**LIBERECKÝ KRAJ**

**Rozpočet Libereckého kraje**

**na rok 2025**

**Textová část**

listopad 2024

**ROZPOČET LIBERECKÉHO KRAJE**

**NA ROK 2025**

**I. PŘÍJMOVÁ ČÁST**

**1. IDENTIFIKACE PŘÍJMŮ ROZPOČTU KRAJE 2025**

**Příjmy rozpočtu kraje** na rok 2025 budou tvořit:

1. **daňové příjmy** 
   * **podíl kraje na výnosech sdílených daní** dle nově navrhovaného znění zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, podle kterého má činit podíl krajů v roce 2025:

9,45 % z celostátního hrubého výnosu DPH

9,45 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu FO ze závislé činnosti

9,45 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů FO vybírané srážkou podle zvláštní sazby (srážková)

9,45 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů FO (z přiznání)

9,45 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmu PO

9,45 % z výnosu záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a výnosu daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani

přičemž procento, kterým se Liberecký kraj podílí na procentní části celostátního hrubého výnosu, činí 4,681207 %,

(stávající znění zákona 243/2000 Sb. je podíl krajů na úrovni 9,76 %)

* + **50 % podíl kraje na výnosech poplatků** vybíraných za odebrané množství podzemní vody ve smyslu platného znění zákona č. 254/2001 Sb., o vodách,
  + **25 % podíl kraje na výnosech poplatků** vybíraných za znečišťování ovzduší ve smyslu platného znění zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší,
  + **výnos inkasa správních poplatků** ve smyslu platného znění zákona   
    č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích

Z výčtu daňových příjmů kraje jsou výnosy poplatků za odebrané množství podzemní vody příjmy předurčenými k úhradě jim věcně odpovídajícím výdajům z rozpočtu kraje realizovaných prostřednictvím fondu ochrany vod a výnosy poplatků za znečišťování ovzduší jsou předurčeny k věcně odpovídajícím výdajům prostřednictvím dotačního fondu kraje.

1. **nedaňové příjmy**
   * **nařízené odvody krajem zřizovaným příspěvkovým organizacím** zpravidla ve výši tvorby odpisů z jim svěřeného nemovitého majetku u vybraných resortů kraje s výjimkou resortu dopravy a zdravotnictví
   * **výnosy z úroků na bankovních účtech kraje a realizace finančního majetku**
   * **příjmy plynoucí z vlastní činnosti kraje**, ve výši zpoplatňovaných standardních výkonů a činností kraje (věcná břemena, pronájmy včetně poskytovaných služeb, sankční platby apod.)
   * **přijaté vratky finančních prostředků půjčených z rozpočtu kraje**
2. **kapitálové příjmy**

* **výnosy z prodeje dlouhodobého majetku**

S ohledem na skutečnost, že v procesu přípravy návrhu rozpočtu nejsou jednotlivými resorty kraje tyto výnosy jednoznačně identifikovány, nejsou v návrhu rozpočtu bilancovány a do rozpočtu jsou zařazovány v okamžiku jejich nezpochybnitelného naplnění vyplývajícího z konkrétních kupních smluv.

1. **dotace a příspěvky z jiných rozpočtů**

**I.  Příjmy „vlastní“**

* + **příspěvek státního rozpočtu na výkon státní správy krajského úřadu** v objemu vycházejícím z návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2025
  + **příspěvky z rozpočtů obcí Libereckého kraje** na financování veřejné drážní osobní a veřejné linkové autobusové dopravy zabezpečované krajem v souladu s krajem uzavřenými smlouvami s jednotlivými obcemi v kraji.
  + **očekávaná dotace SFDI na rekonstrukce silnic II. a III. tříd pro kraje,**
  + **očekávaná dotace od Statutární město Liberec - ZOO Liberec**, rekonstrukce pavilonu žiraf a zeber,
  + **očekávaná dotace od Ministerstva vnitra** - IVC Turnov - Daliměřice

**II. Dotace a příspěvky ze státního rozpočtu**

**- dotace pro soukromé školy a zařízení** - MŠMT (ÚZ 33155)

**- přímé náklady na vzdělávání pro organizace zřizované krajem** - MŠMT (ÚZ 33353)

**- přímé náklady na vzdělávání pro organizace zřizované obcemi** - MŠMT (ÚZ 33353)

**- neinvestiční transfery podle zákona o sociálních službách** - MPSV (ÚZ 13305)

**- příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy -** MD (ÚZ 27355)

Rozpočtované příspěvky z jiných rozpočtů jsou příjmy předurčenými k úhradě věcně jim odpovídajícím výdajům z rozpočtu kraje realizovaných prostřednictvím příslušných výdajových kapitol v daném rozpočtovém období.

1. **financování**

Zapojení disponibilních prostředků předchozího roku (tj. roku 2024) prostřednictvím financování, kdy pro rok 2025 je počítáno s celkovou částkou 225,77 mil. Kč, v následující struktuře:

|  |  |
| --- | --- |
|  | v tis. Kč |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů z kladných úroků **2024** | 151 766,060 |
| **Financování** - zapojení použitelných finančních zdrojů z nedočerpaných výdajů na úhradu úroků v roce 2024 v kapitole 924 03 – Úvěry, ekonomický odbor | 39 000,000 |
| **Financování** – zapojení rezerv kapitoly 913 03 – Příspěvkové organizace, ekonomický odbor, Rezervy pro PO kraje ENERGIE 2024 - PLYN R | 35 000,000 |
| **Ostatní zdroje - Financování** | **225 766,060** |

**2. KVANTIFIKACE PŘÍJMŮ ROZPOČTU KRAJE 2025**

Podkladem pro sestavení příjmového rámce předkládaného rozpočtu kraje se stal objem zdrojů na rok 2025 bilancovaný ve střednědobém výhledu rozpočtu kraje na období let 2025–2028, který byl projednán a schválen zastupitelstvem kraje dne 27. 8. 2024.

**Celkový zdrojový rámec rozpočtu kraje pro rok 2025 je navrhován v úhrnné výši 15 547 388,323 tis. Kč**, který je tvořen vlastními příjmy kraje ve výši 5 996 845,27 tis. Kč a příjmy kraje ze státního rozpočtu účelově a objemové vázanými na výdaje kraje ve výši 9 550 543,056 tis. Kč. Celkový zdrojový rámec je tvořen:

**1. Daňové příjmy objemem 5 149 920,00 tis. Kč**

z toho

* **podíl kraje na výnosech sdílených daní 2025 ve výši 5 130 000 tis. Kč** představuje rozhodující finanční zdroj rozpočtu kraje, který byl v porovnání s upraveným rozpočtem k 09/2024 navýšen o 220 000 tis. Kč, což představuje 4,48 %,
* **podíl kraje na výnosech poplatků vybíraných za odebrané množství podzemních vod ve výši 19 000 tis. Kč** pro rok 2025 dle skutečnosti předchozích let
* **výnos inkasa správních poplatků ve výši 600 tis. Kč,** který je na stejné úrovni jako v roce 2024
* **výnos poplatků za znečišťování ovzduší ve výši 320 tis. Kč,** který vychází z dosažené skutečnosti předchozího roku.

