byl odsouhlasen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky dne 19. 12. 2018 a dále Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2020 a 2021, který sněmovna vzala na vědomí téhož dne usnesením č. 422.

Mezi nejdůležitější **vnější východiska** tak patří:

- odhad vývoje ekonomiky dle Makroekonomické predikce MF ČR z července 2018, tzn. růst HDP o 3,1 % pro rok 2019, o 2,7 % pro rok 2020 a o 2,4 % pro rok 2021,
- 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 10 % pro rok 2019 do priorit vlády s tím, že na roky 2020 a 2021 je schválena meziroční valorizace 5 %,
- schválené objemy transferů ze státního rozpočtu do rozpočtu krajů pro období let 2019 až 2021, 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 2018 s plným fiskálním dopadem v roce 2019,
- 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 31. 10. 2018 se stanoveným maximálním deficitem pro rok 2018 ve výši 1 604,9 mil. Kč,
- čerpání rozpočtu kraje k 30. 9. 2018 a odhad skutečnosti za rok 2018 s aktuálně predikovaným nedočerpáním povoleného schodku například z důvodu 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 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.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2020 a 2021 v základních ukazatelích navazuje na hospodaření kraje v předchozích rozpočtových obdobích.

Tabulka č. 1: Základní ukazatele rozpočtu Jihočeského kraje v letech 2015 až 2021 (v mil. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Skutečnost 2015</i>	<i>Skutečnost 2016</i>	<i>Skutečnost 2017</i>	<i>Schválený rozpočet 2018</i>	<i>Upravený rozpočet 2018</i>	<i>Schválený rozpočet 2019</i>	<i>Schválený výhled 2020</i>	<i>Schválený výhled 2021</i>
<i>Příjmy celkem</i>	13 160,8	12 926,8	14 170,6	15 260,0	16 538,7	17 943,7	17 877,0	18 934,0
<i>Výdaje celkem</i>	12 823,4	11 637,7	13 501,1	16 634,1	18 143,6	18 432,8	18 366,5	18 739,6
<i>Saldo</i>	+337,4	+1 289,1	+669,5	-1 374,1	-1 604,9	-489,1	-489,5	+194,4

III. Základní parametry

Ve výsledném SVR je výhled pro rok 2020 předkládán celkově jako vybilancovaný, i když se záporným saldem. Schodek je rozpočtově pokryt zapojením finančních prostředků z minulých let, deponovaných na účtech účelových fondů. Výhled pro rok 2021 je ve výsledku schválen naopak s kladným saldem hospodaření, tedy přebytkový. Uvedený rozpočtový výhled pro období let 2020 a 2021 nepředpokládá přijetí nových úvěrů.

Tabulka č. 2: Celková bilance hospodaření Jihočeského kraje v letech 2018 až 2021 (v tis. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>upravený rozpočet k 31. 10. 2018</i>	<i>schválený rozpočet 2019</i>	<i>SVR 2020</i>	<i>SVR 2021</i>
Celkem příjmy	16 538 668,5	17 943 735,9	17 877 051,3	18 934 017,7
<i>v tom: Daňové příjmy</i>	<i>5 908 046,0</i>	<i>6 408 535,0</i>	<i>6 713 535,0</i>	<i>7 028 535,0</i>
<i>Nedaňové příjmy</i>	<i>779 804,6</i>	<i>1 088 128,0</i>	<i>339 277,5</i>	<i>450 625,3</i>
<i>Kapitálové příjmy</i>	<i>8 933,6</i>	<i>4 834,0</i>	<i>5 332,0</i>	<i>4 500,0</i>
<i>Přijaté transfery</i>	<i>9 841 884,3</i>	<i>10 442 238,9</i>	<i>10 818 906,8</i>	<i>11 450 357,4</i>
Celkem výdaje	18 143 588,1	18 432 792,6	18 366 519,7	18 739 619,0
<i>v tom: Běžné výdaje</i>	<i>13 478 514,8</i>	<i>14 140 708,8</i>	<i>14 375 739,9</i>	<i>14 711 286,7</i>
<i>Kapitálové výdaje</i>	<i>4 665 073,3</i>	<i>4 292 083,8</i>	<i>3 990 779,8</i>	<i>4 028 332,3</i>
Saldo	-1 604 919,6	-489 056,7	-489 468,4	+194 398,7
Financování	+ 1 604 919,6	+489 056,7	+489 468,4	-194 398,7
<i>v tom:</i>				
<i>změna stavu na BÚ</i>	<i>+ 1 604 919,6</i>	<i>+489 056,7</i>	<i>+489 468,4</i>	<i>-194 398,7</i>

