**LIBERECKÝ KRAJ**

**STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU
NA OBDOBÍ LET 2024-2027**



říjen 2023

**I. Úvod**

Střednědobý výhled rozpočtu Libereckého kraje na období let 2024–2027 je sestaven v souladu s ustanovením § 3 odst. 1) a 2) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Střednědobý výhled rozpočtu se sestavuje na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet kraje.

Střednědobý výhled rozpočtu kraje na období let 2024–2027 **(dále také „jen“ SVR)** zohledňuje tyto skutečnosti:

1. Stále platný Střednědobý výhled rozpočtu Libereckého kraje na období let 2023–2026, který byl schválen zastupitelstvem kraje dne 25. 10. 2022 usnesením č. 448/22/ZK, který ve své příjmové části daňových příjmů očekával pozitivní dopad do příjmové stránky rozpočtu nejen roku 2023, ale i na období let následujících, a to v souvislosti s předpokládanými pokračujícími inflačními vlivy v české ekonomice.
2. Dne 29. 11. 2022 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje usnesením č 512/22/ZK rozpočet Libereckého kraje na rok 2023, kde došlo na příjmové straně rozpočtu k navýšení očekávaných daňových příjmů pro rok 2023 o 515 mil. Kč oproti upravenému objemu daňových příjmů roku 2022. S ohledem na pozitivní skutečné plnění daňových příjmů v 1. pololetí 2023 dále došlo k navýšení těchto příjmů v rozsahu 250 mil. Kč s tím, že upravené daňové příjmy kraje představují částku 4 350 mil. Kč. I přes toto navýšení objemu daňových příjmů kraje pokračuje dále trend ve vyšších než očekávaných plnění jednotlivých měsíčních tranší způsobený zejména vyšším výběrem daně z příjmů právnických osob.
3. Predikce Ministerstva financí ČR o očekávaném vývoji daňových příjmů státu a územních samosprávních celků s výhledem na rok 2024 aktualizované v měsíci srpen 2023 a zákon č. 243/2000 Sb. zákon o rozpočtovém určení daní, kde podíl krajů na vybraných sdílených daních stále činí 9,78 %.
4. Aktualizace Střednědobého výhledu rozpočtu v podmínkách Libereckého kraje probíhá standardně v pravidelných ročních intervalech. Současná aktualizace v měsíci září, který považujeme za již relevantní období pro úpravy výhledu, zejména pak ve výdajové stránce, kdy odráží aktuální stav orgány kraje případných nově přijatých záměrů, závazků nebo vizí s dopadem do rozpočtu kraje.

Na straně výdajů jsou ve střednědobém výhledu rozpočtu kvantifikovány a „valorizovány“ zejména mandatorní výdaje“**,** tj. **výdaje na smluvní a obdobné závazky kraje**, především výdaje na:

1. provoz zřízených příspěvkových organizací (1 607 mil. Kč),
2. zajištění výdajů na dopravní obslužnost (949 mil. Kč)
3. investice do silnic II. a III. tříd (650 mil. Kč) a příspěvkových organizací kraje v kapitole 920 – Kapitálové výdaje (675 mil. Kč) a kapitole 923- Spolufinancování EU (936 mil. Kč),
4. provoz krajského úřadu (365 mil. Kč).

U ostatních aktivit a činností v působnosti kraje byly reflektovány především **přijaté nebo přijímané závazky kraje a usneseními orgánů kraje přijaté záměry.**

**II. Příjmy kraje**

**Daňové příjmy kraje** bilancované v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2024–2027 vychází z průběhu skutečného plnění daňových příjmů kraje za 2. čtvrtletí 2023, predikce Ministerstva financí ČR o očekávaném vývoji daňových příjmů státu a územních samosprávních celků s výhledem na rok 2024 aktualizované v srpnu 2023 a podílu krajů na vybraných sdílených daní na úrovni 9,78%. Na základě těchto podkladů je navrhovaný očekávaný objem příjmů kraje ze sdílených daní na rok 2024 ve výši 4 810 mil. Kč, což představuje navýšení o 10,6 % na současný upravený rozpočet 2023 a 17,3 % na schválený rozpočet 2023.

Pro rok 2025 a následující je očekáván nárůst daňových příjmy kraje ročně o 4 %.