**2. Nedaňové příjmy objemem 145 056,307 tis. Kč**

z toho

* **nařízené odvody příspěvkovým organizacím kraje ve výši 49 601,307 tis. Kč** jako součet návrhů příslušných resortů vykonávajících funkci zřizovatele. V návrhu rozpočtu na rok 2025 jsou stejně jako v roce 2024 pak samostatně vyčísleny očekávané odvody odpisů ZOO Liberec ve výši 7 073 tis. Kč
* **výnosy z úroků na bankovních účtech kraje a realizace finančního majetku ve výši 58 000,00 tis. Kč** zohledňující současnou výši úrokových sazeb, kterými jsou úročeny zůstatky finančních prostředků kraje na bankovních účtech
* **ostatní nedaňové příjmy kraje ve výši 37 455 tis. Kč** jako součet příjmů dosahovaných z přijatých plateb za zřizování věcných břemen, přijatých sankčních plateb, příjmů z pronájmu nemovitostí a jejich částí a příjmů za dodávky služeb a energií především v souvislosti s pronájmy budov E a D (18 318 tis. Kč), z Podnikatelského inkubátoru (8 350 tis. Kč), z přijatých příspěvků na dopravní obslužnost od ostatních přispěvatelů (3 187 tis. Kč) a ostatních nedaňových příjmů.

**3. Příspěvky z jiných rozpočtů s celkovým objemem 10 026 645,956 tis. Kč**

**z toho:**

**I.  Příspěvky z jiných rozpočtů tvořící „vlastní“ příjmy 476 102,90 tis. Kč**

**- příspěvek krajskému úřadu na výkon státní správy ve výši 136 267,50 tis. Kč** vycházející z aktualizovaných podkladů k návrhu státního rozpočtu na rok 2025. Celkově tak dochází k meziročnímu navýšení příspěvku pro rok 2025 o částku 17 966 tis. Kč.

* **příspěvek z rozpočtů obcí na dopravní obslužnost 2025 ve výši 89 835,40 tis. Kč** vychází ze smluv uzavíraných s obcemi Libereckého kraje, kdy příspěvek obcí na zajištění dopravní obslužnosti Libereckého kraje v období let 2024 až 2028 činí 200 Kč na obyvatele a kalendářní rok.
* **očekávaná dotace SFDI na rekonstrukce silnic II. a III. tříd ve výši 170 000 tis. Kč**

vychází z očekávání uzavření smluvního vztahu dle skutečnosti předchozích let.

* **očekávaná dotace od Statutární město Liberec - ZOO Liberec, rekonstrukce pavilonu žiraf a zeber ve výši 25 000 tis. Kč**
* **očekávaná dotace od Ministerstva vnitra - IVC Turnov – Daliměřice ve výši 55 000 tis. Kč**

**II.  Dotace a příspěvky ze státního rozpočtu účelově a objemově vázané na výdaje kraje ve výši 9 550 543,056 tis. Kč**

**- dotace pro soukromé školy a zařízení,** poskytovaná Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR (ÚZ 33155) **ve výši 363 352 tis. Kč**

**- přímé náklady na vzdělávání pro organizace zřizované krajem,** poskytovaná Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR (ÚZ 33353) **ve výši 2 130 000 tis. Kč**

**- přímé náklady na vzdělávání pro organizace zřizované obcemi**, poskytovaná Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR (ÚZ 33353**) ve výši 5 820 000 tis. Kč**

**- neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (§ 101, § 102 a § 103),** poskytnuté Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR (ÚZ 13305) **ve výši 1 076 720,165 tis. Kč**

**- příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy,** poskytovaný Ministerstvem dopravy ČR (ÚZ 27355) **ve výši 160 570,891 tis. Kč**

**Návrh rozpočtu 2025** je oproti minulým obdobím **doplněn o očekávané příjmy ze státního rozpočtu účelově a objemově vázané na výdaje kraje a zároveň je tento objem i součástí výdajových rámců rozpočtu 2025**. Tato změna je v souladu s Metodickým pokynem MF ČR ze dne 30. 10. 2023. „V případě některých územních samosprávných celků (dále jen „ÚSC“) nejsou neinvestiční transfery pravidelně poskytované ze státního rozpočtu součástí jejich schváleného rozpočtu. Nejvýznamněji se tento nejednotný přístup vyskytuje mezi kraji v případě přímých nákladů na vzdělávání, dotací pro soukromé školy a neinvestičních nedávkových transferů podle zákona o sociálních službách. Tímto dochází ke snížení vypovídací hodnoty a porovnatelnosti údajů o schváleném rozpočtu napříč ÚSC, zejména krajů. **ÚSC postupují podle metodického pokynu Ministerstva financí nejpozději při sestavování návrhu rozpočtu na rozpočtový rok 2025“.**

**4. Financování v objemu 225 766,060 tis. Kč**

Zapojení disponibilních prostředků předchozího roku (tj. roku 2024), tj. snížení stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech v roce 2025 v celkové výši 225,766 mil. Kč, v tom:

|  |  |
| --- | --- |
|  | v tis. Kč |
| **Financování -** zapojení použitelných finančních zdrojů z kladných úroků **2024** | 151 766,060 |
| **Financování** - zapojení použitelných finančních zdrojů z nedočerpaných výdajů na úhradu úroků v roce 2024 v kapitole 924 03 – Úvěry, ekonomický odbor, rezervy na platby úroků z úvěru „Modernizace KNL – Etapa č. I“ | 39 000,000 |
| **Financování** – zapojení rezerv kapitoly 913 03 – Příspěvkové organizace, ekonomický odbor, Rezervy pro PO kraje ENERGIE - PLYN | 35 000,000 |
| **Ostatní zdroje - Financování** | **225 766,060** |

