**LIBERECKÝ KRAJ**

**STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU
NA OBDOBÍ LET 2022 - 2025**



říjen 2021

**I. Úvod**

Střednědobý výhled rozpočtu Libereckého kraje na období let 2022 – 2025 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 2022 – 2025 **(dále také „jen“ SVR)** zohledňuje tyto skutečnosti:

1. Je stále platný Střednědobý výhled rozpočtu Libereckého kraje na období let 2021 – 2024, který byl schválen zastupitelstvem kraje dne 25. 8. 2020 usnesením č. 253/20/ZK, který ve své příjmové části daňových příjmů očekával negativní dopad do příjmové stránky rozpočtu nejen roku 2021, ale i na období let následujících, a to v souvislosti s tehdy nejasnými dopady uplatňovaných restriktivních opatření k zamezení šíření nákazy Covid-19 a krizovými opatřeními.
2. Dne 22. 12. 2020 schválilo Zastupitelstvo Libereckého kraje usnesením č. 72/VI/20/ZK rozpočet Libereckého kraje na rok 2021, kde došlo na příjmové straně rozpočtu ke snížení očekávaných daňových příjmů pro rok 2021 o 195 mil. Kč oproti schválenému objemu roku 2021 ve SVR 2021-2024. Došlo zejména ke zreálnění, snížení, očekávaných daňových příjmů s ohledem na poslaneckou sněmovnou přijatý daňový balíček dne 19. 11. 2020 a současně došlo k úsporám ve vybraných výdajových kapitolách rozpočtu, týkající se zastupitelstva, krajského úřadu, příspěvkových organizací kraje a dotačního fondu Libereckého kraje.
3. Rozpočet Libereckého kraje na rok 2021 nereflektoval a ani reflektovat nemohl přijetí zákona č. 609/2020 Sb., kterým se mění některé zákony v oblasti daní a některé další zákony, kterým byl mj. upraven zákon č. 243/2000 Sb. zákon o rozpočtovém určení daní, kde podíl krajů na vybraných sdílených daních byl navýšen z 8,92% na 9,78% s účinností od 1. 1. 2021. Tento zákon byl zveřejněn ve Sbírce zákonů dne 31. 12. 2020.
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 roku následujícího, má k dispozici informace a podklady k trendům jak ve zdrojové části rozpočtu, tak ve výdajové stránce, kdy odráží aktuální stav orgány krajem případných nově přijatých záměrů, závazků nebo vizí s dopadem do rozpočtu kraje.

Při sestavování střednědobého výhledu rozpočtu byla na příjmové a zdrojové straně zohledněna úprava zákona č. 243/2000 Sb. zákon o rozpočtovém určení daní, kde podíl krajů na vybraných sdílených daních byl navýšen z 8,92% na 9,78% s účinností od 1. 1. 2021 a pokračující lepší než očekávaný výběr celkový objem sdílených daní v roce 2021 a jejich možné plnění i pro rok 2022 a následující. Na straně výdajů jsou ve střednědobém výhledu rozpočtu kvantifikovány a **„valorizovány“ zejména „mandatorní výdaje kraje“,** tj. především výdaje na:

1. provoz zřízených příspěvkových organizací,
2. zajištění dopravní obslužnosti autobusové i drážní,
3. provoz krajského úřadu,
4. úhrady splátek jistin a úroků z přijatých úvěrů.

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

**II. Příjmy kraje**

**Daňové příjmy kraje** bilancované v návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 vychází z úpravy rozpočtového určení daní, kde podíl krajů na vybraných sdílených daní byl navýšen z 8,92% na 9,78% s účinností od 1. 1. 2021 zejména v návaznosti na zrušení superhrubé mzdy, kdy na rok 2022 jsou navýšeny o 12,1 % na úroveň 3 330 mil. Kč.

Pro rok 2023 jsou dále navýšeny daňové příjmy kraje z důvodu předpokládané pokračující konjunktury a inflačních vlivů české ekonomiky, kdy očekáváme nárůst rozpočtovaných daňových příjmů o 8,5 % oproti roku 2022; pro roky 2024 a následující je očekáván průměrný roční růst o 3 %.