Upravený rozpočet Jihočeského kraje podle stavu k 31. 10. 2018 předpokládá na konci roku 2018 zůstatky na bankovních účtech účelových fondů v úhrnné výši 1 460 804,4 tis. Kč, z toho:

- fond sociálních potřeb (FSP) 1 200,0 tis. Kč
- fond zastupitelů (FZ) 33,0 tis. Kč
- fond stavebního řádu (FSŘ) 1 520,0 tis. Kč
- fond rozvoje dopravní infrastruktury (FRDI) 10 022,9 tis. Kč
- fond vodního hospodářství (FVH) 2 252,0 tis. Kč
- fond rozvoje školství (FRŠ) 39 826,1 tis. Kč
- fond rozvoje sociální oblasti (FRSO) 100 060,0 tis. Kč
- fond rezerv a rozvoje (FRR) 1 305 890,4 tis. Kč.

Část prostředků fondu rezerv a rozvoje v objemu 150 mil. Kč bude na přelomu roku 2018 a 2019 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 37 % 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 zákonu o státním rozpočtu ČR na rok 2019 a Střednědobý výhled státního rozpočtu České republiky na léta 2020 a 2021.

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 2018 a odhad pro období let 2020 až 2021 je patrný z následujícího přehledu.

Tabulka č. 3: Příjmy Jihočeského kraje ze sdílených daní v letech 2018 až 2021 (v tis. Kč)

Daňový příjem	rok 2018		rok 2019		rok 2020		rok 2021
	upravený rozpočet k 31. 10.	očekávaná skutečnost	platný SVR	schválený rozpočet	platný SVR	SVR	SVR
DP fyzických osob placená plátcí	1 380 000,0	1 480 000,0	1 470 000,0	1 640 000,0	1 520 000,0	1 750 000,0	1 850 000,0
DP fyzických osob placená poplatníky	35 000,0	30 000,0	45 000,0	35 000,0	50 000,0	40 000,0	45 000,0
DP fyzických osob vybíraná srážkou	115 000,0	130 000,0	115 000,0	130 000,0	115 000,0	130 000,0	130 000,0
DP právnických osob	1 300 000,0	1 350 000,0	1 350 000,0	1 370 000,0	1 400 000,0	1 410 000,0	1 460 000,0
Daň z přidané hodnoty	3 050 000,0	3 110 000,0	3 180 000,0	3 220 000,0	3 300 000,0	3 370 000,0	3 530 000,0
Celkem příjmy z daní	5 880 000,0	6 100 000,0	6 160 000,0	6 395 000,0	6 385 000,0	6 700 000,0	7 015 000,0

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 2018 bylo konstatováno, že pro eliminaci rizika případného výpadku příjmů kraje ze sdílených daní byly tyto příjmy záměrně rozpočtovány na úrovni zhruba 5,0 % 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 2017-2018 dosáhne úrovně minimálně 7,2 %.

Oproti očekávané skutečnosti za rok 2018 očekáváme v dalším období 2019 až 2021 meziroční dynamiku příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni cca 4,8 %. Při nezměněném schématu RUD pro kraje a odhadovaném vývoji růstu HDP (růst +3,1 % pro r. 2019, +2,7 % pro r. 2020, +2,4 % pro r. 2021) je tak na celostátní úrovni zohledněn pozitivní ekonomický vývoj a dále vysoká míra zaměstnanosti, očekávané tempo nárůstu mezd a platů a dopad opatření zavedených v předchozích letech (postupný náběh elektronické evidence tržeb či dodatečný dopad kontrolního hlášení, postupné zvýšení daňového zvyhodnění na děti, tzv. školkovně, atd.).

Je na místě zdůraznit, že i nadále je pro rozpočtový výhled kraje na období let 2020 a 2021 charakteristická přiměřená míra obezřetnosti kraje proti očekávaným predikcím MF, která je vyjádřena schváleným objemem příjmů kraje ze sdílených daní na úrovni 4,4 % až 4,8 % pod odhady MF.