**3. REKAPITULACE PŘÍJMŮ A ZDROJŮ ROZPOČTU KRAJE 2025**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **v tis. Kč** |
| **SR 2024** | **UR 2024** / očekávaná skutečnost | **ukazatel** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **4 829 920,00** | **4 993 737,58** | **Daňové příjmy celkem** | **5 249 920,000** | **5 149 920,000** |
| 4 810 000,00 | 4 973 817,58 | sdílené daně - podíl na sdílených daních státu | 5 230 000,000 | 5 130 000,000 |
| 600,00 | 600,00 | správní poplatky | 600,000 | 600,000 |
| 320,00 | 320,00 | ostatní příjmy - poplatky ovzduší | 320,000 | 320,000 |
| 19 000,00 | 19 000,00 | poplatky za odběr podzemních vod | 19 000,000 | 19 000,000 |
| **134 306,57** | **211 113,42** | **Nedaňové příjmy** | **145 056,307** | **145 056,307** |
| 50 000,00 | 50 000,00 | příjmy z úroků a realizace fin. majetku | 58 000,000 | 58 000,000 |
| 48 616,57 | 48 654,91 | odvody odpisů z nemovitého majetku PO kraje | 49 601,307 | 49 601,307 |
| 35 690,00 | 112 458,51 | ostatní nedaňové příjmy | 37 455,000 | 37 455,000 |
| **0,00** | **0,00** | **Kapitálové (investiční) příjmy** | **0,000** | **0,000** |
| 0,00 | 0,00 | příjmy z prodeje dlouhodobého majetku | 0,000 | 0,000 |
| **358 136,90** | **383 220,40** | **Dotace a příspěvky** | **462 868,960** | **476 102,900** |
| 118 301,50 | 118 301,50 | příspěvek státního rozpočtu na výkon státní správy | 123 033,560 | 136 267,500 |
| 89 835,40 | 89 918,90 | příspěvky obcí na dopravní obslužnost kraje | 89 835,400 | 89 835,400 |
| 150 000,00 | 150 000,00 | očekávaná dotace SFDI - reko. silnic II. a III. tříd pro kraje | 170 000,000 | 170 000,000 |
| 0,00 | 25 000,00 | ostatní dotace a příspěvky | 0,000 | 0,000 |
| 0,00 | 0,00 | dotace od Statutární město Liberec - ZOO Liberec, reko. pavilonu žiraf a zeber | 25 000,000 | 25 000,000 |
| 0,00 | 0,00 | dotace od Ministerstva vnitra - IVC Turnov - Daliměřice | 55 000,000 | 55 000,000 |
| **813 000,00** | **5 143 870,67** | **Financování** | **139 000,000** | **225 766,060** |
| 813 000,00 | 5 143 870,67 | zapojení disponibilních prostředků předchozích období | 139 000,000 | 225 766,060 |
| **6 135 363,47** | **10 731 942,07** | **I. "VLASTNÍ" PŘÍJMY a ZDROJE KRAJE CELKEM** | **5 996 845,267** | **5 996 845,267** |
| **0,00** | **9 911 359,68** | **Dotace a příspěvky ze SR (s účelovkých znakem)** | **9 504 682,891** | **9 550 543,056** |
| 0,00 | 271 570,27 | Dotace pro soukromé školy a zařízení - MŠMT (ÚZ 33155) | 363 352,000 | 363 352,000 |
| 0,00 | 2 131 190,81 | Přímé náklady na vzdělávání pro organizace zřizované krajem - MŠMT (ÚZ 33353) | 2 130 000,000 | 2 130 000,000 |
| 0,00 | 5 820 130,62 | Přímé náklady na vzdělávání pro organizace zřizované obcemi - MŠMT (ÚZ 33353) | 5 820 000,000 | 5 820 000,000 |
| 0,00 | 1 030 860,00 | Neinvestiční transfery podle zákona o sociálních službách - MPSV (ÚZ 13305) | 1 030 860,000 | 1 076 720,165 |
| 0,00 | 0,00 | Příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy - MD (ÚZ 27355) | 160 470,891 | 160 470,891 |
| 0,00 | 657 607,98 | Ostatní dotace a příspěvky | 0,000 | 0,000 |
| **0,00** | **9 911 359,68** | **II. "PŘIJATÉ TRANSFERY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM** | **9 504 682,891** | **9 550 543,056** |
| **6 135 363,47** | **20 643 301,75** | **CELKOVÉ PŘÍJMY a ZDROJE KRAJE NA PŘÍSLUŠNÝ ROK** | **15 501 528,158** | **15 547 388,323** |
| SR – schválený rozpočet UR – upravený rozpočet SVR – střednědobý výhled rozpočtu NR – návrh rozpočtu | | | | |

Podrobný rozpis příjmů roku 2025 je uveden v tabulkové části návrhu rozpočtu Libereckého kraje na rok 2025.

**II. VÝDAJOVÁ ČÁST**

**1. IDENTIFIKACE VÝDAJOVÝCH KAPITOL ROZPOČTU KRAJE 2025**

Výdaje rozpočtu kraje budou v roce 2025 realizovány standardně prostřednictvím výdajových kapitol rozpočtu členěných dle charakteru a věcné příslušnosti výdajů.

**Kapitola 910 – Zastupitelstvo** – běžné osobní a provozní výdaje orgánů kraje.

**Kapitola 911 – Krajský úřad** – běžné osobní a provozní výdaje krajského úřadu.

**Kapitola 912 – Účelové příspěvky PO** – prostřednictvím této kapitoly jsou krajem zřizovaným příspěvkovým organizacím poskytovány zpravidla účelové individuální investiční a neinvestiční příspěvky nad rámec kapitoly 913 – Příspěvkové organizace.

**Kapitola 913 – Příspěvkové organizace** – běžné provozní výdaje vyjadřující finanční vztah kraje k jím zřizovaným příspěvkovým organizacím – neinvestiční příspěvky na provoz a na odpisy majetku krajem svěřeného do správy příspěvkových organizací k jeho hospodářskému využití, resp. vyrovnávací platby ke krytí záporného salda mezi výnosy a náklady těchto organizací.

**Kapitola 914 – Působnosti** – běžné provozní výdaje související s výkonem samostatných a přenesených působností kraje a krajského úřadu realizované prostřednictvím příslušných odborů krajského úřadu včetně neinvestičních výdajů souvisejících s financováním udržitelnosti projektů EU po jejich dokončení.

**Kapitola 915 – Významné akce** – výdaje poskytované z rozpočtu kraje formou transferů na podporu významných akcí zařazených do aktuálně schváleného „Seznamu významných akcí podporovaných Libereckým krajem“. Podpora ze strany Libereckého kraje je v delším časovém horizontu a s pořadateli jsou na takové akce uzavírány víceleté smlouvy.

**Kapitola 916 – Účelové neinvestiční dotace v resortu školství** – běžné výdaje resortu školství odpovídající objemu a účelu do rozpočtu kraje přijatých dotací a příspěvků poskytnutých ústředními orgány státní správy v průběhu rozpočtového období. V minulých letech nebyl tento objem transferů mezi státem a krajem součástí návrhu rozpočtu kraje na příslušný rok a poskytnuté dotace se do kapitoly začleňovaly průběžně prostřednictvím rozpočtových opatření. Návrh rozpočtu kraje na rok 2025 již nově obsahuje kapitolu 916.

**Kapitola 917** **– Transfery** – běžné a investiční výdaje kraje poskytované z rozpočtu kraje formou transferů. Výdajová kapitola zavedená do systému rozpočtu kraje v roce 2014 pro zvýšení transparentnosti krajem realizovaných výdajů, které mají charakter účelových dotací, příspěvků a darů.

**Kapitola 918 – Dopravní obslužnost** – od roku 2024 nově vytvořená samostatná výdajová kapitola na neinvestiční výdaje kraje na zajištění autobusové a drážní dopravní obslužnosti v kraji, které byly doposud hrazeny z kapitoly 914 – Působnosti, odbor dopravní obslužnosti.

**Kapitola 919 – Pokladní správa** – kapitola rozpočtu kraje, ve které jsou alokovány rozpočtové rezervy kraje na příslušné rozpočtové období.

**Kapitola 920 – Kapitálové výdaje** – zpravidla investiční výdaje kraje a od roku 2014 zahrnující i výdaje neinvestičního charakteru související s opravami značného rozsahu (např. opravy silnic, velké opravy majetku nebo opravy přesahující jedno rozpočtové období) včetně investičních výdajů souvisejících s financováním udržitelnosti projektů EU po jejich dokončení.

**Kapitola 921 – Účelové investiční dotace v resortu školství** – investiční výdaje resortu školství odpovídající objemu a účelu do rozpočtu kraje přijatých investičních dotací a příspěvků poskytnutých ústředními orgány státní správy v průběhu rozpočtového období. S ohledem na charakter těchto transferů mezi státem a krajem není kapitola součástí návrhu rozpočtu kraje na příslušný rok a poskytnuté dotace jsou do kapitoly začleňovány průběžně prostřednictvím rozpočtových opatření.

**Kapitola 923 – Spolufinancování EU** – běžné a investiční výdaje kraje související s realizací projektů spolufinancovaných Evropskou unií.

**Kapitola 924 – Úvěry** – finanční výdaje kraje související se splátkami jistin a úroků z úvěrů a jim podobných finančních závazků kraje.

**Kapitola 925 – Sociální fond** – běžné výdaje související se sociální politikou kraje vůči uvolněným členům zastupitelstva kraje a zaměstnancům kraje v souladu se statutem fondu. Finančním zdrojem fondu je 3,7% z rozpočtovaného objemu odměn uvolněných členů zastupitelstva a platů zaměstnanců kraje.