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

 **v letech 2016 – 2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| daňové příjmy |  |  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **UR 2020** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený /navrhovaný | 3 330 000 | 2 970 000 | 3 000 000 | 3 360 000 | 3 200 000 | 2 960 000 | 2 660 000 | 2 460 000 |
| porovnávané období | NR 2022/SR 2021 | SR 2021/UR 2020 | UR 2020/ SR 2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | 2016/2015 |
| **rozdíl** | **360 000** | **-30 000** | **-360 000** | **160 000** | **240 000** | **300 000** | **200 000** | **250 000** |
| **rozdíl v %** | 12,1% | -1,0% | **-10,7%** | 5,0% | 8,1% | 11,3% | 8,1% | 11,3% |
| NR = návrh rozpočtuSR = schválený rozpočetUR = 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 2022 – 2025 je na základě skutečného inkasa poplatků za odběry podzemních vod uvažováno s konstantními příjmy na úrovni 18 000 tis. Kč za rok.

**Účelově předurčené daňové příjmy na úrovni schválených rozpočtů v letech 2016 – 2022**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **poplatky za odběr podzemních vod** |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 15 000 | 18 000 | 18 000 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | 2016/2015 |
| **rozdíl** | 0 | 0 | 0 | **3 000** | **-3 000**  | **0**  | **0**  |
| **rozdíl v %** | 0% | 0% | 0% | 20,0% | -16,7% | x | x |

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 2022 – 2025 dochází k navýšení celkového objemu nedaňových příjmů, které je dáno v roce 2022 zejména navýšením odvodů odpisů příspěvkových organizací a to i navýšením o část odpisů 3 nových příspěvkových organizací (Školní statek Frýdlant, ZOO Liberec a Botanická zahrada Liberec - LK). Současně došlo ke snížení o částku odpisů u předaných organizací (Domov důchodců Vratislavice p. o. a Domov důchodců Františkov p. o.). Pro roky 2023 a následující je výše odvodů odpisů na úrovni návrhu roku 2022. V návrhu SVR jsou pak samostatně vyčísleny očekávané odvody odpisů ZOO Liberec ve výši 9 967 tis. Kč, které jsou jako zdroj krytí současně „vyčleněny“ ve výdajové části v kapitole 920 14 – Kapitálové výdaje, Investiční rozvoj ZOO Liberec v identickém objemu 9 967 tis. Kč.

Objem nedaňových příjmů v roce 2022 dále reflektuje navýšení příjmů z věcných břemen, úrokových výnosů a splátek návratných finančních výpomocí poskytnutých z rozpočtu kraje. Pro rok 2023 a následující, kromě splátek návratných finančních výpomocí, dosahují ostatní nedaňové příjmy objemu návrhu roku 2022.

**Nedaňové příjmy na úrovni schválených rozpočtů v letech 2016 – 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **nedaňové příjmy** |  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 94 893 | 70 968 | 67 238 | 61 654 | 59 887 | 55 357 | 43 188 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | 2016/2015 |
| **rozdíl** | **23 925** | **3 730** | **5 583** | **1 767** | **4 530** | **12 169** | -7 900 |
| **rozdíl v %** | 33,7% | 5,5% | 9,1% | 3,0% | 8,2% | 28,2% | -15,5% |

**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 vychází z **navýšení objemu tohoto příspěvku pro rok 2022 o 5 %** a o 3 % v následujících letech.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **příspěvek státního rozpočtu na výkon státní správy** |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok** | **NR 2022** | **SR 2021** | **UR 2020** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 105 040 | 100 038 | 88 955 | 81 971 | 78 067 | 70 970 | 67 591 | 63 119 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/ UR 2020 | UR 2020/2019 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | 2016/2015 |
| **rozdíl** | **5 002** | **18 067** | **6 985** | **3 903** | **7 097** | **3 380** | **4 472** | **2 047** |
| **rozdíl v %** | 5,0% | 12,5% | 13,9% | 5,0% | 10,0% | 5,0% | 7,1% | 3,4% |