Podrobněji jsou informace o predikci daňových příjmů včetně výsledků za říjen 2018 uvedeny v příloze č. 4, materiálu.

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 2020: 302,5 mil. Kč
- rok 2021: 343,8 mil. Kč

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

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy vychází z podkladů předložených jednotlivými odpovědnými místy, přičemž se jedná 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 schváleného střednědobého výhledu rozpočtu Jihočeského kraje na období let 2020 a 2021 jsou zařazeny očekávané transfery (dotace) ze státního rozpočtu, jejichž struktura a objemy vycházejí ze Střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2020 a 2021 a dále z kvalifikovaného odhadu (zejména v případě dotací z projektů EU). Níže uvedené, pravidelně se opakující dotace jsou pravidelně zahrnovány jak do rozpočtu, tak do SVR. Celkové objemy dotací obsažených ve schváleném výhledu rozpočtu pro uvedené roky činí **10 818,9 mil. Kč pro rok 2020 (tj. cca 60 % celkových příjmů) a 11 450,4 mil. Kč pro rok 2021 (tj. 60 % 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 2020: 7 606,7 mil. Kč
- rok 2021: 7 844,9 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 2020: 1 370,9 mil. Kč
- rok 2021: 1 681,4 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 2020: 1 547,5 mil. Kč
- rok 2021: 1 625,1 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 2020: 187,0 mil. Kč
- rok 2021: 187,0 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 2020: 103,8 mil. Kč
- rok 2020: 109,0 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 2020: 3,0 mil. Kč
- rok 2021: 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 53 % z celkových běžných výdajů let 2020 i 2021.

Z porovnání dosud platného výhledu se schváleným SVR 2020-2021 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 57 %. Na dalších pozicích se shodně v obou letech nacházejí výdaje na dopravu, které činí cca 16 % z celkových běžných výdajů a výdaje do sociální oblasti s přibližně 13% podílem.

Běžné výdaje v období rozpočtového výhledu 2020 a 2021 se v celkovém objemu liší o 335,6 mil. Kč, tj. meziroční nárůst o 2,3 %.

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

<i>Oblast</i>	<i>SVR 2020</i>	<i>SVR 2021</i>
<i>Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství</i>	<i>10 003,00</i>	<i>10 003,00</i>
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	<i>58 001,00</i>	<i>58 001,00</i>
<i>Doprava</i>	<i>2 298 991,30</i>	<i>2 316 232,30</i>
<i>Vodní hospodářství</i>	<i>15 261,97</i>	<i>15 070,00</i>
<i>Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce</i>	<i>23 500,00</i>	<i>23 500,00</i>
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	<i>8 187 147,88</i>	<i>8 407 061,86</i>
<i>Kultura, církev a sdělovací prostředky</i>	<i>424 684,29</i>	<i>423 795,84</i>
<i>Tělovýchova a zájmová činnost</i>	<i>165 367,00</i>	<i>168 513,00</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>531 957,12</i>	<i>562 937,00</i>
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	<i>128 719,28</i>	<i>129 130,45</i>
<i>Ochrana životního prostředí</i>	<i>97 714,90</i>	<i>95 383,23</i>
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	<i>1 840 463,91</i>	<i>1 915 062,17</i>
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	<i>5 993,30</i>	<i>5 993,30</i>
<i>Bezpečnost a veřejný pořádek</i>	<i>170,00</i>	<i>170,00</i>
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	<i>6 324,00</i>	<i>6 324,00</i>
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	<i>527 382,78</i>	<i>519 653,56</i>
<i>Jiné veřejné služby a činnosti</i>	<i>800,00</i>	<i>800,00</i>
<i>Finanční operace</i>	<i>53 258,20</i>	<i>53 656,00</i>
CELKEM	14 375 739,93	14 711 286,71

