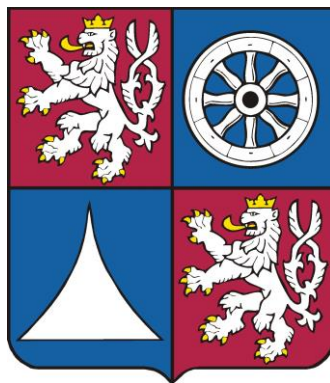


# LIBERECKÝ KRAJ



## ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA OBDOBÍ LET 2015 - 2018



září 2014

## I. Úvod

Výchozím dokumentem pro sestavení návrhu rozpočtu Libereckého kraje na rok 2014 se stal Rozpočtový výhled Libereckého kraje na období let 2014 – 2017, který schválilo zastupitelstvo usnesením č. 281/13/ZK dne 27. 8. 2013.

Současný růst české ekonomiky přináší sebou vyšší tvorbu daňových příjmů nejenom na úrovni státního rozpočtu, ale i v rozpočtech krajů, kterou schválený rozpočtový výhled kraje nepředpokládal. Současně na bilanci výdajů schváleného rozpočtového výhledu kraje působí dopady rozhodnutí a změn provázející vlastní rozpočtové hospodaření kraje v průběhu roku 2014, jejichž vlivem se mění stávající struktura i závazky kraje. Pod vlivem těchto změn bylo konstatováno, že stávající rozpočtový výhled kraje a z něho vyplývající parametry nastavené pro rok 2015 a následující již neodpovídají současné skutečnosti a proto přistoupil ekonomický resort kraje k jeho aktualizaci.

## II. Příjmy kraje

**Daňové příjmy kraje** bilancované ve stávajícím schváleném rozpočtovém výhledu kraje na období let 2014 – 2017 vycházely ze skutečnosti, že aktuální vývoj tvorby daňových příjmů kraje, po zohlednění dopadů reformních kroků vlády ČR a jejich dopadů do veřejných rozpočtů v následujících letech, umožní pro období let 2014 – 2017 růst daňových příjmů o 1% ročně, jako reálný a udržitelný koeficient meziročního růstu objemu daňových příjmů kraje pro toto období a tento předpoklad tvorby daňových příjmů byl akceptován v jednotlivých rozpočtech kraje sestavovaných pro období let 2012 – 2014. Dosahovaná skutečnost v těchto obdobích však předcházela rozpočtový objem daňových příjmů o téměř 4%. S ohledem na tuto skutečnost a předpoklad příznivého vývoje tvorby daňových příjmů v následujících letech byl přehodnocen předpokládaný růst objemu daňových příjmů kraje, jako rozhodujícího zdroje financování jeho výdajů kraje a již pro rok 2015 je výchozí objem daňových příjmů navýšen proti schválenému výhledu o 3%, tj. téměř o 68 mil. Kč. Pro následující léta, na který je aktualizovaný rozpočtový výhled sestavován, tj. do roku 2018, je navrhováno zachování předpokládaného 1% meziročního nárůstu daňových příjmů kraje.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	2 121 000	2 142 210	2 163 632	2 185 268	x
navrhovaný	x	2 210 000	2 232 000	2 254 421	2 276 965
rozdíl	x	67 790	68 368	69 153	x

Jako součást daňových příjmů kraje jsou rozpočtovány i krajem přijímané správní poplatky, které jsou z hlediska vlivu na celkový objem rozpočtu nepodstatné a pro potřebu bilance rozpočtového výhledu jsou pro celé období, na která je rozpočtový výhled sestavován, konstantní, na stávající úrovni tzn. 1 000 tis. Kč/rok.

**Nedaňové příjmy kraje**, které nejsou účelově předurčené k jejich využití ve výdajové části rozpočtu kraje, představují v bilanci rozpočtového výhledu nařízené odvody příspěvkovým organizacím, které zřizuje kraje, výnosy z úroků bankovních účtů kraje, přijaté splátky půjček a ostatní, nahodilé nedaňové příjmy kraje se podílejí zejména na finančním krytí provozních výdajů kraje. Jejich dosahované objemy jsou, až na výjimky, v průběhu let bez výrazných rozdílů a ve svém souhrnu téměř konstantní.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	39 115	40 916	39 116	39 116	x
navrhovaný	x	40 788	38 988	38 988	38 988

rozdíl	x	-128	-128	-128	x
--------	---	------	------	------	---

**Nedaňové příjmy, účelově předurčené** k jejich využití ve výdajové části rozpočtu kraje, nejsou pro účely sestavení bilancí rozpočtového výhledu rozhodující. Jejich rozpočtovaná výše nachází adekvátní odezvu v objemu rozpočtovaných výdajů a změny v objemech těchto příjmů jsou vůči bilanci rozpočtu kraje neutrální. Jedná se o poplatky za odběry podzemních vod, které jsou zdrojem financování výdajů krajského fondu ochrany vod.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	18 000	18 000	18 000	18 000	x
navrhovaný	x	18 000	18 000	18 000	18 000
rozdíl	x	x	x	x	x

**Kapitálové příjmy kraje** nejsou do rozpočtového výhledu, pro svou nahodilost a marginální vliv na celkový objem rozpočtu v daném období, zahrnovány. Případné kapitálové výnosy realizované především z prodeje nemovitého majetku kraje jsou řešeny aktuálně v příslušném rozpočtovém období prostřednictvím odpovídajících změn schváleného ročního rozpočtu kraje.