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 2022 a období následující ve střednědobém výhledu rozpočtu na období let 2022 – 2025 vychází ze stávajícího smluvního ujednání mezi krajem a obcemi.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **finanční příspěvky z rozpočtů obcí** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 27 571 | 27 571 | 27 000 | 26 000 | 26 133 | 26 133 | 24 770 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | 2016/2015 |
| **rozdíl** | **0** | **571** | **1 000** | **-133** | **0**  | **1 363**  | **0**  |
| **rozdíl v %** | 0,0% | 2,1% | 3,8% | -0,5% | 0,0% | 5,5% | 0,0% |

**III. Financování**

Pro rok 2022 je ve střednědobém výhledu rozpočtu počítáno s částkou 310 000 tis. Kč, která zhruba odpovídá úpravě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní s účinností od 1. 1. 2021, a která nemohla být ve schváleném rozpočtu kraje 2021 zohledněna. Pro rok 2023 je pak prostřednictvím financování počítáno s objemem na úrovni 50 000 tis. Kč.

**Bilance příjmů / zdrojů kraje na období let 2022 – 2025**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **PŘÍJMY / ZDROJE** | **SR 2021** | **NR 2022** | ***Rozdíl NR 2021 - SR 2020*** | **SVR 2023** | **SVR 2024** | **SVR 2025** |
| **1) Daňové příjmy** | **2 988 900,00** | **3 348 920,00** | **360 020,00** | **3 631 970,00** | **3 740 361,50** | **3 852 004,75** |
| sdílené daně - podíl na sdílených daních státu  | 2 970 000,00 | 3 330 000,00 | *360 000,00* | 3 613 050,00 | 3 721 441,50 | 3 833 084,75 |
| správní poplatky  | 600,00 | 600,00 | *0,00* | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| ostatní příjmy - poplatky ovzduší | 300,00 | 320,00 | *20,00* | 320,00 | 320,00 | 320,00 |
| poplatky za odběr podzemních vod | 18 000,00 | 18 000,00 | *0,00* | 18 000,00 | 18 000,00 | 18 000,00 |
| **2) Nedaňové příjmy** | **70 968,11** | **94 893,34** | **23 925,23** | **91 893,34** | **91 893,34** | **91 893,34** |
| úrokové výnosy | 0,00 | 4 000,00 | *4 000,00* | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| splátky návratných finančních výpomocí a zápůjček | 0,00 | 4 000,00 | *4 000,00* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| odvody odpisů z nemovitého majetku PO kraje  | 37 004,65 | 51 748,84 | *14 744,19* | 51 748,84 | 51 748,84 | 51 748,84 |
| ostatní | 33 963,46 | 35 144,50 | *1 181,04* | 35 144,50 | 35 144,50 | 35 144,50 |
| **3) Dotace a příspěvky**  | **127 608,88** | **132 610,78** | ***5 001,90*** | **135 761,98** | **139 007,71** | **142 350,81** |
| zákon o státním rozpočtu | 100 038,00 | 105 039,90 | *5 001,90* | 108 191,10 | 111 436,83 | 114 779,93 |
| dotace od obcí na dopravní obslužnost | 27 570,88 | 27 570,88 | *0,00* | 27 570,88 | 27 570,88 | 27 570,88 |
| **4) Kapitálové příjmy** | **0,00** | **0,00** | ***0,00*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) Zdroje-Financování** zapojení použitelných finančních zdrojů minulých rozpočtových období  | **90 000,00** | **310 000,00** | ***220 000,00*** | **50 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PŘÍJMY / ZDORJE KRAJE CELKEM** | **3 277 476,99** | **3 886 424,12** | ***608 947,13*** | **3 909 625,32** | **3 971 262,55** | **4 086 248,90** |

**IV. Výdaje**

Objemy výdajů kraje v rámci navrhovaného střednědobého výhledu rozpočtu výrazně ovlivňují skutečnosti, které vyplývají z dosavadního hospodaření kraje. Pro roky následující je kalkulováno s každoročním nárůstem výdajů, a to jak výdajů na platy (nárůst tarifních platů), tak ostatních výdajů (nárůst cen energií, materiálů, služeb) v návaznosti na předpokládanou inflaci.