Kapitálové výdaje

Ze stejného důvodu, jako je tomu u schváleného rozpočtu kapitálových výdajů pro rok 2019, jsou také v období rozpočtového výhledu schváleny vysoké objemy kapitálových výdajů, které oscilují kolem 4 mld. Kč. Důvodem je zejména pokračující realizace evropských projektů v rámci probíhajícího programovacího období 2014-2020. Kapitálové výdaje na evropské projekty jsou schváleny pro rok 2020 v objemu 1 649,0 mil. Kč, což představuje více než 41 % celkových kapitálových výdajů pro daný rok a v roce 2021 činí tento objem 1 686,9 mil. Kč, což je cca 42 % 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>SVR 2020</i>	<i>SVR 2021</i>
<i>Doprava</i>	<i>814 602,60</i>	<i>1 190 358,46</i>
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	<i>419 967,00</i>	<i>222 875,00</i>
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	<i>94 890,31</i>	<i>16 846,57</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>138 046,73</i>	<i>48 880,00</i>
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	<i>110 744,56</i>	<i>132 957,25</i>
<i>Ochrana životního prostředí</i>	<i>70 750,00</i>	<i>75 000,00</i>
CELKEM	1 649 001,20	1 686 917,28

Z hlediska objemu investičních výdajů z vlastních zdrojů kraje zůstávají i nadále nejvýznamnějšími výdaje do oblasti dopravy, které v rámci schváleného rozpočtového výhledu činí v souhrnu 4 581,9 mil. Kč, z této částky činí investiční výdaje na dostavbu letiště celkem 240 mil. Kč. Z ostatních investičních výdajů jsou objemově významné také investiční transfery zřizovaným organizacím, které pro oba roky činí celkem 1 456,6 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 dopravy bezprostředně souvisí s projekty SF EU, které představují cca 37 – 49 % celkových výdajů tohoto odvětví.

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

<i>Oblast</i>	<i>SVR 2020</i>	<i>SVR 2021</i>
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	<i>5 000,00</i>	<i>5 000,00</i>
<i>Doprava</i>	<i>2 150 212,60</i>	<i>2 431 658,46</i>
<i>Vodní hospodářství</i>	<i>24 500,00</i>	<i>22 000,00</i>
<i>Vzdělávání a školské služby</i>	<i>672 467,00</i>	<i>470 675,00</i>
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	<i>144 890,31</i>	<i>47 846,57</i>
<i>Tělovýchova a zájmová činnost</i>	<i>29 800,00</i>	<i>39 970,00</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>444 411,73</i>	<i>319 995,00</i>
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	<i>181 994,56</i>	<i>204 207,25</i>
<i>Ochrana životního prostředí</i>	<i>98 209,61</i>	<i>106 400,00</i>
<i>Sociální věci a politika zaměstnanosti</i>	<i>161 314,00</i>	<i>310 000,00</i>
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	<i>130,00</i>	<i>130,00</i>
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	<i>32 000,00</i>	<i>32 000,00</i>
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	<i>45 850,00</i>	<i>38 450,00</i>
CELKEM	3 990 779,81	4 028 332,28

Z důvodu vysokého objemu kapitálových výdajů je pro lepší orientaci uvedena tabulka č. 7 s přehledem těchto výdajů obsažených ve schváleném rozpočtovém výhledu pro roky 2020 a 2021, 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>SVR 2020</i>	<i>SVR 2021</i>
1XX	Kancelář hejtmána celkem	130,00	130,00
4XX	Odbor hospodářské a majetkové správy	14 850,00	13 450,00
6XX	Odbor regionálního rozvoje, územního plánování a stavebního řádu	75 000,00	75 000,00
	<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>25 000,00</i>	<i>25 000,00</i>
7XX	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví	14 300,00	11 800,00
9XX	Odbor zdravotnictví	306 365,00	271 115,00
	Investiční transfery společností s majetkovou účastí kraje	272 750,00	237 500,00
	<i>v tom:</i>		
	<i>Nemocnice České Budějovice, a.s. - Restrukturalizace a rekonstrukce horního areálu</i>	<i>150 000,00</i>	<i>80 000,00</i>
	<i>Nemocnice Český Krumlov, a.s. - Rekonstrukce LDN</i>	<i>30 000,00</i>	<i>30 000,00</i>
	<i>Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. - Rekonstrukce oddělení paliativní péče</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. - Pavilon centrálních laboratoří</i>	<i>0,00</i>	<i>30 000,00</i>
	<i>Nemocnice Písek, a.s. - přístrojové vybavení (Magnetická rezonance)</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Nemocnice Strakonice, a.s. - přístrojové vybavení (SPECT CT)</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem</i>	<i>32 750,00</i>	<i>97 500,00</i>