**Kapitola 926 – Dotační fond** – běžné a investiční výdaje kraje související s výsledky vyhodnocení vyhlašovaných výzev pro poskytování finanční podpory kraje v rámci programů vybranými resorty kraje.

**Kapitola 927 – Fond Turów** – peněžní fond kraje, který byl zřízen v roce 2022 usnesením zastupitelstva kraje č. 117/22/ZK a jehož zdroje prvotně tvořily 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 Turow za předchozí rok. Zdroje fondu na následující rok tak tvoří zůstatek nedočerpaných finančních prostředků za předchozí rok.

**Kapitola 931 – Krizový fond** – běžné a investiční výdaje kraje související s financováním opatření při krizových stavech a potřeb složek Integrovaného záchranného systému v souladu se statutem fondu.

**Kapitola 932 – Fond ochrany vod** – běžné a investiční výdaje kraje související s ochranou vod a rozvojem vodohospodářské infrastruktury na území Libereckého kraje.

**Kapitola 934 – Lesnický fond** – kapitola, jejímž prostřednictvím jsou podporovány programy na podporu lesnictví z rozpočtu Libereckého kraje.

**2. VÝDAJOVÝ RÁMEC ROZPOČTU KRAJE 2025**

Výdajový rámec návrhu rozpočtu kraje 2025 je limitován **I. objemem** krajem dosažitelných rozpočtovaných **„vlastních“ příjmů ve výši 5 996 845,27 tis. Kč** a **II. objemem výdajů kraje účelově a objemově vázanými na příjmy ze státního rozpočtu ve výši 9 504 682,89 tis. Kč**.

**Pro využití tohoto výdajového rámce v roce 2025 byly nastaveny následující priority finančního zajištění:**

1. závazky kraje vyplývající z uzavřených smluvních a jim podobných vztahů,
2. závazky kraje vyplývající z přijatých usnesení orgánů kraje,
3. závazky kraje vyplývající z plnění povinností uložených mu zákony včetně výkonu přenesené působnosti krajským úřadem,
4. ostatní závazky kraje vyplývající z jeho samostatné působnosti, příp. přijatých dlouhodobých rozvojových dokumentů, při respektování věcných záměrů a opatření přijatých orgány kraje v průběhu rozpočtového období roku 2024 s finančními dopady v převážné míře do roku 2025 kdy se jedná o:

* financování potřeb realizovaných projektů spolufinancovaných EU v návaznosti na průběh aktuálního programovacího období,
* vytvoření finančního rámce pro dotační fond kraje již na úrovni návrhu rozpočtu kraje na příslušné rozpočtové období, resp. ostatních peněžních fondů kraje a dotačních programů či ostatních podpor z rozpočtu kraje.

Spolu s celkovým objemem výdajového rámce rozpočtu kraje na rok 2025 byly ve střednědobém výhledu rozpočtu kraje na období let 2025–2028 stanoveny jednotlivým resortům souhrnné resortní výdajové limity odpovídající jejich věcným záměrům pro rok 2025.

Návrh rozpočtu zcela odpovídá Zastupitelstvem Libereckého kraje schválenému Střednědobému výhledu rozpočtu Libereckého kraje na období let 2025 – 2028, s tím, že byly provedeny pouze administrativně technické úpravy do výše 1 mil. Kč v rámci výdajových kapitol, a navýšeny finanční prostředky pro HZS ve výši 4 mil. Kč.

Souhrnné resortní výdajové limity na rok 2025 jsou zpracovány do následující aktuální věcné a finanční struktury a v souladu se zásadou vyrovnanosti z nich je sestaven návrh rozpočtu na rok 2025 a stanoveny závazné výdajové limity kapitol rozpočtu 2025.

**Výdajové limity jednotlivých kapitol rozpočtu kraje 2025**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **v tis. Kč** |
| **SR 2024** | **UR 2024** / očekávaná skutečnost | **kap.** | **název kapitoly rozpočtu kraje** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| 43 564,39 | 49 592,39 | 910 | Zastupitelstvo | 45 708,390 | 46 170,390 |
| 395 208,00 | 397 411,79 | 911 | Krajský úřad | 417 917,468 | 417 917,468 |
| 55 623,99 | 293 319,01 | 912 | Účelové příspěvky PO | 83 163,000 | 83 163,000 |
| 1 606 621,31 | 1 717 835,24 | 913 | Příspěvkové organizace | 1 712 961,537 | 1 712 961,537 |
| 222 085,69 | 320 846,11 | 914 | Působnosti | 241 162,753 | 240 912,753 |
| 12 700,00 | 12 500,00 | 915 | Významné akce | 13 050,000 | 12 650,000 |
| 0,00 | 8 283 800,82 | 916 | Účelové neinv. dotace na školství | 8 313 352,000 | 8 313 352,000 |
| 325 638,41 | 1 607 244,97 | 917 | Transfery | 1 367 777,160 | 1 419 537,325 |
| 949135,6 | 949135,6 | 918 | Dopravní obslužnost | 1 222 673,606 | 1 222 673,606 |
| 11 767,42 | 7 823,62 | 919 | Pokladní správa | 20 938,836 | 12 926,836 |
| 1 324 569,13 | 3 072 605,49 | 920 | Kapitálové výdaje | 1 492 535,468 | 1 492 535,468 |
| 935 511,34 | 2 428 200,91 | 923 | Spolufinancování EU | 317 418,970 | 317 418,970 |
| 39 000,00 | 39 000,00 | 924 | Úvěry | 39 000,000 | 39 000,000 |
| 10 538,20 | 23 274,10 | 925 | Sociální fond | 11 418,970 | 11 418,970 |
| 156 400,00 | 277 684,95 | 926 | Dotační fond | 164 450,000 | 166 750,000 |
| 0,00 | 902 241,87 | 927 | Fond Turow | 0,000 | 0,000 |
| 10 000,00 | 158 781,90 | 931 | Krizový fond | 10 000,000 | 10 000,000 |
| 35 000,00 | 94 822,45 | 932 | Fond ochrany vod | 26 000,000 | 26 000,000 |
| 2 000,00 | 7 180,53 | 934 | Lesnický fond | 2 000,000 | 2 000,000 |
| **6 135 363,48** | **20 643 301,75** | **x** | **výdajový rámec rozpočtu celkem** | **15 501 528,16** | **15 547 388,33** |
| SR – schválený rozpočet UR – upravený rozpočet SVR - střednědobý výhled rozpočtu NR – návrh rozpočtu | | | | | |

**3. VÝDAJOVÉ LIMITY KAPITOL ROZPOČTU KRAJE 2025**

**Kapitola 910 – Zastupitelstvo výdajový limit 46 170,39 tis. Kč**

z toho:

1. limit osobních výdajů členů zastupitelstva, komisí, výborů příp. dalších orgánů kraje.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **Z A S T U P I T E L S T V O** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| 30 255,59 | **osobní výdaje členů zastupitelstva a orgánů kraje včetně pojistného** | 34 139,59 | 36 193,59 |

1. limit provozních výdajů, ze kterého jsou hrazeny činnosti a provoz zastupitelstva a dalších orgánů kraje.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **Z A S T U P I T E L S T V O** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **13 308,80** | **běžné provozní výdaje celkem** | **11 568,80** | **9 976,80** |
| 2 875,60 | limitované výdaje resortu kancelář hejtmana | 3 662,80 | 4 124,80 |
| 2 119,20 | související provozní výdaje resortu kancelář hejtmana | 1 282,00 | 1 282,00 |
| 8 314,00 | související provozní výdaje resortu kancelář ředitele | 6 624,00 | 4 570,00 |