Jak vyplývá z bilancí výdajů, které jsou přílohou k předkládanému střednědobému výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025, dopady těchto skutečností do finanční i věcné struktury těchto bilancí jsou podstatné. Toto konstatování potvrzuje i dále uvedené srovnání bilance objemu výdajů jednotlivých kapitol schváleného rozpočtu kraje pro rok 2021 s objemy, které vyplynuly z návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025.

**Bilance a saldo výdajů kraje na úrovni jednotlivých kapitol NR 2022 a SR 2021**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rozpočet kraje - výdajová kapitola** | **č. kap.** | **NR 2022** | **SR 2021** | ***Rozdíl 2022-2021*** |
|
| Zastupitelstvo  | 910 | 37 014,67 | 35 729,00 | 1 285,67  |
| Krajský úřad  | 911 | 343 886,78 | 325 331,85 | 18 554,93  |
| Účelové příspěvky PO | 912 | 46 650,00 | 23 250,00 | 23 400,00  |
| Příspěvkové organizace  | 913 | 1 276 840,81 | 1 083 152,86 | 193 687,95  |
| Působnosti  | 914 | 974 457,03 | 903 642,98 | 70 414,05  |
| Významné akce | 915 | 10 080,00 | 11 190,00 | -1 110,00  |
| Transfery | 917 | 206 539,88 | 158 755,15 | 47 784,73  |
| Pokladní správa  | 919 | 14 741,64 | 43 200,00 | -28 058,36  |
| Kapitálové výdaje  | 920 | 426 639,12 | 300 920,28 | 125 718,84  |
| Spolufinancování EU  | 923 | 333 231,19 | 180 000,00 | 153 231,19  |
| Úvěry  | 924 | 55 275,00 | 82 235,00 | -26 960,00  |
| Sociální fond  | 925 | 9 428,00 | 9 156,24 | 271,76  |
| Dotační fond | 926 | 110 820,00 | 83 113,63 | 27 706,37  |
| Krizový fond | 931 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00  |
| Fond ochrany vod  | 932 | 28 820,00 | 25 800,00 | 3 020,00  |
| Lesnický fond | 934 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00  |
| **výdaje kraje celkem** | **x** | **3 886 424,12** | **3 277 476,99** | ***608 947,13*** |

**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 2022 je v rámci výhledu rozpočtu uvažováno s předpokládanou valorizací měsíčních odměn a odvodů uvolněných členů a nečlenů ZK na úrovni 5 % a pro léta následující je navržena valorizace na úrovni 3%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 910 - Zastupitelstvo** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 37 015 | 35 729 | 39 288 | 33 924 | 31 839 | 29 497 | 28 362 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **1 286** | **-3 559** | **5 364** | **2 085** | **2 342**  | **1 135**  | x |
| **rozdíl v %** | 3,6% | -9,1% | 15,8% | 6,5% | 7,9% | 4,0% | x |

**kap. 911 – Krajský úřad** – pro rok 2022 je ve střednědobém výhledu rozpočtu **navýšen objem prostředků o 6 % na předpokládaný nárůst platů** (z toho 1 % platové postupy a 5% navýšení tabulkových platů) a pro roky 2023 a následující je objem navýšen každoročně o 3 %. Objem na běžné provozní výdaje pro rok 2022 je navýšen o 4 % (z toho objem výdajů na energie o 3 % a objem na ostatní výdaje o 5 %). Pro roky 2023 až 2025 dále počítáme s navýšením výdajů za energie o 12 % ročně. **Identický postup je uplatněn u příspěvkových organizací kraje** s tím, že **oproti PO není pro rok 2022 uplatněno „paušální navýšení“ o 4% celkového objemu příslušné kapitoly** (na SR 2020).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 911 – Krajský úřad** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 343 887 | 325 332 | 338 887 | 317 569 | 293 544 | 258 092 | 255 022 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **18 555** | **-13 555** | **21 319** | **24 024** | **35 453**  | **3 070**  | x |
| **rozdíl v %** | 5,7% | -4,0% | 6,7% | 8,2% | 13,7% | 1,2% | x |