**Vývoj daňových příjmů ze sdílených daní na úrovni schválených rozpočtů**

**v letech 2019 – 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **UR 2023** | **SR 2023** | **UR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** |
| schválený/navrhovaný | 4 810 000 | 4 350 000 | 4 100 000 | 3 585 000 | 2 970 000 | 3 360 000 | 3 200 000 |
| porovnávané období | NR 2024/ SR 2023 | x | SR 2023/ UR 2022 | UR 2022/ SR 2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 |
| **rozdíl** | **710 000** | **x** | **515 000** | **615 000** | **-390 000** | **160 000** | **240 000** |
| **rozdíl v %** | 17,3% | x | 14,4% | 20,7% | -11,6% | 5,0% | 8,1% |

NR = návrh rozpočtu

SR = schválený rozpočet

UR = upravený rozpočet

**Daňové 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 odběr podzemních vod**, které jsou zdrojem financování výdajů krajského fondu ochrany vod. Na období let 2024–2027 je na základě skutečného inkasa poplatků za odběry podzemních vod uvažováno s konstantními příjmy na úrovni 19 000 tis. Kč za rok.

**Účelově předurčené daňové příjmy na úrovni schválených rozpočtů v letech 2018 – 2024**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **poplatky za odběr podzemních vod** |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 19 000 | 19 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 15 000 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | -3 000  |
| **rozdíl v %** | 0% | 6% | 0% | 0% | 0% | 20,0% | -16,7% |

Jako součást daňových příjmů kraje jsou rovněž rozpočtovány i krajem přijímané **správní poplatky a poplatky za znečišťování ovzduší**, 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 úrovni 920 tis. Kč/rok.

**Nedaňové příjmy kraje,** které nejsou účelově předurčené k jejich využití ve výdajové části rozpočtu kraje, představují v bilanci rozpočtového výhledu odvody odpisů z nemovitého majetku příspěvkových organizací, které zřizuje kraj, příjmy z pronájmů majetku, příjmy z věcných břemen a ostatní, nahodilé nedaňové příjmy kraje, které se podílejí zejména na finančním krytí provozních výdajů kraje.

V navrhovaném výhledu rozpočtu 2024–2027 došlo k mírnému navýšení celkového objemu nedaňových příjmů. Objem odvodů odpisů z nemovitého majetku příspěvkových organizací, které zřizuje kraj, je pro rok 2024 na úrovni 41 418,18 tis. Kč a pro roky následující je počítáno se stejným objemem.

Objem nedaňových příjmů v roce 2024 dále reflektuje navýšení příjmů zejména z úrokových výnosů. Pro roky 2026 a následující jsou ve střednědobém výhledu úrokové výnosy poníženy v souvislosti s očekávaným poklesem Repo sazby ze strany ČNB.

**Nedaňové příjmy na úrovni schválených rozpočtů v letech 2018 – 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **nedaňové příjmy** |  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 134 307 | 124 811 | 94 893 | 70 968 | 67 238 | 61 654 | 59 887 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | 9 496 | 29 917 | 23 925 | 3 730 | 5 583 | 1 767 | 4 530 |
| **rozdíl v %** | 7,6% | 31,5% | 33,7% | 5,5% | 9,1% | 3,0% | 8,2% |

**Kapitálové příjmy kraje** nejsou do výhledu rozpočtu, 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 reflektuje schválení tzv. ozdraveného balíčku, jež má za cíl snížit výdaje státního rozpočtu a v důsledku přijetí „balíčku“ dochází k navýšení tohoto příspěvku pro rok 2024 pouze o 2,7%, pro roky následující je ve výhledu počítáno s opětovným ročním nárůstem o 5%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **příspěvek státního rozpočtu na výkon státní správy** |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 118 302 | 115 206 | 105 040 | 100 038 | 88 955 | 78 067 | 70 970 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **3 096** | **10 166** | **5 002** | **11 083** | **10 888** | **7 097** | **3 380**  |
| **rozdíl v %** | 2,7% | 9,7% | 5,0% | 12,5% | 13,9% | 10,0% | 5,0% |

Další 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. Celkový objem pro rok 2024 byl navýšen v souladu se smluvně stanovenými pravidly indexace nákladových položek, tj. dojde k navýšení ceny dopravního výkonu z 90 Kč/obyvatele na částku 200 Kč/obyvatele. Pro období následující ve střednědobém výhledu rozpočtu na období let 2024–2027 je počítáno s tímto navýšeným objemem z nového smluvního ujednání mezi krajem a obcemi.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **finanční příspěvky z rozpočtů obcí** |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 89 835 | 27 571 | 27 571 | 27 571 | 27 000 | 26 000 | 26 133 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **62 265** | **0** | **0** | **571** | **1 000** | **-133** | **0**  |
| **rozdíl v %** | 225,8% | 0,0% | 0,0% | 2,1% | 3,8% | -0,5% | 0,0% |

**Dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury** (SFDI) – mimořádně pro rok 2024 je již součástí střednědobého výhledu rozpočtu resp. návrhu rozpočtu 2024 očekávaná účelová dotace z rozpočtu SFDI.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **účelové prostředky ze SFDI** |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **2023** | **2022** | **2021** |
| **SFDI** (Registr smluv) | investice / neinvestice | 150 000 | 242 896 | 165 231 | 223 382 |

**III. Financování**

Pro rok 2024 je ve střednědobém výhledu rozpočtu počítáno se zapojením mimořádných zdrojů na úrovni **813 mil. Kč**, které odpovídají navýšeným potřebám ve výdajové části rozpočtu v následující struktuře:

1. částka **420 mil. Kč** – financování, zapojení použitelných finančních zdrojů minulých rozpočtových období - **vyšší daňové příjmy kraje,**
2. částka **130 mil. Kč** – financování, zapojení použitelných finančních zdrojů **z kladných úroků 2023,**
3. částka **34 mil. Kč** – financování, zapojení použitelných finančních zdrojů **v kapitole 917 05 – Transfery,** odbor sociálních věcí. Financování akce **"Financování sociálních služeb** (z prostředků LK)" z 2023 do 2024,
4. částka **99 mil. Kč** – financování, zapojení použitelných finančních zdrojů **v kapitole 920 14 - Kapitálové výdaje**, odbor investic a správy nemovitého majetku. Financování akce "ITI IROP Kultivace okolí sídla LK 2. etapa - **Revitalizace dolního centra Liberce II. et." z 2023 do 2024,**
5. částka **130 mil. Kč** – financování**, zapojení** použitelných finančních zdrojů **z rezerv kapitoly 913 – Příspěvkové organizace, Energie - rezerva plyn**.

Pro rok 2025 a období následující není s těmito zdroji počítáno.

**Bilance příjmů / zdrojů kraje na období let 2024–2027**

**podrobně**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **v tis. Kč** |
| **PŘÍJMY**  | **SR 2023** | **NR 2024** | ***Rozdíl NR 2024 - SR 2023*** | **SVR 2025** | **SVR 2026** | **SVR 2027** |
| **1) Daňové příjmy** | **4 119 920,00** | **4 829 920,00** | ***710 000,00*** | **5 022 320,00** | **5 222 416,00** | **5 430 515,84** |
| sdílené daně - podíl na sdílených daních státu | 4 100 000,00 | 4 810 000,00 | *710 000,00* | 5 002 400,00 | 5 202 496,00 | 5 410 595,84 |
| ostatní daňové příjmy | 19 920,00 | 19 920,00 | *0,00* | 19 920,00 | 19 920,00 | 19 920,00 |
| **2) Nedaňové příjmy** | **124 810,62** | **134 306,57** | ***9 495,95*** | **124 500,16** | **95 959,15** | **95 957,59** |
| úrokové výnosy | 45 000,00 | 50 000,00 | *5 000,00* | 40 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| odvody odpisů z nemovitého majetku PO kraje | 49 899,12 | 48 616,57 | *-1 282,55* | 48 810,16 | 48 822,15 | 48 820,59 |
| ostatní nedaňové příjmy | 29 911,50 | 35 690,00 | *5 778,50* | 35 690,00 | 37 137,00 | 37 137,00 |
| **3) Dotace a příspěvky**  | **142 776,58** | **358 136,90** | ***215 360,32*** | **214 051,98** | **220 262,80** | **226 784,17** |
| zákon o státním rozpočtu | 115 205,70 | 118 301,50 | *3 095,80* | 124 216,58 | 130 427,40 | 136 948,77 |
| dotace od obcí na dopravní obslužnost | 27 570,88 | 89 835,40 | *62 264,52* | 89 835,40 | 89 835,40 | 89 835,40 |
| očekávaná dotace SFDI - reko. silnic II. a III. tříd pro kraje | 0,00 | 150 000,00 | *150 000,00* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4) Kapitálové příjmy** | **0,00** | **0,00** | ***0,00*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Příjmy / očekávané příjmy celkem** | **4 387 507,20** | **5 322 363,47** | **934 856,27** | **5 360 872,14** | **5 538 637,95** | **5 753 257,60** |
| **OSTATNÍ ZDROJE - Financování**  | **545 000,00** | **813 000,00** | ***268 000,00*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů minulých rozpočtových období - vyšší daň. příjmy kraje | **245 000,00** | **420 000,00** | *175 000,00* | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů minulých rozpočtových období - vyšší daň. příjmy kraje, **Dopravní obslužnost změna indexace 2022** | **160 000,00** |  | *-160 000,00* | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů z kladných úroků **2023** | **110 000,00** | **130 000,00** | *20 000,00* | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Financování -**zapojení použitelných finančních zdrojů v kapitole 917 05 - Transfery. Financování akce "Financování soc. služeb (z prostředků LK)" z 2023 do 2024 |  | **34 000,00** | *34 000,00* |  |  |  |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů v kapitole 920 14 - Kapitálové výdaje. Financování akce "ITI IROP Kultivace okolí sídla LK 2. etapa - Revitalizace dolního centra Liberce II. et." z 2023 do 2024 |  | **99 000,00** | *99 000,00* | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů - rezervy 913 03 Energie plyn | **30 000,00** | **130 000,00** | *100 000,00* | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PŘÍJMY a ZDROJE KRAJE CELKEM** | **4 932 507,20** | **6 135 363,47** | ***1 202 856,27*** | **5 360 872,14** | **5 538 637,95** | **5 753 257,60** |