**Krajem přijímané transfery z jiných rozpočtů** tvoří především příspěvek státního rozpočtu na úhradu výdajů souvisejících s přeneseným výkonem státní správy krajským úřadem. Aktualizace objemu v rozpočtovém výhledu vychází z dostupných informací k přípravě návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2015, ze které vyplývá, že výchozí hodnotou pro rok 2015 je státním rozpočtem zachovaná úroveň roku 2014 s tím, že i v následujících letech nebude tento objem zřejmě výrazně měněn.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	61 072	60 887	60 877	60 877	x
navrhovaný	x	61 072	61 072	61 072	61 072
rozdíl	x	185	185	185	x

Dalším z rozpočtovaných transferů s vlivem na rozpočet kraje představují **finanční příspěvky z rozpočtů obcí** libereckého kraje na dopravní obslužnost, které vyjadřují podíl rozpočtů obcí na financování autobusové dopravní obslužnosti kraje. Jeho celkový objem pro rok 2015 a období následující v rozpočtovém výhledu akceptuje objem, který vychází ze stávajícího smluvního ujednání mezi krajem a obcemi.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	24 770	24 000	24 000	24 000	x
navrhovaný	x	24 770	24 770	24 770	24 770
rozdíl	x	770	770	770	x

### Bilance příjmů kraje na období let 2015 - 2018

příjmy / rok / tis. Kč	SR 2014	NVR 2015	NVR 2016	NVR 2017	NVR 2018
<b>daňové příjmy</b>	<b>2 122 000</b>	<b>2 211 000</b>	<b>2 233 100</b>	<b>2 255 421</b>	<b>2 277 965</b>
sdílené daně	2 121 000	2 210 000	2 232 100	2 254 421	2 276 965
správní poplatky	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
<b>nedaňové příjmy</b>	<b>57 932</b>	<b>58 788</b>	<b>56 988</b>	<b>56 988</b>	<b>56 988</b>
odvody příspěvkových organizací	29 602	29 688	29 688	29 688	29 688

úroky	4 330	3 300	3 300	3 300	3 300
poplatky za odběry podzem.vod	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
přijaté splátky půjček	0	1800	0	0	0
ostatní	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
<b>transfery</b>	<b>85 842</b>	<b>85 842</b>	<b>85 842</b>	<b>85 842</b>	<b>85 842</b>
státní rozpočet	61 072	61 072	61 072	61 072	61 072
rozpočty obcí	24 770	24 770	24 770	24 770	24 770
<b>příjmy kraje celkem</b>	<b>2 265 774</b>	<b>2 355 630</b>	<b>2 375 930</b>	<b>2 398 251</b>	<b>2 420 795</b>

### III. Výdaje

Objemy výdajů, kraje, specifikované a kvantifikované ve schváleném rozpočtovém výhledu kraje na období let 2014 – 2017, významným způsobem ovlivňují skutečnosti, které vyplývají z rozpočtového hospodaření kraje v dosavadním průběhu roku 2014. Jedná se o zejména o skutečnosti, které schválený rozpočtový výhled kraje na období let 2014 – 2017 nepředpokládá a v řadě případů nejsou jeho obsahem, přesto se kraj s nimi musí v následujících letech vypořádat. Jak vyplývá z bilancí výdajů, které jsou přílohou k předkládané aktualizaci rozpočtového výhledu kraje na období let 2015 – 2018, dopad těchto skutečností do finanční i věcné struktury těchto bilancí jsou podstatné. Toto konstatování potvrzuje i dále uvedené srovnání bilance objemu výdajů jednotlivých kapitol rozpočtu kraje pro rok 2015 vedených ve stávajícím schváleném rozpočtovém výhledu na období let 2014 – 2017 s objemy, které vyplynuly ze zpracované aktualizace rozpočtového výhledu kraje na období let 2015 – 2018.

rozpočet kraje výdajová kapitola	č.	SR 2014 v tis. Kč*	SRV 2014 - 2017		NRV 2015 - 2018
			2014	2015	2015
zastupitelstvo	910	30 454,00	30 454,00	30 454,00	26 192,50
krajský úřad	911	216 713,25	213 618,26	215 400,13	226 926,25
příspěvkové organizace	913	869 718,60	869 194,00	894 539,97	891 158,00
působnosti	914	590 200,55	590 887,54	639 478,88	611 508,29
transfery	917	40 637,00	40 948,60	49 818,60	77 839,98
pokladní správa	919	21 210,00	21 210,00	21 422,00	47 020,98
kapitálové výdaje	920	191 745,00	192 545,00	96 300,00	123 157,00
spolufinancování EU	923	142 850,60	142 850,60	128 570,00	157 317,00
úvěry	924	140 870,00	140 870,00	118 875,00	118 875,00
sociální fond	925	3 375,00	3 425,00	3 422,05	3 535,00
dotační fond	926	0,00	0,00	0,00	50 000,00
fond ochrany vod	932	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
lesnický fond	934	0,00	0,00	0,00	4 000,00
<b>celkem</b>	<b>x</b>	<b>2 265 774,00</b>	<b>2 264 003,00</b>	<b>2 216 280,63</b>	<b>2 355 630,00</b>