**kap. 912 – Účelové příspěvky příspěvkovým organizacím kraje -** 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 912 – Účelové příspěvky příspěvkovým organizacím kraje** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 46 650 | 23 250 | 52 336 | 73 041 | 39 850 | 26 317 | 17 207 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **23 400**  | **-29 086**  | **-20 705**  | **33 191** | **13 533**  | **9 110**  | x |
| **rozdíl v %** | 100,6% | -55,6% | -28,3% | 83,3% | 51,4% | 52,9% | 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 2022 navýšen o 4%** úrovně schváleného rozpočtu 2021 (narovnání na schválený rozpočet 2020) **a dále navýšen o část odpovídající výdajům na předpokládaný nárůst objemu na platy v roce 2022 o 6 %** (z toho 1 % platové postupy a 5% navýšení tabulkových platů) a pro roky 2023 a následující je objem navýšen každoročně o 3 %. Objem na běžné provozní výdaje pro rok 2022 je navýšen o 4 % (z toho objem výdajů na energie o 3 % a objem na ostatní výdaje o 5 %). Pro roky 2023 až 2025 dále počítáme s navýšením výdajů za energie o 12 % ročně a u výdajů ostatních (nákup služeb materiál apod.) o 2% ročně.

Pro roky 2023 a následující je objem provozních příspěvků pro účely střednědobého výhledu kraje systémově každoročně navýšen o 4 %, když v závislosti na struktuře výdajů by se navýšení pohybovalo v rozmezí od 2,8% do 4,8% dle jednotlivých resortů.

Mimo výše uvedené došlo k „jednorázovému“ navýšení objemu provozních příspěvků v resortu kultury, jakožto motivační rezerva pro PO resortu Kultury v celkovém objemu 10 mil. Kč a dále k „jednorázovému“ navýšení provozního příspěvku Zdravotnické záchranné služby LK, p.o. které zohlednilo nesoulad mezi dosahovanými výnosy a náklady organizace již z let 2020/2021 s přesahem do roku 2022 v celkovém objemu 15,4 mil. Kč.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 913 – Příspěvkové organizace zřízené krajem** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 1 276 840 | 1 083 153 | 1 135 922 | 1 080 590 | 1 043 446 | 976 800 | 907 840 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **193 688** | **-52 769**  | **55 332**  | **37 145**  | **66 646**  | **68 960**  | x |
| **rozdíl v %** | 17,9% | -4,6% | 5,1% | 3,6% | 6,8% | 7,6% | x |

**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.

**Rozhodující a zcela zásadní objem finančních prostředků v rámci kapitoly 914 – Působnosti** představují **výdaje na zajištění autobusové a drážní dopravní obslužnosti**, když **pro rok 2022 jsou alokovány prostředky v celkové výši 803 mil. Kč**, z toho na autobusovou dopravní obslužnost 375 mil. Kč, na drážní dopravní obslužnost pro vlaky 393 mil. Kč, pro tramvaje 25 mil. Kč a na „protarifovací ztrátu“ pak 10 mil. Kč.

U výdajů na dopravní obslužnost je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje od roku 2023 počítáno s každoročním 2%-ním nárůstem resp. indexací cen na zajištění dopravní obslužnosti v kraji (bez tramvaje a protarifovací ztráty).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 914 – Působnosti** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 974 457 | 903 643 | 876 633 | 818 892 | 750 740 | 663 582 | 646 749 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **70 814** | **27 010** | **57 742** | **68 152** | **87 158**  | **16 833**  | x |
| **rozdíl v %** | 7,8% | 3,1% | 7,1% | 9,1% | 13,1% | 2,6% | x |

**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 2022 dosahuje objem této kapitoly výše 10 080 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 2021 byly prostřednictvím této kapitoly rozpočtovány především 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, kterou nelze uplatnit např. prostřednictvím peněžních fondů kraje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **kap. 917 – Transfery** |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 206 540 | 158 755 | 142 592 | 134 487 | 119 012 | 92 196 | 88 744 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **47 785** | **16 163** | **8 105** | **15 475** | **26 816**  | **3 452**  | x |
| **rozdíl v %** | 30,1% | 11,3% | 6,0% | 13,0% | 29,1% | 3,9% | 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 2022 a 2023 není tato rezerva rozpočtována a od roku 2024 je tato rezerva navržena na úrovni 25 000 tis. Kč.