Podrobné rozdělení je uvedeno v P02\_SVR\_2024-2027\_tabulková část, list Příjmy

**IV. Výdaje**

Objemy výdajů kraje v rámci navrhovaného střednědobého výhledu rozpočtu jsou navýšeny v důsledku příznivého plnění daňových příjmů kraje.

V návrhu rozpočtu 2024 prioritně došlo k pokrytí smluvních a obdobných závazků kraje, zajištění investičních akcí, provozu příspěvkových organizací a dopravní obslužnosti a provozu krajského úřadu. Pro rok 2025 a následující je ve střednědobém výhledu kalkulováno s každoročním „mírným“ nárůstem výdajů, a to u provozu příspěvkových organizací a provozu krajského úřadu s navýšením 4 – 6 % (v závislosti na struktuře financování platů ze strany Libereckého kraje). U výdajů na dopravní obslužnost je kalkulováno s indexací na úrovni 5 % za rok.

**Bilance a saldo výdajů kraje na úrovni jednotlivých kapitol NR 2024 a SR 2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rozpočet kraje - výdajová kapitola** | **č. kap.** | **SR 2023** | **NR 2024** | ***Rozdíl 2024-2023*** |
|  |
| Zastupitelstvo | 910 | 41 449,39 | 43 564,39 | 2 115,00 |  |
| Krajský úřad | 911 | 388 400,00 | 395 208,00 | 6 808,00 |  |
| Účelové příspěvky PO | 912 | 47 040,00 | 55 623,99 | 8 583,99 |  |
| Příspěvkové organizace | 913 | 1 835 692,58 | 1 606 621,31 | -229 071,27 |  |
| Působnosti | 914 | 195 236,62 | 222 085,69 | 26 849,07 |  |
| Významné akce | 915 | 11 000,00 | 12 600,00 | 1 600,00 |  |
| Transfery | 917 | 261 804,61 | 325 638,41 | 63 833,80 |  |
| Dopravní obslužnost | 918 | 1 157 230,00 | 949 135,60 | -208 094,40 |  |
| Kapitálové výdaje | 920 | 534 756,32 | 1 324 569,13 | 789 812,81 |  |
| Pokladní správa | 919 | 24 249,70 | 11 867,42 | -12 382,28 |  |
| Spolufinancování EU | 923 | 258 752,28 | 935 511,34 | 676 759,06 |  |
| Úvěry | 924 | 18 000,00 | 39 000,00 | 21 000,00 |  |
| Sociální fond | 925 | 10 445,70 | 10 538,20 | 92,50 |  |
| Krizový fond | 931 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 |  |
| Fond ochrany vod | 932 | 25 000,00 | 35 000,00 | 10 000,00 |  |
| Lesnický fond | 934 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |  |
| Dotační fond | 926 | 111 450,00 | 156 400,00 | 44 950,00 |  |
| **výdaje kraje celkem** | **x** | **4 932 507,20** | **6 135 363,47** | **1 202 856,27** |  |