\* SR 2014 pro potřebu srovnání s objemy výdajů z rozpočtových výhledů je transformován na srovnatelnou úroveň

## Specifikace dopadu vlivů na výdaje v jednotlivých kapitolách rozpočtu kraje

**Zastupitelstvo** – schválený objem rozpočtu kraje na rok 2014 vycházel z objemu schváleného rozpočtového výhledu kraje na období let 2014 – 2017 s alokací části prostředků ve výši 2 860 tis. Kč ve finančních rezervách kraje, které nebyly doposud v průběhu roku 2014 využity. Srovnatelný rozpočtovaný objem výdajů této kapitoly pro rok 2014 tak představuje objem 27 594 tis. Kč. Do objemu roku 2015 se promítá další úspora ve výši 1 401 tis. Kč, ve které se promítají opatření, které vycházejí z provedené organizační změny ve struktuře orgánů samosprávy (snížení počtu komisí rady kraje) a navazující snížení objemu osobních výdajů pro členy zastupitelstva kraje.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený vč. rezerv	30 454	30 454	30 454	30 454	x
navrhovaný	x	26 193	26 454	26 719	26 986
Rozdíl	x	-4 261	-4 000	-3 735	x

**Krajský úřad** – prochází z hlediska změn organizační struktury ve vztahu k rozpočtu kraje složitým obdobím. Na jedné straně tlak samosprávy na snižování zejména osobních výdajů spojených s fungováním úřadu naráží na potřeby řešit požadavky úřadu v návaznosti na zákonná opatření v personální oblasti. Skutečností je, že v průběhu let 2009 – 2014 objem finančních prostředků vyčleněných rozpočtem pro potřebu úřadu se téměř neměnil.

v tis. Kč

krajský úřad	2009	2010	2011	2012*	2013**	2014
osobní výdaje	167 792	167 430	167 430	170 513	171 643	171 643

\* významná změna organizační struktury úřadu spojená se zavedením systému centrálního nákupu energií

\*\* Částečné vyrovnání disproporcí v systemizaci pracovních pozic u úřadu

V oblasti provozních výdajů se ukazuje, že je v moci úřadu se vyrovnat s rostoucími potřebami na úhradu zvyšujících nákladů na provoz úřadu, které jsou kompenzovány zápočtem úspor dosahovaných na základě výsledků výběrových řízení (např. nákupy vybraných druhů energií, mobilních operátorů, pojištění aj.). Objem potřeby provozních výdajů tak dlouhodobě osciluje ve výši cca 40 000 tis. Kč/rok a předpokládá se, že není nezbytné ho, ani v následujících obdobích, výrazně měnit.

v tis. Kč

krajský úřad	2009	2010	2011	2012	2013	2014*
provozní výdaje	39 570	39 570	39 570	39 570	39 475	41 490

\* změna systému úhrady nákladů na nákup energií v návaznosti na ukončení centrálního nákupu (náklady byly hrazeny z jiné výdajové kapitoly rozpočtu kraje)

Průběh roku 2014, ve kterém opětovně dochází k navýšení počtu systemizovaných míst o 8 pracovních pozic, nezbytných pro zajištění rozšiřujících se působností v návaznosti na novely obecně závazných právních předpisů (mj. zákon o veřejných zakázkách) nebo v důsledku změn přerozdělování působností na úrovni ústředních orgánů státní správy a krajů (MMR a financování sociálních služeb), ukazuje, že pro další období je rozpočtovaný objem finančních prostředků na osobní výdaje úřadu ve stávající výši nadále neudržitelný. V rámci tohoto objemu již úřad není schopen řešit schválené změny v systemizaci, které jsou následně řešeny prostřednictvím změn rozpočtu v průběhu rozpočtového období. Problematickými se stávají i platové nárůsty vyplývající z obecně závazných právních předpisů (platové postupy, změny tarifních tříd a další).

V návaznosti na výše uvedené se proto navrhuje, počínaje rokem 2015, tyto negativně působící skutečnosti řešit, jednorázovým opatřením, které spočívá v úpravě objemu finančních prostředků na

osobní výdaje úřadu pro rok 2015 a zavedením min. 1% meziročního nárůstu objemu osobních výdajů úřadu v následujících letech.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	213 618	215 400	217 913	220 452	x
navrhovaný	x	226 926	229 196	231 487	233 802
rozdíl	x	11 526	11 283	11 035	x

**Příspěvkové organizace zřizované krajem** se v průběhu let 2013 – 2014 postupně stabilizovaly. Ve schváleném rozpočtu kraje na rok 2013 byly zapsány objemy na úrovni rozpočtu 2012 s tím, že 10% objemu provozních příspěvků bylo vázáno ve finančních rezervách kraje, které byly následně, v průběhu rozpočtového období, postupně uvolňovány příslušným resortům prostřednictvím změn rozpočtu po prokázání opodstatněnosti jejich požadavků. Nad rámec těchto rezerv byly řešeny v průběhu roku 2013 potřeby spojené s dofinancováním potřebného podílu kraje na financování sociálních služeb ve vztahu k dotační politice MPSV v resortu sociálních věcí, vyšší výdaje spojené zejména se zimní údržbou krajských silnic v resortu dopravy, stěhování Oblastní galerie v resortu kultury a nutnost respektovat uzavřené smluvní závazky Zdravotnické záchranné služby LK v tomto roce.