**Kapitola 911 – Krajský úřad výdajový limit 417 917,47 tis. Kč**

Pro rok 2025 je celkový objem výdajů v kapitole 911 – Krajský úřad navýšen o 22 709 tis. Kč oproti schválenému objemu 2024, a je předpokládáno navýšení tarifní složky platů o 5,5 %. Běžné provozní výdaje jsou mírně sníženy oproti úrovni schváleného rozpočtu 2024

1. limit osobních výdajů krajského úřadu na rok 2025 je navýšen o 23 mil. Kč a zahrnuje prostředky na stanovené platové postupy v rámci platových stupňů v průběhu roku 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **K R A J S K Ý Ú Ř A D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **333 904,00** | **osobní výdaje zaměstnanců kraje celkem** | **357 698,47** | **357 698,47** |
| 248 688,34 | platy zaměstnanců krajského úřadu včetně odměn | 264 703,64 | 264 703,64 |
| 3 039,00 | ostatní osobní výdaje, odstupné a náhrady mezd | 3 039,00 | 3 039,00 |
| 82 176,66 | povinné pojistné za zaměstnance krajského úřadu | 89 955,83 | 89 955,83 |

1. limit běžných výdajů, které souvisejí s výkonem činností a funkcí krajského úřadu včetně fungování technických provozů, autoprovozu a činností spojených se správou a údržbou objektů ve vlastnictví kraje svěřených do správy krajského úřadu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **K R A J S K Ý Ú Ř A D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **61 304,00** | **běžné provozní výdaje krajského úřadu celkem** | **60 219,00** | **60 219,00** |

**Kapitola 912 – Účelové příspěvky PO výdajový limit 83 163 tis. Kč**

Samostatná výdajová kapitola rozpočtu kraje, jejímž prostřednictvím jsou krajem rozpočtovány a následně krajským příspěvkovým organizacím poskytovány zpravidla účelové individuální investiční a neinvestiční příspěvky. Na úrovni návrhu rozpočtu kraje pro rok 2025 jsou v této kapitole rozpočtovány minimální objemy dle aktuální potřeby jednotlivých resortů ve věcné struktuře uvedené v tabulkové části návrhu rozpočtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **Ú Č E L O V É P Ř Í S P Ě V K Y PO** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **55 623,99** | **účelové příspěvky z rozpočtu kraje celkem** | **83 163,00** | **83 163,00** |
| 17 580,00 | resort školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 25 750,00 | 25 750,00 |
| 6 563,99 | resort sociálních věcí | 15 523,00 | 15 523,00 |
| 15 650,00 | resort silničního hospodářství | 25 650,00 | 25 650,00 |
| 13 330,00 | resort kultury, památkové péče a cestovního ruchu | 13 740,00 | 13 740,00 |
| 0,00 | resort životního prostředí a zemědělství | 0,00 | 0,00 |
| 7 000,00 | resort zdravotnictví | 2 500,00 | 2 500,00 |

**Kapitola 913 – Příspěvkové organizace výdajový limit 1 712 961,54 tis. Kč**

Financování krajských příspěvkových organizací probíhá formou provozních příspěvků na krytí záporného salda jejich výnosů a nákladů včetně financování odpisů z jim svěřeného nemovitého majetku kraje a poskytováním vyrovnávacích plateb formou provozních záloh s jejich následným vyúčtováním.

Objem provozních příspěvků u PO je pro rok 2025 **navýšen o 4% oproti schválenému rozpočtu 2024, bez zahrnutí výdajů na elektrickou energii, plyn a platy** (tzn. nárůst o 4% u ostatních výdajů, jiných než na platy, vč. odvodů a výdajů na elektřinu a plyn, případně teplo u resortu školství a kultury). U elektrické energie je počítáno s cenou na úrovni 5 300 Kč/MWh, včetně všech poplatků a DPH a u plynu je počítáno s částkou u Maloodběru na úrovni 2 450 Kč/MWh a u Velkoodběru na úrovni 1 700 Kč/MWh včetně všech poplatků a DPH. Dále jsou v tabulkové části v rámci provozního příspěvku 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.

Dále je předpokládáno navýšení tarifní složky platů o 9,5 % pro zaměstnance zařazené v Příloze č. 1 Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **P Ř Í S P Ě V K O V É O R G A N I Z A C E** | **SVR 2024** | **NR 2024** |
| **1 606 621,31** | **provozní příspěvky z rozpočtu kraje celkem** | **1 712 961,54** | **1 712 961,54** |
| 398 346,76 | resort školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 413 987,63 | 413 987,63 |
| 166 482,82 | resort sociálních věcí | 187 408,85 | 187 408,85 |
| 445 000,00 | resort dopravy **\*** | 482 000,00 | 482 000,00 |
| 288 145,18 | resort kultury, památkové péče a CR | 311 105,36 | 311 105,36 |
| 8 046,55 | resort životního prostředí a zemědělství | 9 435,70 | 9 435,70 |
| 275 600,00 | resort zdravotnictví | 284 024,00 | 284 024,00 |
| 25 000,00 | oddělení sekretariátu ředitele - pojištění majetku PO | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 0,00 | rezervy Příspěvkové organizace ENERGIE | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | rezervy pro řešení krajských PO | 0,00 | 0,00 |
| **\***  provozní příspěvek zahrnuje i objem příspěvku na zimní a běžnou údržbu silnic v LK 2025 prostřednictvím Silnice LK a.s. | | | |

**Kapitola 914 – Působnosti výdajový limit 240 912,75 tis. Kč**

Výdajový limit kapitoly pro rok 2025 kryje činnosti zabezpečované jednotlivými odbory krajského úřadu jak v přenesené, tak samostatné působnosti.

Oproti roku 2024 byl objem výdajů navýšen o 12 827,06 tis. Kč. V tom nejvýraznější nárůst u odboru dopravní obslužnosti, kde dochází k navýšení objemu závazků z uzavřených smluv ve výši 10 501,60 tis. Kč a dále u odboru regionálního rozvoje v celkové výši 6 573 tis. Kč, kde dochází k navýšení objemu závazků vyplývajících z přijatých usnesení orgánů kraje.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **P Ů S O B N O S T I** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **222 085,69** | **výdaje na působnosti celkem** | **241 162,75** | **240 912,75** |
| 17 514,00 | odbor kancelář hejtmana | 17 534,00 | 17 284,00 |
| 12 579,00 | odbor regionálního rozvoje a evropských projektů | 19 152,00 | 19 152,00 |
| 12 755,00 | ekonomický odbor | 12 865,00 | 12 865,00 |
| 6 625,00 | odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 10 275,00 | 10 275,00 |
| 5 209,00 | odbor sociálních věcí | 4 842,00 | 4 842,00 |
| 3 945,43 | odbor silničního hospodářství | 4 442,09 | 4 442,09 |
| 18 344,00 | odbor kultury, památkové péče a CR | 21 430,00 | 21 430,00 |
| 12 721,20 | odbor životního prostředí a zemědělství | 12591,2 | 12 591,20 |
| 4 028,68 | odbor zdravotnictví | 4380,28 | 4 380,28 |
| 4 750,00 | právní odbor | 4 750,00 | 4 750,00 |
| 2 340,00 | odbor územního plánování | 2 340,00 | 2 340,00 |
| 51 494,76 | odbor informatiky | 50 109,76 | 50 109,76 |
| 5 450,00 | odbor investic a správy nemovitého majetku | 5 450,00 | 5 450,00 |
| 28 650,00 | odbor kancelář ředitele | 24 585,00 | 24 585,00 |
| 0,00 | oddělení sekretariátu ředitele | 0,00 | 0,00 |
| 3 000,00 | oddělení veřejných zakázek | 3 235,20 | 3 235,20 |
| 32 679,62 | odbor dopravní obslužnosti | 43 181,22 | 43 181,22 |