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

**kap. 910 – Zastupitelstvo**, ze které jsou hrazeny běžné osobní a provozní výdaje orgánů kraje. Pro rok 2024 je v rámci výhledu rozpočtu objem prostředků navýšen o rezervou na případné mimořádné výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů jež proběhnou na podzim 2024.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 910 - Zastupitelstvo** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 43 564 | 41 449 | 37 015 | 35 729 | 39 288 | 33 924 | 31 839 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **2 115**  | **4 435**  | **1 286**  | **-3 559**  | **5 364**  | **2 085**  | **x**  |
| **rozdíl v %** | 5,1% | 12,0% | 3,6% | -9,1% | 15,8% | 6,5% | x |

**kap. 911 – Krajský úřad** – pro rok 2024 je ve střednědobém výhledu rozpočtu počítáno s objemem roku 2023, který je mimořádně navýšen o 8 mil. Kč a který představují nedofinancovaný příspěvek na přenesenou působnost ze strany. Od 1. 1. 2024 v návaznosti na nově přijatou legislativu dochází ke vzniku nových agend v přenesené působnosti, které však nebudou pokryty v rámci příspěvku. Současně došlo ke snížení výdajů v rámci provozu budovy krajského úřadu.

V roce 2025 a následujících je ve střednědobém výhledu počítáno s 6% ročním nárůstem výdajů.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 911 - Krajský úřad** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 395 208 | 388 400 | 343 887 | 325 332 | 331 903 | 317 569 | 293 544 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **6 808**  | **44 513**  | **18 555**  | **-6 571**  | **14 334**  | **24 024**  | **x** |
| **rozdíl v %** | 1,8% | 12,9% | 5,7% | -2,0% | 4,5% | 8,2% | x |

**kap. 912 – Účelové příspěvky příspěvkovým organizacím** - jedná se o výdajovou kapitolu rozpočtu kraje, ze které jsou poskytovány nad rámec kapitoly 913 – Příspěvkové organizace (provozní příspěvek) ostatní individuální účelové investiční a neinvestiční příspěvky krajem zřízeným příspěvkovým organizacím na „ad hoc“ projekty / aktivity.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **kap. 912 - Účelové příspěvky příspěvkovým organizacím kraje** |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 55 624 | 47 040 | 46 650 | 23 250 | 52 336 | 73 041 | 39 850 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **8 584** | **390**  | **23 400**  | **-29 086**  | **-20 705**  | **33 191** | **x** |
| **rozdíl v %** | 18,2% | 0,8% | 100,6% | -55,6% | -28,3% | 83,3% | x |

**kap. 913 – Příspěvkové organizace zřizované krajem,** ze které jsou hrazeny výdaje vyjadřující finanční vztah kraje k jím zřizovaným příspěvkovým organizacím – neinvestiční příspěvky na běžný provoz (mzdy, energie, opravy a nákup služeb) a na odpisy krajem svěřeného majetku do správy příspěvkových organizací k jeho hospodářskému využití, resp. vyrovnávací platby ke krytí záporného salda mezi výnosy a náklady těchto organizací.

Objem provozních příspěvků u PO je pro rok 2024 nastaven na úroveň upraveného rozpočtu 2023 a pro roky 2025 a následující je objem provozních příspěvků pro účely střednědobého výhledu kraje systémově každoročně navýšen o 4 – 6 % (v závislosti na struktuře financování platů ze strany Libereckého kraje).

Pro účely střednědobého výhledu rozpočtu je počítáno s cenou elektrické energie na úrovni 6 900 Kč/MWh, včetně všech poplatků a DPH a u plynu je počítáno s částkou 2 000 Kč/MWh, včetně všech poplatků a DPH. Dále jsou samostatně „vyčísleny“ předpokládané výdaje na elektrickou energii, plyn, dálkové teplo u resortu školství mládeže, tělovýchovy a sportu a resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 913 – Příspěvkové organizace zřízené krajem** |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 1 606 621 | 1 835 693 | 1 276 841 | 1 083 153 | 1 135 922 | 1 080 590 | 1 043 446 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **Rozdíl \*** | **-229 071**  | **558 852**  | **193 688**  | **-52 769**  | **55 332**  | **37 145**  | **x** |
| **rozdíl v %** | -12,5% | 43,8% | 17,9% | -4,6% | 5,1% | 3,6% | x |
| \*  v tom 130 mil. Kč Rezerva plyn ve SR 2023  |

**kap. 914 – Působnosti**, v jejímž rámci jsou hrazeny činnosti a aktivity odborů krajského úřadu související s výkonem samostatných a přenesených působností kraje formou přímých výdajů.