Prostřednictvím rozpočtu pro rok 2014 se dále realizoval proces optimalizace potřeb příspěvkových organizací v jednotlivých resortech kraje s použitím části prostředků z výsledku hospodaření kraje za rok 2013.

Výchozí rok 2015 aktualizovaného rozpočtového výhledu kraje představuje dokončení procesu optimalizace finančního vztahu rozpočtu kraje k rozpočtům jím zřizovaných příspěvkových organizací

#### **Výše provozního příspěvku poskytovaných PO zřizovaných krajem v období let 2013 až 2014 s výhledem na rok 2015**

resort / tis. Kč	SR 2013	UR 2013	SR 2014	UR 2014	SRV 2015	NRV 2015
školství, mládež, TV a sport	260 838	266 404	274 566	274 884	275 939	275 066
sociální věci	78 105	108 282	93 216	98 224	98 862	100 016
doprava	253 213	276 931	256 230	255 829	257 511	257 400
kultura, památková péče a CR	85 500	95 822	90 000	93 900	95 450	95 450
životní prostředí a zemědělství	5 537	5 537	5 537	5 537	5 857	6 236
zdravotnictví	142 661	162 212	150 170	150 170	160 921	156 990
finanční rezerva	33 156	0	0	3 434	0	0
<b>kapitola 913 PO celkem</b>	<b>859 010</b>	<b>915 187</b>	<b>869 719</b>	<b>881 978</b>	<b>894 540</b>	<b>891 158</b>

V průběhu roku 2015 bude dokončen proces optimalizace finančního vztahu kraje a jím zřizovaných příspěvkových organizací s promítnutím dopadu vlivů výsledků výběrových řízení na dodavatele vybraných druhů energií, mobilní telefony, problematiku odpisů a pojištění majetku a další. V rozpisu rozpočtu kraje na rok 2015 bude proto z výdajového limitu této kapitoly u každého resortu vytvořena 5% finanční rezerva alokovaná v kapitole pokladní správy, ze které bude možné čerpat finanční prostředky po prokázání opodstatněnosti požadavků resortů na navýšení provozního příspěvku v tomto roce. Pro léta následující je v rámci rozpočtového výhledu uvažováno s průměrným meziročním navýšením objemu příspěvků o 1%.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	869 194	894 540	899 013	903 508	x
navrhovaný	x	891 158	900 070	909 070	918 161
rozdíl	x	-3 382	1 057	5 562	x

**Působnosti**, v jejichž rámci byly do roku 2014 hrazeny kromě činností a aktivit odborů krajského úřadu souvisejících s výkonem jejich samostatných a přenesených působností kraje formou přímých výdajů i finanční transfery, jejichž prostřednictvím byly poskytovány různým příjemcům finanční prostředky formou dotací, příspěvků, půjček a finančních darů bez protiplnění ze strany vybraných příjemců. Stanovení příslušného limitu výdajů kapitoly jednotlivým resortům je značně komplikované, neboť jejich věcné i finanční požadavky jsou meziročně značně variabilní. Pro zjednodušení a zvýšení transparentnosti výdajů této kapitoly rozpočtu kraje byla proto v rozpočtu 2014 zavedena nová kapitola, jejímž prostřednictvím jsou rozpočtovány a financovány poskytované transfery finančních prostředků z rozpočtu kraje. „Očištění“ výdajů této kapitoly bude probíhat i v roce 2015 a předpokládané snížení objemu výdajů v této kapitole je adekvátní navýšení výdajů v kapitole transferů.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	590 888	639 479	637 989	634 533	x
navrhovaný	x	611 508	615 131	615 336	614 591
rozdíl	x	-27 971	-22 858	-19 197	x

**Transfery**, výdajová kapitola zavedená do rozpočtu kraje v roce 2014 pro zvýšení transparentnosti krajem realizovaných výdajů charakteru přímé podpory. Ve schváleném rozpočtu na rok 2014 byly prostřednictvím této kapitoly především rozpočtovány tradiční dotace související s působnostmi kraje (podpora sportu, činnost protidrogového koordinátora, podpora divadel, regionální funkce knihoven, lékařská pohotovostní služba a ošetření osob pod vlivem alkoholu a v intoxikaci) a dále přímá podpora zejména neziskového sektoru.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	40 949	49 819	48 519	50 819	x
navrhovaný	x	77 840	70 821	61 621	61 035
rozdíl	x	28 021	22 303	10 802	x