**Kapitola 915 – Významné akce výdajový limit 12 650,00 tis. Kč**

Od roku 2021 nově zřizovaná výdajová kapitola se do rozpočtu kraje zavedla pro zvýšení transparentnosti krajem realizovaných podpor dle zastupitelstvem schváleného Seznamu významných akcí podporovaných Libereckým krajem, a u kterých jsou uzavírány víceleté smlouvy (akce byly do roku 2020 zahrnuty v kapitole 917 – Transfery).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **V Ý Z N A M N É A K C E** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **12 700,00** | **výdajový limit kapitoly** | **13 050,00** | **12 650,00** |
| 650,00 | resort hejtmana | 50,00 | 50,00 |
| 6 350,00 | resort školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 6 750,00 | 6 350,00 |
| 5 400,00 | resort kultury | 6 050,00 | 6 050,00 |
| 300,00 | resort životního prostředí a zemědělství | 200,00 | 200,00 |

**Kapitola 916 – Účelové neinvestiční dotace v resortu školství 8 313 352,00 tis. Kč**

Pro rok 2025 nově rozpočtovaná kapitola již v návrhu rozpočtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **ÚČEL. NEINV. DOTACE ŠKOLSTVÍ** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **0,00** | **celkem** | **8 313 352,00** | **8 313 352,00** |
| 0,00 | Dotace pro soukromé školy a zařízení - ÚZ 33155 | 363 352,00 | 363 352,00 |
| 0,00 | Přímé náklady na vzdělávání PO kraje - ÚZ 33353 | 2 130 000,00 | 2 130 000,00 |
| 0,00 | Přímé náklady na vzdělávání PO obcí - ÚZ 33353 | 5 820 000,00 | 5 820 000,00 |

**Kapitola 917 – Transfery výdajový limit 1 419 537,325 tis. Kč**

Výdajová kapitola byla zavedena do rozpočtu kraje v roce 2014 pro zvýšení transparentnosti krajem realizovaných výdajů charakteru přímé podpory. V návrhu rozpočtu na rok 2025 jsou **z „vlastních“ příjmů kraje** **ve výši 342 817,16 tis. Kč** rozpočtovány výdaje především na 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, dotace jednotkám požární ochrany obcí (SDH) k programu Ministerstva vnitra) a dále přímá podpora zejména neziskového sektoru.

Věcná struktura výdajů kapitoly odpovídá záměrům kraje pro rok 2025 obsažených ve schváleném střednědobém výhledu rozpočtu kraje na období let 2025–2028.

V celkovém objemu kapitoly 917 je pro rok 2025 nově zahrnut u resortu sociálních věcí i objem **Neinvestičních transferů podle zákona o sociálních službách** poskytovaný Ministerstvem práce a sociálních věcí **ve výši 1 076 720,165 tis. Kč.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **T R A N S F E R Y** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **325 638,41** | **výdaje na transfery celkem** | **1 367 777,16** | **1 419 537,33** |
| 18 846,00 | resort kanceláře hejtmana | 21 580,60 | 25 580,60 |
| 35 198,00 | resort regionálního rozvoje a evropských projektů | 49 374,00 | 49 374,00 |
| 86 405,00 | resort školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 47 005,00 | 48 905,00 |
| 68 460,00 | resort sociálních věcí | 1 109 270,00 | 1 155 130,17 |
| 3 150,00 | resort dopravy (silniční hospodářství) \* | 200,00 | 200,00 |
| 26 439,20 | resort kultury, památkové péče a cestovního ruchu | 57 307,35 | 57 307,35 |
| 20 520,00 | resort životního prostředí a zemědělství | 22 470,00 | 22 470,00 |
| 35 091,25 | resort zdravotnictví | 33 091,25 | 33 091,25 |
| 31 528,96 | resort dopravy (dopravní obslužnost) | 27 478,96 | 27 478,96 |

**Kapitola 918 – Dopravní obslužnost 1 222 673,606 tis. Kč**

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 2025 jsou výdaje na zajištění autobusové a drážní dopravní obslužnosti financované **z „vlastních“ zdrojů ve výši 1 062 202,715 tis. Kč**, což je o 113 067,12 tis. Kč vyšší než schválený objem roku 2024 a tento nárůst představuje nárůst objemu závazků kraje z uzavřených smluv.

V celkovém objemu kapitoly 918 je pro rok 2025 nově zahrnut i **Příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy**, poskytovaný Ministerstvem dopravy **ve výši 160 470,891 tis. Kč.**

**Kapitola 919 – Pokladní správa výdajový limit 12 926,836 tis. Kč**

Výdajový limit kapitoly, který tvořil v předchozích letech standardně 1 % z rozpočtovaných daňových příjmů kraje jako finanční rezervu kraje použitelnou v případě propadu rozpočtovaných příjmů kraje, případně v důsledku přijetí opatření orgánů kraje k odvrácení hrozícího schodku hospodaření kraje v daném rozpočtovém období. S ohledem na lepší, než očekávaný objem inkasa sdílených daní, a s očekáváním pokračování tohoto trendu není od roku 2021 tato rezerva tvořena. Nově tak výdajový limit kapitoly 919 představuje pouze rezervu ve výši 12 926,836 tis. Kč na řešení věcných, finančních a organizačních opatření orgánů kraje.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **P O K L A D N Í S P R Á V A** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **11 767,42** | **výdajový limit kapitoly** | **20 938,84** | **12 926,84** |
| 0,000 | rozpočtová finanční rezerva kraje na výpadky daňových příjmů | 0,00 | 0,00 |
| 0,000 | finanční rezerva na řešení výkonnosti krajských PO | 0,00 | 0,00 |
| **11 767,42** | finanční rezerva na řešení věcných, finančních a organizačních opatření orgánů kraje | 20 938,84 | 12 926,84 |
| 0,00 | finanční rezerva na řešení věcných, finančních a org opatření KÚ | 0,00 | 0,00 |

**Kapitola 920 – Kapitálové výdaje výdajový limit 1 492 535,47 tis. Kč**

Výdajový limit kapitoly, jejímž prostřednictvím jsou zabezpečovány výdaje nezbytné k financování investičních akcí nebo významných oprav ze zdrojů rozpočtu kraje příp. národních veřejných zdrojů, vychází z individuálního vybilancování stavu závazků kraje pro dané rozpočtové období. V meziročním srovnání rozpočtů 2025/2024 dochází k navýšení celkového objemu o 167 966,34 tis. Kč, což představuje nárůst o 12,68 %. V tomto objemu je zahrnuta i částka 110 000 tis. Kč, jakožto podíl vlastních prostředků kraje na financování projektu Modernizace Krajské nemocnice Liberec – Etapa č. I.