**Do roku 2023 rozhodující a zcela zásadní objem** finančních prostředků **v rámci kapitoly 914 – Působnosti** představovaly **výdaje na zajištění autobusové a drážní dopravní obslužnosti.**

**Od roku 2024** je navržena **nová kapitola** **918 – Dopravní obslužnost**, jejíž výdaje byly vyjmuty z kapitoly 914 – Působnosti, odbor dopravní obslužnosti a nyní představuje skutečný objem finančních prostředků vydaných Libereckým krajem na zajištění dopravní obslužnosti v kraji.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 914 – Působnosti** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný\* | 222 086 | 1 352 467\*\* | 974 057 | 903 643 | 876 633 | 818 892 | 750 740 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **26 849** | **378 410** | **70 414** | **27 010** | **57 742** | **68 152** | **x** |
| **rozdíl v %** | 13,8% | 38,8% | 7,8% | 3,1% | 7,1% | 9,1% | x |
| \*   od roku 2024 „očištěna“ o výdaje na zajištění dopravní obslužnosti v Libereckém kraji |  |
| \*\* schválený objem prostředků na zajištění dopravní obslužnosti v kraji v roce 2023 činil 1.157.230 tis. Kč, tj. schválený objem v kap. 914 - Působnosti pak činil **195.237 tis. Kč** |

**kap. 918 – Dopravní obslužnost**

Od roku 2024 vznikla nová kapitola 918 – Dopravní obslužnost, jejíž výdaje byly vyjmuty z kapitoly 914 – Působnosti, odbor dopravní obslužnosti a nyní představuje **skutečný objem finančních prostředků vydaných Libereckým krajem na zajištění dopravní obslužnosti v kraji.**

Pro rok 2024 jsou výdaje na zajištění autobusové a drážní dopravní obslužnosti v objemu **949.135,60** tis. Kč, což je o 208.094,40 tis. Kč nižší než schválený objem roku 2023. Pro roky 2025 a následující je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje počítáno s každoroční 5%-ním nárůstem resp. indexací cen na zajištění dopravní obslužnosti v kraji.

**kap. 915 – Významné akce** výdajová kapitola nově zavedená do rozpočtu kraje v roce 2021. Seznam významných akcí podporovaných Libereckým krajem je schvalován Zastupitelstvem Libereckého kraje a do roku 2021 byly tyto akce součástí kapitoly 917 – Transfery.

V návrhu rozpočtu na rok 2024 dosahuje objem této kapitoly výše **12 600 tis. Kč**, tj. výše dle uzavřených smluv u akcí zařazených do Seznamu významných akcí na příslušný rok.

**kap. 917 – Transfery**, výdajová kapitola zavedená do rozpočtu kraje pro zvýšení transparentnosti krajem realizovaných výdajů charakteru „individuální“ podpory. Ve schváleném rozpočtu na rok 2023 byly prostřednictvím této kapitoly rozpočtovány především tradiční dotace související s působnostmi kraje jako např. dotace JPO obcí (SDH) k programu Ministerstva vnitra, podpora sportu, Podnikatelský inkubátor LK, činnost protidrogového koordinátora, podpora divadel, regionální funkce knihoven, lékařská pohotovostní služba a ošetření osob pod vlivem alkoholu a v intoxikaci nebo financování sociálních služeb z prostředků LK. Pro rok 2024 je navrhovaný objem 325 638,41 tis. Kč. Dále je v této kapitole zahrnuta i přímá podpora, kterou nelze uplatnit např. prostřednictvím peněžních fondů kraje.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 917 – Transfery** |  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 325 638 | 255 305 | 186 340 | 158 755 | 142 592 | 134 487 | 119 012 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **70 333** | **68 965** | **27 585** | **16 163** | **8 105** | **15 475** | **x** |
| **rozdíl v %** | 27,5% | 37,0% | 17,4% | 11,3% | 6,0% | 13,0% | x |

**kap. 919 – Pokladní správa** je výdajovou kapitolou, ve které bylo doposud 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. Pro rok 2023 až 2025 není tato rezerva rozpočtována a od roku 2026 je tato rezerva navržena na úrovni 25 000 tis. Kč.