ORJ	Odpovědné místo	SVR 2020	SVR 2021
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	33 615,00	33 615,00
	v tom:		
	Zdravotnická záchranná služba Jihočeského kraje - pořízení deseti nových sanitních vozů vč. vybavení	32 615,00	32 615,00
	Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem	1 000,00	1 000,00
10XX	Odbor dopravy a silničního hospodářství	350 610,00	236 300,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	207 000,00	90 000,00
	v tom:		
	Příspěvek na pořízení základních mechanismů a vozidel	200 000,00	90 000,00
	Ostatní výdaje do 20 mil. Kč - celkem	7 000,00	0,00
	Investiční transfery společnostem s majetkovou účastí kraje	2 310,00	5 000,00
	v tom:		
	Příspěvek na investice pro Jihočeské letiště České Budějovice	2 000,00	4 000,00
	Příspěvek na investice JIKORD s.r.o.	310,00	1 000,00
	Okružní křižovatka silnic II/157 a II/160, Český Krumlov	30 000,00	
	Rekonstrukce silnice III/1631 a III/1634 v úseku Nová Pec - Zadní Zvonková, 5. etapa - obchvat Bližší Lhoty	54 000,00	
	Silnice II/155, přeložka Komarčice	31 000,00	
	Rekonstrukce silnice III/15929, Plavská ul.		50 000,00
	Silnice III/15811 v úseku od křižovatky u sil. III/15810 - Pohorská Ves		80 000,00
	Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem	26 300,00	11 300,00
11XX	Odbor kultury a památkové péče	50 000,00	35 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím		
	v tom:		
	Regionální muzeum v Českém Krumlově - 1. etapa nového vstupu návštěvnického centra a výtahu	22 000,00	
	Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem	28 000,00	35 000,00
12XX	Odbor informatiky	16 000,00	15 000,00
14XX	Odbor evropských záležitostí	80 059,61	80 000,00
	Dotační politika	80 059,61	80 000,00
18XX	Fond vodního hospodářství	22 000,00	22 000,00
20XX	Strukturální fondy	1 649 001,20	1 686 917,28
	Jihočeská vědecká knihovna v Českých Budějovicích - "Přístavba a úprava budovy Jihočeské vědecké knihovny - Lidická 1" (IROP)	53 289,31	0,00
	Nemocnice Tábor, a.s. - "Nová psychiatrie" (IROP)	50 946,73	0,00
	Muzeum středního Pootaví Strakonice - "Obnova vybraných objektů v areálu NKP hrad Strakonice" (IROP)	24 300,00	16 846,57
	Projekty jako rezerva (tj. předpokládaných, ale dosud neschválených projektů EU) **** rozepsané předpokládané projekty nad 20 mil. Kč jsou uvedeny pod tabulkou	1 399 470,60	1 523 813,46
	Investice do 20 mil. Kč včetně průběžného přeposílání investičních dotací z ministerstev pro příspěvkové organizace a vč. navyšování ZK a. s. (pol. 6201)	120 994,56	146 257,25

ORJ	Odpovědné místo	SVR 2020	SVR 2021
22XX	Fond rozvoje školství	265 300,00	270 770,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím		
	v tom:		
	Krajské školní hospodářství, České Budějovice, U Zimního stadionu 1952/2 - rekonstrukce Zadov - 1. etapa - objekt A, parkoviště, zařízení kuchyně a apartmánů/rekonstrukce Zadov - 2. etapa - objekt B a C, zařízení apartmánů	56 000,00	36 000,00
	Dům dětí a mládeže Písek - rekonstrukce táborové základny Kobyla - 3. etapa - výstavba chatek a napojení plynu a vody		21 770,00
	Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem	209 300,00	213 000,00
25XX	Fond rozvoje sociální oblasti	161 314,00	310 000,00
	Investiční transfery zřizovaným organizacím	161 314,00	310 000,00
	v tom:		
	Realizace záměru DS Jindřichův Hradec, výstavba, včetně vybavení	60 000,00	80 000,00
	Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie - Demolice a nová výstavba Týdenního stacionáře na Pražské tř. 88	0,00	50 000,00
	Domov pro seniory Chýnov - Přístavba Domova pro seniory Chýnov	20 000,00	80 000,00
	Chráněné bydlení Jaronice - projekt, pozemek	0,00	30 000,00
	Domov PETRA Mačkov - Zdravotní pavilon Mačkov	40 000,00	30 000,00
	Budova chráněného bydlení Prachatice	0,00	30 000,00
	Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem	41 314,00	10 000,00
31XX	Odbor veřejných zakázek a investic	985 850,00	1 000 850,00
	Obchvat Husinec	500 000,00	500 000,00
	Modernizace letiště Č. Budějovice, 2. etapa - úsporná varianta - II. fáze + ČOV letiště	128 000,00	0,00
	Další akce dle investičního plánu letiště (po dostavbě pouze dle schválení vedení JčK)	32 000,00	80 000,00
	Obchvat Blatná	120 000,00	120 000,00
	Přeložka Slapy	0,00	200 000,00
	Most u Vitína	32 000,00	0,00
	Další akce dle stavu připravenosti a aktuálního stavu vozovek/mostů	47 000,00	80 000,00
	Odborné posouzení funkčnosti a výkonnosti stávající klimatizace a následná rekonstrukce a její doplnění v budovách KÚ, včetně výměny kondenzátového vedení na chodbách a pořízení nové klimatizace dle požadavků KÚ	20 000,00	0,00
	Další možné požadavky dle rozhodnutí kraje o investiční výstavbě na majetku Jihočeského kraje	0,00	20 000,00
	Ostatní kapitálové výdaje do 20 mil. Kč - celkem	106 850,00	850,00
	CELKEM	3 990 779,81	4 028 332,28