Pro rok 2022 je v této kapitole alokováno 14 741,64 tis. Kč, a to na řešení věcných, finančních a organizačních opatření orgánů kraje.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 919 – Pokladní správa** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| rozpočtová rezerva 1% / opatření orgánů kraje | 14 742 | 43 200 | 33 600 | 32 000 | 29 600 | 26 600 | 24 600 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **-28 458**  | **9 600**  | **1 600** | **2 400** | **3 000**  | **2 000**  | 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 2022 v této kapitole alokován celkový objem finančních prostředků ve výši 426 639,12 tis. Kč. V tomto objemu je zahrnuta i částka 40 000 tis. Kč, jakožto podíl vlastních prostředků kraje na financování projektu Modernizace Krajské nemocnice Liberec – Etapa č. I. V letech 2023 a 2024 je počítáno s financováním tohoto projektu částkou 100 000 tis. Kč / rok a v roce 2025 částkou 110 000 tis. Kč.

**Pro celkové zhodnocení kapitálové bilance rozpočtu kraje je nezbytné zahrnout rovněž realizaci investičních akcí nebo významných oprav na majetku kraje** prostřednictvím kapitol 912 - Účelové příspěvky pro příspěvkové organizace kraje **a zejména kapitoly 923 - Spolufinancování EU.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 920 – Kapitálové výdaje** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 426 639 | 300 920 | 364 606 | 309 596 | 236 398 | 308 597 | 220 456 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **125 719**  | **-63 685**  | **55 010** | **73 198** | **-72 199**  | **88 141**  | x |
| **rozdíl v %** | 41,8% | -17,5% | 17,8% | 31,0% | -23,4% | 40,0% | 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 2022 a následujících.

V návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 je pro rok 2022 v této kapitole alokován celkový objem finančních prostředků ve výši 333 231,19 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 2023 až 2025 v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 je pak počítáno s ročním objemem 235 000 tis. Kč.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 923 – Spolufinancování EU** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 333 231 | 180 000 | 304 307 | 301 224 | 300 946 | 231 817 | 206 206 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **153 231**  | **-124 307**  | **3 083** | **278** | **69 129**  | **25 611**  | x |
| **rozdíl v %** | 85,1% | -40,8% | 1,0% | 0,1% | 29,8% | 12,4% | x |

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

Střednědobý výhled rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 reflektuje splacení úvěru na Komplexní revitalizaci mostů na silnicích II. a III. třídy na území Libereckého kraje v letošním roce tj. 2021 a nově od roku 2022 alokuje prostředky na výdaje za rezervaci zdrojů a splátky úroků v souladu se zastupitelstvem schváleným financováním Modernizace Krajské nemocnice Liberec – Etapa č. I.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |
| **ú v ě r y**  | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **splatnost** |
| splátky JISTINY z úvěru na revitalizaci poz. komunikací | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 46 875 | 2026 |
| úhrada ÚROKŮ z úvěru na revitalizaci poz. komunikací | 11 000 | 10 000 | 10 000 | 11 500 | 5 000 | 5 900 | 4 700 | 3 600 | 2 400 |
| splátky JISTINY z úvěru na revitalizaci mostů  | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 29 560 | x | x | x | x | 2021 |
| úhrada ÚROKŮ z úvěru na revitalizaci mostů | 6 500 | 5 500 | 4 000 | 2 800 | 800 | x | x | x | x |
| mimořádná splátky JISTINY z úvěru na revitalizaci mostů  | x | 50 000 | x | x | x | x | x | x | x |
| úhrada ÚROKŮ rezerva KNL - Modernizace I. et.  |  x | x | x | x | x | 2 500 | 12 500 | 23 450 | 29 663 | splácení jistiny úvěru od roku 2026 do 2035 ve výši 130 000 tis. Kč za rok |
| **celkem kapitola 924 – úvěry** | **114 375** | **162 375** | **110 875** | **111 175** | **82 235** | **55 275** | **64 075** | **73 925** | **78 938** | x |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 924 – Úvěry – dluhová služba** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 55 275 | 82 235 | 111 175 | 110 875 | 112 375 | 114 375 | 116 875 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **-26 960**  | **-28 940**  | **300**  | **-1 500** | **-2 000**  | **-2 500**  | x |
| **rozdíl v %** | -32,8% | -26,0% | 0,3% | -1,3% | -1,7% | -2,1% | 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 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** |  |  | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 9 428 | 9 156 | 8 847 | 8 425 | 7 390 | 6 208 |  |  | 4 016 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 |  |  | x |
| **rozdíl** | **272** | **309** | **422** | **1 035** | **1 182**  | **2 192**  |  |  | x |
| **rozdíl v %** | 3,0% | 3,5% | 5,0% | 14,0% | 19,0% | 54,6% |  |  | 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 2022 je objem této kapitoly navýšen o 320 tis. Kč, což představuje alokace na nový program, nad rámec objemu 110 500 tis. Kč. Částka 320 tis. Kč představuje rozpočtované příjmy poplatků za znečištění ovzduší.