Pro rok 2024 je v této kapitole alokováno 11 867 tis. Kč, a to na řešení věcných, finančních
a organizačních opatření orgánů kraje.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 919 – Pokladní správa** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| celkem rezervy v kap. 919 | 11 867 | 21 836 | 14 742 | 43 200 | 52 000 | 60 500 | 58 150 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **-9 969**  | **7 094** | **-28 458**  | **-8 800**  | **-8 500** | **2 350** | **x** |
| **rozdíl v %** | -45,7% | 48,1% | -65,9% | -16,9% | -14,0% | 4,0% | x |

**kap. 920 – Kapitálové výdaje** nezbytné k financování investičních akcí nebo významných oprav 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 střednědobého výhledu je pro rok 2024 v této kapitole alokován celkový objem finančních prostředků ve výši 1 324 569,12 tis. Kč. V tomto objemu je zahrnuta i částka 100 000 tis. Kč, jakožto podíl vlastních prostředků kraje na financování projektu Modernizace Krajské nemocnice Liberec – Etapa č. 1. V roce 2025 je počítáno s dofinancováním tohoto projektu s částkou 110 000 tis. Kč. Největší objem v této kapitole pak připadá na resort silničního hospodářství ve výši 708 398 tis. Kč a odbor zdravotnictví s částkou 222 771,12 tis. Kč

**Pro celkové zhodnocení kapitálové bilance rozpočtu kraje je nezbytné zahrnout rovněž realizaci investičních akcí nebo významných oprav na majetku kraje** prostřednictvím kapitoly **923 – Spolufinancování EU.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 920 – Kapitálové výdaje** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 1 324 569 | 534 756 | 446 839 | 300 920 | 364 606 | 309 596 | 236 398 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **789 813** | **87 917** | **145 919**  | **-63 685**  | **55 010** | **73 198** | x |
| **rozdíl v %** | 147,7% | 19,7% | 48,5% | -17,5% | 17,8% | 31,0% | x |

**kap. 923** **– Spolufinancování EU**

Pro finanční zabezpečení realizace projektů je nezbytné 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 zajistit dostatečné finanční prostředky na předfinancování dotčených projektů v roce 2024 a následujících.

V návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2024–2027 je pro rok 2024 v této kapitole alokován celkový objem finančních prostředků ve výši **935 511,33** tis. Kč, který je po dohodě s odborem regionálního rozvoje a evropských projektů prioritně určen na zajištění spolufinancování již schválených a realizovaných akcí. V dalších letech 2025 a 2026 je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje počítáno s ročním objemem 450 000 tis. Kč a pro rok 2027 s objemem 350 000 tis. Kč.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 923 – Spolufinancování EU** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 935 511 | 258 752 | 333 231 | 180 000 | 304 307 | 301 224 | 300 946 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **676 759**  | **-74 479** | **153 231**  | **-124 307**  | **3 083** | **278** | **x** |
| **rozdíl v %** | 261,5% | -22,4% | 85,1% | -40,8% | 1,0% | 0,1% | x |

**kap. 924 – Úvěry – dluhová služba,** představuje režim splácení úroků a jistin úvěrů přijatých krajem.

Střednědobý výhled rozpočtu kraje na období let 2024–2027 alokuje prostředky na úroky z úvěru v souladu se zastupitelstvem schváleným financováním Modernizace Krajské nemocnice Liberec – Etapa č. I. a prostředky na splácení jistiny úvěru od roku 2026 do 2035 ve výši 130 000 tis. Kč za rok.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 924 – Úvěry – dluhová služba** |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 39 000 | 18 000 | 55 275 | 82 235 | 111 175 | 110 875 | 112 375 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **21 000**  | **-37 275** | **-26 960**  | **-28 940**  | **300**  | **-1 500** | **x** |
| **rozdíl v %** | 116,7% | -67,4% | -32,8% | -26,0% | 0,3% | -1,3% | x |

**kap. 925 – Sociální fond**, finančním zdrojem tohoto peněžního fondu kraje jsou 3,7% z rozpočtovaného objemu odměn uvolněných členů zastupitelstva a platů zaměstnanců kraje v daném rozpočtovém období. Aktualizovaný statut fondu byl schválen zastupitelstvem kraje v roce 2016.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 925 – Sociální fond** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 10 538 | 10 446 | 9 428 | 9 156 | 8 847 | 8 425 | 7 390 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **92** | **1 018** | **272** | **309** | **422** | **1 035** | **x** |
| **rozdíl v %** | 0,9% | 10,8% | 3,0% | 3,5% | 5,0% | 14,0% | x |

**kap. 926 – Dotační fond** je peněžní fond kraje, jehož prostřednictvím je realizována dotační politika kraje. Od roku 2015 se alokace finančních prostředků v dotačním fondu stává součástí schvalovaného rozpočtu kraje na příslušné rozpočtové období. Pro rok 2024 je objem této kapitoly navýšen o 45 mil. Kč, kdy dochází k navýšení alokovaných prostředků u stávajících „tradičních“ programů, jako je Program obnovy venkova, Regionální inovační program, Záchrana a obnova památek v LK, Podpora retence vody v krajině a adaptace sídel na změnu klimatu a dochází k pokračování podpory v roce 2023 nově vzniklých programů jako je Podpora městské mobility formou sdílených kol či Podpora primární péče.