**Pokladní správa** je výdajovou kapitolou, ve které je standardně alokováno 1% z rozpočtovaných daňových příjmů kraje jako finanční rezerva kraje použitelná v případě propadu rozpočtovaných příjmů kraje, případně v důsledku přijetí opatření orgánů kraje k odvrácení hrozícího schodku hospodaření kraje v daném rozpočtovém období (povinná změna rozpočtu). Pro rok 2015 jsou v této kapitole alokovány finanční prostředky v objemech zajišťujících finanční krytí potřeb kraje, o kterých doposud nebylo rozhodnuto. Jedná se o 15 000 tis. Kč na řešení výsledku daňového řízení k projektu IP-1; 6 000 tis. Kč jako podíl kraje na likvidaci skládky Arnoltice- Bulovka a 3 920 tis. Kč jako objem prostředků, který byl identifikován jako úspora vzniklá při projednání požadavků jednotlivých resortů kraje na rozpočet roku 2015. Pro následující roky je objem kapitoly tvořen standardně ve výši 1% z rozpočtovaných daňových příjmů.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	21 210	21 422	21 636	21 853	x
navrhovaný	x	47 021	22 331	22 554	22 779
rozdíl	x	25 599	695	701	x

**Kapitálové výdaje** nezbytné k financování investičních akcí nebo významných opravy ze zdrojů kraje příp. národních veřejných zdrojů. Bilancování výdajů této kapitoly se provádí individuálně ve vztahu ke stavu závazků kraje v daném rozpočtovém období. V návrhu rozpočtového výhledu kraje na období let 2015 – 2018 je pro rok 2015 v této kapitole alokován celkový objem finančních prostředků v objemu 123 157 tis. Kč. Pro celkové hodnocení kapitálové přiměřenosti rozpočtu kraje je nezbytné vzít i do úvahy realizaci investičních akcí nebo významných oprav na majetku kraje prostřednictvím kapitoly spolufinancování EU.

### Přehled nejvýznamnějších investičních akcí kraje na rok 2015

v tis. Kč

Projekt / aktivita	RV 2015	poznámka
<b>Kapitálové výdaje - předpokládané potřeby 2015 celkem</b>	<b>117 902,00</b>	
obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou - II/290 Frýdlant - Bílý Potok (II. etapa)	27 680,00	závazek kraje - resort dopravy
obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou - II/592 Chrastava (II. etapa)	22 022,00	závazek kraje - resort dopravy
silnice Horka u St.Paky - Dolní Branná	20 000,00	závazek kraje - resort dopravy
výměna otvorových výplní na objektech LK v resortu školství - splátka úhrady	15 200,00	závazek kraje - resort školství
Střední uměleckoprům.škola, Železný Brod - výměna otvorových výplní	9 000,00	resort školství
Domov Raspenava - reko. / výstavba objektu	8 000,00	resort sociálních věcí
obměna vozového parku za vyřazená auta	3 000,00	kancelář ředitele
IT rekonstrukce Multimediálního sálu	2 800,00	Informatika
Střední uměleckoprům.škola sklářská, Kamenický Šenov - rekonstrukce ateliéru	2 700,00	resort školství
Jestřebí - reko. objektu v České Lípě	2 500,00	resort sociálních věcí
ZZS LK - přístavba objektu LZSS o garáž a zázemí pro lékaře	1 500,00	resort zdravotnictví
využití ztrátového tepla z odpadního vzduchu budovy A - glykolový okruh	1 500,00	kancelář ředitele
výstavba sociálně-zdravotnického zařízení	1 000,00	resort sociálních věcí
modernizace IT infrastruktury KÚ LK	1 000,00	Informatika

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	192 545	96 300	13 504	0	x
navrhovaný	x	123 157	20 804	4 900	4 900
rozdíl	x	26 857	7 300	4 900	x

**Spolufinancování EU** je rok 2015 pro výdaje realizované prostřednictvím této kapitoly rozpočtu kraje posledním rokem, kdy lze uplatnit a následně proplácet finanční prostředky za jednotlivé projekty spolufinancované z prostředků EU v rámci plánovacího období 2007 – 2013 (2015). S ohledem na tuto skutečnost je trvalá snaha kraje o maximalizaci využití volných finančních alokací tohoto plánovacího období v podobě nových projektů předkládaných v průběhu roku 2014. Na druhé straně však dochází i k prodlužování harmonogramů realizací některých projektů zahájených v roce 2013 nebo i dříve, a to zejména z důvodů administrativních nebo procesních, kterými jsou mj. odvolávání se uchazečů při zadávání veřejných zakázek. Souhrn těchto skutečností ve svém důsledku přináší právě kumulaci požadavků právě do roku 2015 a to jak na zajištění finančních zdrojů kraje na spolufinancování tak na předfinancování projektů spolufinancovaných z prostředků EU.

Po zhodnocení veškerých objemů vycházejících z upraveného rozpočtu 2014 této kapitoly je, s ohledem na výše uvedené, reálná potřeba finančního objemu na projekty spolufinancované z EU pro rok 2015 na úrovni 718 000 tis. Kč. Tento objem zahrnuje i částku 290 000 tis. Kč na plánované



předfinancování projektů rekonstrukcí a oprav krajských silnic (ROP 6. kolo), jejichž předložení do orgánů kraje se očekává v termínu 10/2014.