**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, případně kapitoly 912**– **Účelové individuální investiční a neinvestiční dotace pro příspěvkové organizace kraje.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **K A P I T Á L O V É V Ý D A J E** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **1 324 569,13** | **kapitálové výdaje celkem** | **1 492 535,47** | **1 492 535,47** |
| 0,00 | odbor kancelář hejtmana | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | odbor regionálního rozvoje a evropských projektů | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 188 000,00 | odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 213 500,00 | 213 500,00 |
| 19 000,00 | odbor sociálních věcí | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 708 398,00 | odbor silničního hospodářství | 745 000,00 | 745 000,00 |
| 0,00 | odbor kultury, památkové péče a CR | 0,00 | 0,00 |
| 3 500,00 | odbor životního prostředí a zemědělství | 4 400,00 | 4 400,00 |
| 222 771,13 | odbor zdravotnictví | 225 935,47 | 225 935,47 |
| 1 500,00 | odbor územního plánování | 1 500,00 | 1 500,00 |
| 18 600,00 | odbor informatiky | 10 200,00 | 10 200,00 |
| 122 800,00 | odbor investic a správy nemovitého majetku | 243 000,00 | 243 000,00 |
| 40 000,00 | odbor kancelář ředitele | 19 000,00 | 19 000,00 |

**Kapitola 923 – Spolufinancování EU výdajový limit 317 418,97 tis. Kč**

Pro finanční zabezpečení účasti na vyhlašovaných výzvách plánovacího období EU 2021 – 2027 je nezbytné nadále zachovat i pro rok 2025 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 zároveň 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 současně **zajistit dostatečné finanční prostředky na předfinancování** dotčených projektů **v roce 2025** způsobem, při kterém jsou rozpočtově zachyceny finanční podíly kraje na financování jednotlivých projektů s tím, že jejich předfinancování bude v převážné míře řešeno prostřednictvím vratek finančních prostředků z předfinancování již realizovaných projektů zasílaných příslušnými platebními jednotkami kraji a jejich alokace v této kapitole, **když odhadovaný objem potřeb na dofinancování spolufinancování a předfinancování projektů v roce 2025 v současné době návrhem rozpočtu kraje 2025 nezajištěných činí téměř 819 579,24 tis. Kč**. I přes tento způsob efektivního využití finančních zdrojů, ověřený v minulých rozpočtových obdobích, požadavky na alokaci těchto finančních zdrojů na financování projektů EU mají trvale vysokou úroveň, což je dokladem skutečnosti prioritního přístupu kraje k realizaci projektů spolufinancovaných EU.

**Přehled nejvýznamnějších projektů a aktivit spolufinancovaných EU zahrnutých do rozpočtu 2025 – výše spolufinancování v NR 2025**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **v tis. Kč** |
| **ORJ** | **Název projektu spolufinancovaného EU v NR 2025** | **výše spolufinancování v NR 2025** |
| 06 | IROP 2 - Silnice II/290 Roprachtice - Kořenov | 40 000,00 |
| 14 | IROP II. - COV LK stavebnictví ISŠ Semily | 26 800,00 |
| 14 | ZŠ a MŠ pro tělesně postižené Liberec - rekonstrukce DM Zeyerova | 19 200,00 |
| 06 | IROP 2 - Silnice II/292 Benešov u Semil křižovatka | 19 170,00 |
| 06 | Zelená cyklomagistrála Ploučnice | 19 000,00 |
| 14 | Dostavba areálu - Domov a centrum aktivity, Hodkovice n. Mohelkou | 16 500,00 |
| 06 | CZ/PL - Bezpečně a plynule přes hranice | 14 400,00 |
| 02 | Juniorní centrum excelence | 14 205,00 |
| 14 | ZZS LK - výjezdová základna a záložní operační středisko Jablonec nad Nisou | 14 000,00 |
| 14 | CZ/DE VMG ČL Krajina a člověk | 12 920,00 |
| 02 | E-Health Interoperabilita ZZS LK | 12 250,00 |
| 14 | RAP APOSS výstavba domácností Liberec, Vratislavice I. | 11 916,00 |
| 14 | ZOO Lbc - Kulturně kreativní centrum Lidové sady | 11 000,00 |
| 05 | Podpora a rozvoj sociálních služeb v Libereckém kraji | 8 678,00 |
| 02 | IROP Revitalizace muzejního parku Severočeské muzeum Liberec | 7 500,00 |
| 14 | Dětské centrum Liberec - bydlení pro ohrožené děti | 7 000,00 |
| 14 | SEN SPŠSE a VOŠ Liberec, budova Tyršova ul. | 5 000,00 |
| 14 | SŠHL Frýdlant - SEN tělocvična Zámecká | 4 850,00 |
| **x** | **Ostatní projekty výše neuvedené** | **51 529,97** |
| 03 | Kofinancování IROP a TOP - rezervy celkem | 1 500,00 |
| **Celkem kap. 923 - Spolufinancování EU** | | **317 418,97** |
| jmenovitě jsou uvedeny pouze projekty s finančním objemem v NR 2025 na spolufinancování LK vyšším než 5 mil. Kč | | |

**Kapitola 924 - Úvěry výdajový limit 39 000,00 tis. Kč**

Výdajový limit kapitoly pro rok 2025 vychází ze stávajících smluvních podmínek dle úvěrové smlouvy k úvěru „Modernizace Krajské nemocnice Liberec – Etapa č. I.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **Ú V Ě R Y** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **39 000,00** | **úvěry celkem** | **39 000,00** | **39 000,00** |
| 39 000,00 | úhrada ÚROKŮ z úvěru KNL a.s. - Modernizace I. etapa | 39 000,00 | 39 000,00 |

**4. VÝDAJE KAPITOL PENĚŽNÍCH FONDŮ KRAJE 2025**

**Kapitola 925 – Sociální fond výdajový limit 11 418,97tis. Kč**

Výdajový limit fondu odpovídá objemu tvorby finančních zdrojů sociálního fondu ve výši 3,7 % z rozpočtovaného objemu odměn uvolněných členů zastupitelstva a mezd zaměstnanců kraje na rok 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **S O C I Á L N Í F O N D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **10 538,20** | **výdajový limit sociálního fondu** | **11 418,97** | **11 418,97** |

**Kapitola 926 – Dotační fond výdajový limit 166 750,00 tis. Kč**

U Dotačního fondu došlo pro rok 2025 k opětovné alokaci finančních prostředků již ve schvalovaném rozpočtu. Pro rok 2025 je objem této kapitoly navýšen o 10,350 mil. Kč, kdy dochází k navýšení alokovaných prostředků o 8,05 mil. Kč u Programů podpory rozvoje požární ochrany a o 2,3 mil. Kč u programu resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu, program 7.1. Kulturní aktivity v LK.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **UR 2024** | **D O T A Č N Í F O N D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **156 400,00** | **277 684,96** | **výdajový limit dotačního fondu** | **164 450,00** | **166 750,00** |
| 19 000,00 | 34 636,43 | 1. Programy podpory rozvoje požární ochrany | 27 050,00 | 27 050,00 |
| 36 550,00 | 43 990,31 | 2. Programy resortu regionálního rozvoje, evropských projektů a rozvoje venkova | 36 550,00 | 36 550,00 |
| 34 250,00 | 45 726,06 | 4. Programy podpory školství, mládeže, tělovýchovy a sportu | 34 250,00 | 34 250,00 |
| 1 500,00 | 1 822,98 | 5. Programy resortu sociálních věcí | 1 500,00 | 1 500,00 |
| 14 000,00 | 44 566,45 | 6. Programy resortu dopravy | 14 000,00 | 14 000,00 |
| 21 000,00 | 45 353,08 | 7. Programy podpory resortu kultury, památkové péče a cestovního ruchu | 21 000,00 | 23 300,00 |
| 23 700,00 | 49 167,94 | 8. Programy podpory resortu životního prostředí a zemědělství | 23 700,00 | 23 700,00 |
| 6 400,00 | 12 421,71 | 9. Programy podpory resortu zdravotnictví | 6 400,00 | 6 400,00 |