20XX	Rezerva projektů celkem	1 399 470,60	1 523 813,46
	Modernizace komunikací II třídy (P12)	395 552,60	
	Jižní tangenta České Budějovice – 1. etapa	297 500,00	297 500,00
	Regenerace stanovišť pro předměty ochrany a vybudování návštěvnické infrastruktury v EVL Vrbenské rybníky v lokalitě Vrbenské rybníky	70 000,00	75 000,00
	Východní obchvat Vlachovo Březí, silnice II/144	42 500,00	42 500,00

ORJ	Odpovědné místo	SVR 2020	SVR 2021
	<i>Dopravní napojení Tábor - Vožická ul.</i>	42 500,00	
	<i>Nemocnice Strakonice, a.s. - "Spojovací koridor mezi internou, ONP, NORD"</i>	38 000,00	
	<i>Přeložka II/128 Číměř (IROP)</i>	36 550,00	
	<i>Mateřská škola pro zrakově postižené, České Budějovice, Zachariášova 5 - "Rekonstrukce a modernizace mateřské školy pro zrakově postižené a speciálně pedagogického centra"</i>	26 400,00	
	<i>OA, SOŠ a SOU, Třeboň, Vrchlického 567 - "Modernizace výukové haly"</i>	20 000,00	
	<i>Pedagogicko-psychologická poradna, České Budějovice, Nerudova 59 - "Rozšíření prostor Pedagogicko-psychologické poradny Č. Budějovice za účelem poskytování poradenských služeb v Jihočeském kraji"</i>	20 000,00	
	<i>Nemocnice Strakonice, a.s. - "SPECT CT Nemocnice Strakonice, a.s."</i>	20 000,00	
	<i>Přeložka II/157, 6. etapa</i>		279 650,00
	<i>Přeložka II/137 v úseku I/3 - Slapy</i>		233 750,00
	<i>Modernizace komunikací II třídy (P13)</i>		170 000,00
	<i>Přeložka silnice II/156 v obci Strážkovice (IROP)</i>		95 200,00
	<i>Přeložka silnic II/156 a II/157 - 4. etapa, stavební část II. b</i>		39 594,17
	<i>Přeložka II/156 a II/157, 5. etapa</i>		32 164,29
	<i>Nemocnice Strakonice, a.s.: "Snížení energetické náročnosti areálu - Etapa 4; Centralizace obslužných provozů; Rekonstrukce vzduchotechniky centrálních operačních sálů č. 1,2,4."</i>		28 080,00
	<i>Ostatní kapitálové výdaje - rezerva na nové projekty do 20 mil. Kč</i>	390 468,00	230 375,00

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 51 % uvedených výdajů.