S přihlédnutím k výši předpokládaných výdajů v podobě financování krajem zřízených příspěvkových organizací, úhrad smluvních a obdobných závazků kraje, zajištění financování činností a působností jednotlivých resortů a zdrojovými možnostmi kraje, je pro rok 2015 v návrhu rozpočtového výhledu alokován v této kapitole objem finančních prostředků ve výši 157 317 tis. Kč. A to jak na zajištění spolufinancování ze strany kraje, tak na nezbytné předfinancování projektů, kdy úhrada vynaložených prostředků je ze strany řídicích orgánů proplácena ex-post.

V tomto kontextu pak mohou být rozpočtem 2015 nezajištěny výdaje související se spolufinancováním a předfinancováním projektů až do výše cca 567 000 tis. Kč, resp. cca 277 000 tis. Kč bez zahrnutí plánovaných projektů resortu dopravy (ROP 6. kolo). Toto očekávané saldo vychází ze známých skutečností při sestavování rozpočtového výhledu na období let 2015 – 2018 a nezohledňuje případné nové projekty případně připravované ke schválení orgány kraje příp. řídicími orgány ve zbývajícím období roku 2014 nebo v roce 2015.

Skutečná výše potřeby finančních zdrojů bude velmi závislá na přijatých vratkách z předfinancování v roce 2014 a na průběžném uvolňování a proplácení způsobilých výdajů jednotlivými řídicími orgány v průběhu roku 2015. Maximální využití zpětně proplácených výdajů realizovaných ve zbývajícím období roku 2014 a v roce 2015 významně snižuje možné riziko kraje pro případ, že by realizoval veškeré v současnosti zahájené projekty nebo záměry a současně by nedocházelo ke kontinuálnímu a bezproblémovému proplácení výdajů souvisejících s realizací těchto projektů v tomto období. V opačném případě je pro kraj, pro maximální využití dostupných prostředků EU v tomto plánovacím období, řešením sjednání krátkodobého překlenovacího úvěru s dobou splatnosti 2 - 3 měsíců, zejména na zajištění předfinancování projektů resortu dopravy uvažovaných v rámci ROP 6. kola.

Pro úspěšné zvládnutí závěru plánovacího období 2007 – 2013 a případné podchycení předpokládaných výzev nového plánovacího období 2014 – 2020 EU je nezbytné bez jakýchkoliv výhrad zachovat stávající princip rozpočtování a financování potřeb této kapitoly rozpočtu kraje, podle kterého nelze alokovat vratky finančních prostředků z předfinancování již realizovaných projektů do jiných výdajových kapitol rozpočtu kraje a současně je nezbytné ponechat veškeré nedočerpané zdroje běžného rozpočtového roku v rámci kapitoly a zachovat jejich plnou alokaci do období následujícího. Striktní dodržování tohoto principu umožňuje, při akceptování únosné míry rizika, snížit rozpočtovanou potřebu a zajištění dostatečných finančních prostředků na předfinancování dotčených projektů zejména v roce 2015.

### **Přehled vybraných projektů a aktivit spolufinancovaných prostředky EU mající rozhodující vliv na rozpočet 2015**

<b>Projekt / aktivita / tis. Kč</b>	<b>RV 2015</b>	<b>Potřeba 2015</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>Spolufinancování EU – předpokládané potřeby 2015 celkem</b>	<b>131 517,00</b>	<b>692 433,02</b>	<b>-566 916,02</b>
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy Střední školy gastronomie a služeb, Liberec, Dvorská, pavilony C, D, E, F - <b>spolufinancování LK</b>	8 055,00	8 055,00	
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy Střední školy gastronomie a služeb, Liberec, Dvorská, pavilony C, D, E, F - <b>předfinancování LK</b>	2 009,50	4 019,00	<b>-2 009,50</b>
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SOŠ a SOU v České Lípě, budovy v Lužické ulici - <b>spolufinancování LK</b>	3 006,00	3 006,00	
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SOŠ a SOU v České Lípě, budovy v Lužické ulici - <b>předfinancování LK</b>	3 073,00	6 146,00	<b>-3 073,00</b>
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy Gymnázia v České Lípě – <b>spolufin. LK</b>	9 439,00	9 439,00	
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy Gymnázia v České Lípě – <b>předfinan. LK</b>	4 223,00	8 446,00	<b>-4 223,00</b>

OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SOŠ a SOU v České Lípě, pavilon B v ulici 28. Října - <b>spolufinancování LK</b>	9 867,00	9 867,00	
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SOŠ a SOU v České Lípě, pavilon B v ulici 28. Října - <b>předfinancování LK</b>	4 648,50	9 297,00	-4 648,50
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SŠHL Frýdlant, Bělíkova 1387, PO - zateplení objektu hlavní budovy 01, Domov Mládeže - <b>spolufinancování LK</b>	4 746,00	6 746,00	-2 000,00
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SŠHL Frýdlant, Bělíkova 1387, PO - zateplení objektu hlavní budovy 01, Domov Mládeže - <b>předfinancování LK</b>		3 255,00	-3 255,00
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy Střední školy strojní, stavební a dopravní, Liberec, Truhlářská - objekt A - <b>spolufinancování LK</b>	3 000,00	3 000,00	
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy Střední školy strojní, stavební a dopravní, Liberec, Truhlářská - objekt A - <b>předfinancování LK</b>		2 800,00	-2 800,00
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SŠ gastronomie a služeb, Liberec, Dvorská (2013) - <b>spolufinancování LK</b>	5 000,00	5 000,00	
OPŽP ZTTV obv. konstrukcí budovy SŠ gastronomie a služeb, Liberec, Dvorská (2013) - <b>předfinancování LK (100% na příslušný rok)</b>		3 000,00	-3 000,00
IOP - Transformace pobytového zařízení - Domov pro osoby se zdravotním postižením MAŘENICE - <b>spolufinancování LK</b>	5 846,00	5 846,00	
IOP - Transformace pobytového zařízení - Domov pro osoby se zdravotním postižením MAŘENICE - <b>předfinancování LK (100% na příslušný rok)</b>	19 154,00	33 122,00	-19 968,00
IOP - Rozvoj služeb eGovernmentu v LK, Tech. Centrum - <b>spolufin.LK</b>		19 000,00	-19 000,00
IOP - Rozvoj služeb eGovernmentu v LK, Tech. Centrum - <b>předfin. LK</b>		68 000,00	-68 000,00
Poznejte Liberecký kraj – společná prezentace Libereckého kraje a jeho turistických regionů - <b>předfinancování LK</b>		3 000,00	-3 000,00
ROP - Regionál. rada RS NUTS SV - nezpůsobilé výdaje NEINV - <b>spolufinancování LK</b>	800,00	800,00	
TP - OPVK - <b>spolufinancování LK</b>	4 650,00	4 650,00	
ROP 5.výzva - Přeložka komunikace II/592 Chrastava-III. etapa - <b>předfinancování LK</b>		18 114,00	-18 114,00
ROP 5.výzva - II/290 Desná - Černá Říčka - <b>předfinancování LK</b>		10 338,00	-10 338,00
ROP 5.výzva - III/29019 Horní Polubný – Kořenov - <b>předfinancování LK</b>		9 939,00	-9 939,00
ROP 5.výzva - Mosty na silnicích II. a III. tříd v okrese Jablonec nad Nisou - <b>předfinancování LK</b>		34 995,00	-34 995,00
ROP 5.výzva - Mosty na silnicích II. tříd v okrese Semily - <b>předfin.LK</b>		12 581,00	-12 581,00
ROP 5.výzva - III/29024 Jablonec nad Nisou, ulice Želivského - <b>předfinancování LK</b>		10 275,00	-10 275,00
projektová příprava IROP - <b>spolufinancování LK</b>	1 500,00	1 500,00	
projektová příprava IROP - <b>předfinancování LK</b>	8 500,00	8 500,00	
Moderní vozidla ZZS LK včetně technologického a přístrojového vybavení - <b>ZÁPŮJKA - předfinancování LK</b>	34 000,00	68 000,00	-34 000,00
Krajské služby eGovernmentu ve zdravotnictví - <b>předfinancování LK</b>		10 883,00	-10 883,00
<b>v tom předpokládané záměry resortu dopravy „ROP 6. kolo“</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
ROP 6.výzva - III/29011 Ludvíkov - Nové Město pod Smrkem - <b>předfinancování LK</b>		16 596,00	-16 596,00
ROP 6.výzva - III/28116 Borek - Troskovice - <b>předfinancování LK</b>		25 683,50	-25 683,50
ROP 6.výzva - III/26318 od I/13 - Polevsko a III/26317 Prysk – křižovatka s III/26318 - <b>předfinancování LK</b>		24 292,50	-24 292,50
ROP 6.výzva - III/28743 Zásada, III/28744 Zásada a III/28745 Držkov - Zásada - <b>předfinancování LK</b>		18 918,30	-18 918,30
ROP 6.výzva - III/0381 Staré Splavy - <b>předfinancování LK</b>		20 000,00	-20 000,00
ROP 6.výzva - II/292 Háje n. Jiz. - <b>předfinancování LK</b>		15 000,00	-15 000,00
ROP 6.výzva - III/2907 Fojtka - <b>předfinancování LK</b>		8 669,00	-8 669,00
ROP 6.výzva - III/2843 Dračov – Rvácov a III/28611 Plouznice – Syřenov - <b>předfinancování LK</b>		42 000,00	-42 000,00
ROP 6.výzva - Okružní křižovatky II/292 a II/289 Semily, ulice Bořkovská, Brodská - <b>předfinancování LK</b>		40 000,00	-40 000,00
ROP 6.výzva - III/27015 Jablonné v Podještědí - <b>předfinancování LK</b>		5 635,50	-5 635,50
ROP 6.výzva - II/286 Horní Mísečky - <b>předfinancování LK</b>		15 648,00	-15 648,00
ROP 6.výzva - III/2892 Semily - Bitouchov a III/2923 Chuchelna - <b>předfinancování LK</b>		16 996,50	-16 996,50

ROP 6.výzva - III/27243 Zdislava - <b>předfinancování LK</b>		34 874,72	<b>-34 874,72</b>
ROP 6.výzva - III/2711 Bílý Kostel nad Nisou - sesuv svahu náspu - <b>předfinancování LK</b>		6 500,00	<b>-6 500,00</b>