Pro další roky v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 je počítáno s konstantním objemem finančních prostředků jako v roce 2022, tj. ve výši 110 820 tis. Kč.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 926 – Dotační fond** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 110 820 | 83 114 | 110 500 | 108 200 | 100 000 | 67 000 | 67 000 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **27 706** | **-27 386** | **2 300** | **8 200** | **33 000**  | **0**  | x |
| **rozdíl v %** | 33,3% | -24,8% | 2,1% | 8,2% | 49,3% | 0,0% | x |

**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 2022 jsou výdaje fondu ponechány na úrovni schváleného rozpočtu 2021, tj 10 000 tis. Kč. Pro rok 2023 a následující je pak zachován konstantní objem výdajů fondu na úrovni 10 000 tis. Kč.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 931 – Krizový fond** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 10 000 | 10 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **0** | **5 000** | **0** | **0** | **0**  | **0**  | x |
| **rozdíl v %** | 0,0% | 100,0% | 0,0% | 0,0% | 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 byl stanovován na konstantní úrovni 18 000 tis. Kč za rok. Pro rok 2022 byl objem výdajů navýšen o výdaje spojené se spolufinancováním přijatých opatření k řešení dopadů rozšíření těžby Turów a nově o jmenovité výdaje na kofinancování výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury a individuální dotace ve výši 10 820 tis. Kč. Celkový objem této kapitoly pak představuje 28 820 tis. Kč. Pro roky následující je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 opět počítáno s objemem výdajů na konstantní úrovni 18 000 tis. Kč za rok.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 932 – Fond ochrany vod** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 28 820 | 25 800 | 18 000 | 18 000 | 30 000 | 18 000 | 18 000 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **3 020**  | **7 800**  | **0**  | **-12 000**  | **12 000**  | **0**  | x |
| **rozdíl v %** | 11,7% | 43,3% | 0,0% | -40,0% | 66,7% | 0,0% | 0,0% |

**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 2022 a následující roky je pak v rámci střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 počítáno se zachováním tohoto konstantního objemu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **kap. 934 – Lesnický fond** |  | v tis. Kč |
| **rok**  | **NR 2022** | **SR 2021** | **SR 2020** | **SR 2019** | **SR 2018** | **SR 2017** | **SR 2016** |
| schválený/navrhovaný | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| porovnávané období | 2022/2021 | 2021/2020 | 2020/2019 | 2019/2018 | 2018/2017 | 2017/2016 | x |
| **rozdíl** | **0**  | **0**  | **-2 000**  | **0**  | **0**  | **0**  | x |
| **rozdíl v %** | 0,0% | 0,0% | -50,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | x |

Podrobné bilance příjmů a výdajů návrhu střednědobého výhledu rozpočtu kraje na období let 2022 – 2025 jsou uvedeny v příloze (tabulkové části), která tvoří nedílnou součást střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2022 – 2025.