Tabulka č. 8: 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>	152 909,61	311 671,56	464 581,17
<i>Realizované zřízovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	717 229,00	323 430,31	1 040 659,31
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	275 060,00	128 546,73	403 606,73
<i>Realizované vlastním krajem</i>	1 196 580,00	885 352,60	2 081 932,60
CELKEM	2 341 778,61	1 649 001,20	3 990 779,81

Tabulka č. 9: Kapitálové výdaje dle způsobu realizace - rok 2021 (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>	<i>152 850,00</i>	<i>356 112,25</i>	<i>508 962,25</i>
<i>Realizované zřízovanou PO (forma investičního příspěvku či NFV)</i>	<i>739 385,00</i>	<i>29 866,57</i>	<i>769 251,57</i>
<i>Realizované založenou společností (forma investiční NFV či navýšení základního kapitálu)</i>	<i>242 500,00</i>	<i>35 580,00</i>	<i>278 080,00</i>
<i>Realizované vlastním krajem</i>	<i>1 206 680,00</i>	<i>1 265 358,46</i>	<i>2 472 038,46</i>
CELKEM	2 341 415,00	1 686 917,28	4 028 332,28

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 2020 záporné saldo hospodaření, pro rok 2021 je pak schválen jeho přebytek.

Pro finanční zajištění těchto schodků pro rozpočtový rok 2020 (489,5 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. Zapojení výše uvedených finančních prostředků v roce 2020 vychází z předpokládaného stavu k 31. 12. 2018 (odhad 1 305,9 mil. Kč) po odečtení částky 346,9 mil. Kč, určené k sanaci schodku schváleného rozpočtu na rok 2019. Naopak k posílení zdrojů fondu dojde ze schváleného přebytku hospodaření za rok 2021 (kladné saldo 194,4 mil. Kč).

Schválený rozpočtový výhled pro období let 2020 a 2021 nepředpokládá přijetí nových úvěrů.

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. Prvotní zpoždění v rozjezdu tohoto dalšího programovacího období je již překlenuto a nyní tak nastává situace, 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. Na zvýšenou úspěšnost musí reagovat i rozpočet, resp. rozpočtový výhled se zahrnutými předpokládanými projekty.

Fiskální dopady na rozpočet Jihočeského kraje resp. na období, na který je sestaven rozpočtový výhled, při uskutečněné 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>SVR 2020</i>	<i>SVR 2021</i>	<i>Celkem</i>
<i>Celkem příjmy</i>	<i>1 673 413,15</i>	<i>2 025 241,48</i>	<i>3 698 654,63</i>
<i>Celkem výdaje</i>	<i>1 809 289,48</i>	<i>1 768 419,76</i>	<i>3 577 709,24</i>
Saldo	-135 876,33	+256 821,72	+120 945,39

Ve schváleném rozpočtovém výhledu pro období let 2020 až 2021 jsou zařazeny **výdaje** na realizaci evropských projektů v celkovém objemu cca 3 577,7 mil. Kč, které lze rozdělit dle jednotlivých oblastí financování, resp. přiřadit je pod konkrétní operační programy následovně:

Rok 2020

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 815 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, OP ŽP a jiné OP) - cca 453 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny (IROP) - cca 123 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 139 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 91 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) - cca 69 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 119,2 mil. Kč.

Rok 2021

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP)- cca 1 190 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, OP ŽP a jiné OP) - cca 233,7 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny (IROP) - cca 18 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 49 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 92 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost) - cca 43 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 142,8 mil. Kč.

Analogicky jako výdaje jsou členěny i **příjmy** v celkovém objemu cca 3 698,7 mil. Kč pro období let 2019 až 2020:

Rok 2020

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 882 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání – modernizace škol (IROP, OP ŽP) - cca 314 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny aj. (IROP) - cca 117 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 128 mil. Kč,
- e) projekty v oblasti životního prostředí (OP ŽP, program LIFE, OP přeshraniční spolupráce) - cca 52 mil. Kč,
- f) projekty v sociální oblasti (OP Zaměstnanost, OP přeshraniční spolupráce) - cca 63 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 117,4 mil. Kč.

Rok 2021

- a) projekty v rámci dopravní oblasti (IROP, OP přeshraniční spolupráce) - cca 1 104 mil. Kč,
- b) projekty v rámci vzdělávání - modernizace škol (IROP, OP ŽP) - cca 412 mil. Kč,
- c) projekty v oblasti kultury - muzea, knihovny aj. (IROP) - cca 84 mil. Kč,
- d) projekty v oblasti zdravotnictví - nemocnice (IROP, OP ŽP) - cca 192 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, OP přeshraniční spolupráce) - cca 45 mil. Kč,
- g) ostatní oblasti (různé OP) - cca 142,3 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.