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	142 851	128 570	128 570	128 570	x
navrhovaný	x	157 317	148 500	148 500	148 500
rozdíl	x	28 747	19 930	19 930	x

**Úvěry – dluhová služba** v současné době představuje režim splácení úroků a jistin úvěrů přijatých krajem v minulých rozpočtových obdobích na revitalizaci pozemních komunikací a revitalizaci mostů v Libereckém kraji. Výdaje na postupné umořování dluhové služby po své kulminaci v roce 2014 rokem 2015 zaznamenávají sestupnou tendenci

ú v ě r y / tis. Kč	2013	2014	2015	2016	2017	2018	splatnost
splátky JISTINY z úvěru na revitalizaci poz.komunikací	46 875	46 875	46 875	46 875	46 875	46 875	2026
úhrada ÚROKŮ z úvěru na revitalizaci poz.komunikací	15 000	14 000	13 000	12 000	11 000	10 000	
splátky JISTINY z úvěru na revitalizaci mostů	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	2023
úhrada ÚROKŮ z úvěru na revitalizaci mostů	11 000	10 000	9 000	8 000	7 000	6 000	
splátky JISTINY z úvěru na stravovací zařízení Nem.Lbc	19 395	19 395	x	x	X	x	2014
úhrada ÚROKŮ z úvěru na stravovací zařízení Nem.Lbc	1 200	600	x	x	x	x	
<b>celkem kapitola 924 - úvěry</b>	<b>93 470</b>	<b>140 870</b>	<b>118 875</b>	<b>116 875</b>	<b>114 875</b>	<b>112 875</b>	x

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	140 870	118 875	116 875	114 875	x
navrhovaný	x	118 875	116 875	114 875	112 875
rozdíl	x	x	x	x	x

**Sociální fond** finančním zdrojem tohoto peněžního fondu kraje je 2,5% z rozpočtovaného objemu odměn uvolněných členů zastupitelstva a mezd zaměstnanců kraje v daném rozpočtovém období.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	3 425	3 422	3 482	3 512	x
navrhovaný	x	3 635	3 560	3 585	3 610
rozdíl	x	213	78	73	x

**Dotační fond** jako peněžní fond kraje vznikl v roce 2013 jako alternativa ke zrušeným resortním peněžním fondům, jejichž prostřednictvím byla realizována dotační politika kraje. V období let 2013 – 2014 nebyl na úrovni schváleného rozpočtu finančně rozpočtován a objem finančních prostředků, který byl v tomto fondu v průběhu rozpočtového období alokován, vyjadřoval finanční podíl fondu na výsledku hospodaření kraje za předchozí rozpočtové období. Tato skutečnost se promítla i ve schváleném rozpočtovém výhledu kraje na období let 2014 – 2017, ve kterém nebyly finanční prostředky pro dotační fond rozpočtovány. Tento princip z pohledu administrace výzev, vyhodnocení a procesu poskytování dotací z dotačního fondu se ukázal jako nadále neudržitelný a proto od roku 2015 se alokace finančních prostředků v dotačním fondu stává součástí schvalovaného rozpočtu kraje na příslušné rozpočtové období. Pro rok 2015 se především jedná o naplnění zastupitelstvem kraje schválených strategií podpory požární ochrany v kraji (15 000 tis. Kč) a podpory sportu v kraji (15 000 tis. Kč) a dalších 20 000 tis. Kč k přerozdělení do příslušných resortních dotačních programů

v rámci ročního rozpočtu. Pro rok 2016 se předpokládá úroveň roku 2015 a pro období 2017 – 2018 jsou pak evidovány pouze závazky kraje vyplývající ze schválených strategií.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	0	0	0	0	x
navrhovaný	x	50 000	50 000	30 000	30 000
rozdíl	x	50 000	50 000	30 000	x

**Lesnický fond** obnovený peněžní fond kraje, ve kterém jsou alokovány finanční prostředky kraje na podporu hospodaření v lesích. Výše alokace prostředků ve fondu odpovídá stávajícímu objemu finančních prostředků vyčleněných pro tuto podporu v upraveném rozpočtu kraje na rok 2014.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	0	0	0	0	x
navrhovaný	x	4 000	4 000	4 000	4 000
rozdíl	x	4 000	4 000	4 000	x

**Fond ochrany vod** je peněžním fondem kraje, jehož finanční zdroje tvoří 50% podíl kraje na vybraných poplatcích za odběry podzemních vod v souladu s ustanoveními zákona č. 254/2001 Sb., o vodách, ve znění změn a doplňků.

v tis. Kč

rozpočtový výhled	2014	2015	2016	2017	2018
schválený	18 000	18 000	18 000	18 000	x
navrhovaný	x	18 000	18 000	18 000	18 000
rozdíl	x	x	x	x	x

Podrobné bilance příjmů a výdajů návrhu aktualizovaného rozpočtového výhledu kraje na období let 2015 – 2018 jsou uvedeny v příloze (tabulkové části), která tvoří nedílnou součást aktualizovaného rozpočtového výhledu na období let 2015 - 2018.