Pro další roky v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2024–2027 je počítáno s konstantním objemem finančních prostředků jako v roce 2024, tj. ve výši 156 400 tis. Kč.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 926 – Dotační fond** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 156 400 | 111 450 | 110 820 | 83 114 | 110 500 | 108 200 | 100 000 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **44 950** | **630** | **27 706** | **-27 386** | **2 300** | **8 200** | **x** |
| **rozdíl v %** | 40,3% | 0,6% | 33,3% | -24,8% | 2,1% | 8,2% | x |

**kap. 927 – Fond Turów** je peněžním fondem kraje, který byl zřízen v roce 2022 usnesením zastupitelstva kraje č. 117/22/ZK a jehož zdroje tvoří finanční prostředky v celkovém objemu 844 150 tis. Kč, z toho přijatý finanční dar ve výši 240 900 tis. Kč od instituce PGE Foundation a finanční vyrovnání ve výši 603 250 tis. Kč od Polského státu. Zdroje fondu jsou pak navyšovány o kladné úrokové výnosy dosažené na „samostatném“ účtu fondu Turów za předchozí rok. Zdroje fondu na následující rok tak tvoří zůstatek finančních prostředků na „samostatném“ účtu fondu Turów za předchozí rok.

**kap. 931 – Krizový fond** je peněžním fondem kraje, ze kterého jsou hrazeny běžné a investiční výdaje související s financováním opatření při krizových stavech a potřeb složek Integrovaného záchranného systému v souladu se statutem fondu. Pro rok 2024 jsou výdaje fondu ponechány na úrovni schváleného rozpočtu 2023, tj 10 000 tis. Kč. Pro rok 2025 a následující je pak zachován konstantní objem výdajů fondu na úrovni 10 000 tis. Kč.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 931 – Krizový fond** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **0** | **0** | **0** | **5 000** | **0** | **0** | **x** |
| **rozdíl v %** | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 100,0% | 0,0% | 0,0% | x |

**kap. 932 – 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.

Objem této kapitoly na základě skutečného inkasa poplatků za odběry podzemních vod je stanoven na úrovni 19 000 tis. Kč za rok. Pro rok 2024 je objem výdajů navýšen o výdaje spojené se spolufinancováním individuálních dotací ve výši 16 000 tis. Kč. Celkový objem této kapitoly pak představuje 35 000 tis. Kč. Pro rok 2025 a následující je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje opět počítáno s objemem výdajů na úrovni 19 000 tis. Kč za rok.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 932 – Fond ochrany vod** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 35 000 | 25 000 | 28 820 | 25 800 | 18 000 | 18 000 | 30 000 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **10 000** | **-3 820** | **3 020**  | **7 800**  | **0**  | **-12 000**  | x |
| **rozdíl v %** | 40,0% | -13,3% | 11,7% | 43,3% | 0,0% | -40,0% | x |

**kap. 934 – Lesnický fond** peněžní fond kraje, ve kterém jsou alokovány finanční prostředky kraje na podporu hospodaření v lesích.

Od roku 2020 jsou výdaje Lesnického fondu na konstantní úrovni dosahující objemu 2 000 tis. Kč. Pro rok 2024 a následující roky je pak v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2024–2027 počítáno se zachováním tohoto konstantního objemu.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 934 – Lesnický fond** |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2024** | **SR 2023** | **SR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** |
| schválený/navrhovaný | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 4 000 | 4 000 |
| porovnávané období | 2024/2023 | 2023/2022 | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 |
| **rozdíl** | **0** | **0** | **0**  | **0**  | **-2 000**  | **0**  | x |
| **rozdíl v %** | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | -50,0% | 0,0% | x |

Podrobné bilance příjmů a výdajů návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2024–2027 jsou uvedeny v příloze (tabulkové části), která tvoří nedílnou součást střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2024–2027.