**Kapitola 927 – Fond Turow**

Fond Turow je peněžní fond kraje, který byl zřízen v roce 2022 usnesením zastupitelstva kraje č. 117/22/ZK, a jehož prvotní zdroje tvořily finanční prostředky v celkovém objemu 872 661,60 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 Turow za předchozí rok. **Zdroje fondu na následující rok tak tvoří zůstatek nedočerpaných finančních prostředků za předchozí rok.**

**Kapitola 931 – Krizový fond výdajový limit 10 000,00 tis. Kč**

Navrhovaný limit výdajů nezbytný k financování opatření při krizových stavech včetně finančního krytí potřeb složek Integrovaného záchranného systému kraje je pro rok 2025 na stejné úrovni jako v roce 2024.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **K R I Z O V Ý F O N D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **10 000,00** | **výdajový limit krizového fondu** | **10 000,00** | **10 000,00** |

**Kapitola 932 – Fond ochrany vod výdajový limit 26 000,00 tis. Kč**

Výdajový limit fondu na rok 2025 odpovídá objemu rozpočtovaných příjmů pro rok 2025 tvořených 50% podílem kraje na vybraných poplatcích za odběry podzemních vod ve výši 19 000 tis. Kč, využitelných v souladu s ustanoveními zákona č. 254/2001 Sb., o vodách, ve znění změn a doplňků a v souladu se statutem fondu a doplněný pro rok 2025 z vlastních daňových příjmů kraje o částku 7 000 tis. Kč na výdaje spojené se spolufinancováním individuálních dotací.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **F O N D O C H R A N Y V O D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **35 000,00** | **výdajový limit fondu ochrany vod** | **26 000,00** | **26 000,00** |

**Kapitola 934 – Lesnický fond výdajový limit 2 000,00 tis. Kč**

Výdajový limit fondu, jehož prostřednictvím jsou ex post vypořádávány potřeby na hospodaření v lesích, je pro rok 2025 ve stejné výši jako pro rok 2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Kč |
| **SR 2024** | **L E S N I C K Ý F O N D** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| **2 000,00** | **výdajový limit lesnického fondu** | **2 000,00** | **2 000,00** |

**5. REKAPITULACE VÝDAJOVÝCH LIMITŮ ROZPOČTU KRAJE 2025**

**Výdajové limity jednotlivých kapitol rozpočtu kraje 2025**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **v tis. Kč** |
| **SR 2024** | **UR 2024** / očekávaná skutečnost | **kap.** | **název kapitoly rozpočtu kraje** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| 43 564,39 | 49 592,39 | 910 | Zastupitelstvo | 45 708,390 | 46 170,390 |
| 395 208,00 | 397 411,79 | 911 | Krajský úřad | 417 917,468 | 417 917,468 |
| 55 623,99 | 293 319,01 | 912 | Účelové příspěvky PO | 83 163,000 | 83 163,000 |
| 1 606 621,31 | 1 717 835,24 | 913 | Příspěvkové organizace | 1 712 961,537 | 1 712 961,537 |
| 222 085,69 | 320 846,11 | 914 | Působnosti | 241 162,753 | 240 912,753 |
| 12 700,00 | 12 500,00 | 915 | Významné akce | 13 050,000 | 12 650,000 |
| 0,00 | 8 283 800,82 | 916 | Účelové neinv. dotace na školství | 8 313 352,000 | 8 313 352,000 |
| 325 638,41 | 1 607 244,97 | 917 | Transfery | 1 367 777,160 | 1 419 537,325 |
| 949135,6 | 949135,6 | 918 | Dopravní obslužnost | 1 222 673,606 | 1 222 673,606 |
| 11 767,42 | 7 823,62 | 919 | Pokladní správa | 20 938,836 | 12 926,836 |
| 1 324 569,13 | 3 072 605,49 | 920 | Kapitálové výdaje | 1 492 535,468 | 1 492 535,468 |
| 935 511,34 | 2 428 200,91 | 923 | Spolufinancování EU | 317 418,970 | 317 418,970 |
| 39 000,00 | 39 000,00 | 924 | Úvěry | 39 000,000 | 39 000,000 |
| 10 538,20 | 23 274,10 | 925 | Sociální fond | 11 418,970 | 11 418,970 |
| 156 400,00 | 277 684,95 | 926 | Dotační fond | 164 450,000 | 166 750,000 |
| 0,00 | 902 241,87 | 927 | Fond Turow | 0,000 | 0,000 |
| 10 000,00 | 158 781,90 | 931 | Krizový fond | 10 000,000 | 10 000,000 |
| 35 000,00 | 94 822,45 | 932 | Fond ochrany vod | 26 000,000 | 26 000,000 |
| 2 000,00 | 7 180,53 | 934 | Lesnický fond | 2 000,000 | 2 000,000 |
| **6 135 363,48** | **20 643 301,75** | **x** | **výdajový rámec rozpočtu celkem** | **15 501 528,158** | **15 547 388,323** |

**Výdajové limity jednotlivých resortů kraje 2025**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **v tis. Kč** |
| **SR 2024** | **ORJ** | **resort / odbor** | **SVR 2025** | **NR 2025** |
| 71 535,11 | 01 | kancelář hejtmana | 81 750,715 | 85 962,715 |
| 179 042,10 | 02 | regionální rozvoj a EU | 170 718,700 | 170 718,700 |
| 65 022,43 | 03 | ekonomika | 74 303,836 | 66 291,836 |
| 741 236,66 | 04 | školství, mládež, TV a sport | 9 070 119,155 | 9 071 619,155 |
| 275 910,81 | 05 | sociální věci | 1 334 180,847 | 1 380 041,012 |
| 1 453 013,43 | 06 | silniční hospodářství | 1 363 862,093 | 1 363 862,093 |
| 376 129,41 | 07 | kultura, památková péče a CR | 440 075,140 | 442 375,140 |
| 105 787,75 | 08 | životní prostředí a zemědělství | 100 796,900 | 100 796,900 |
| 546 391,06 | 09 | zdravotnictví | 556 330,998 | 556 330,998 |
| 4 750,00 | 10 | právní | 4 750,000 | 4 750,000 |
| 3 840,00 | 11 | územní plán a stavební řád | 3 840,000 | 3 840,000 |
| 70 094,76 | 12 | informatika | 60 309,760 | 60 309,760 |
| 688 100,00 | 14 | investice a správa majetku | 405 236,000 | 405 236,000 |
| 512 965,79 | 15 | kancelář ředitele | 513 685,028 | 513 685,028 |
| 25 000,00 | 18 | oddělení sekretariát ředitele | 25 000,000 | 25 000,000 |
| 3 000,00 | 20 | oddělení veřejných zakázek | 3 235,200 | 3 235,200 |
| 1 013 544,18 | 21 | dopravní obslužnost | 1 293 333,786 | 1 293 333,786 |
| **6 135 363,47** | **x** | **výdajový rámec rozpočtu celkem** | **15 501 528,158** | **15 547 388,323** |

Podrobný rozpis výdajových limitů rozpočtu kraje na rok 2025 podle jednotlivých resortů a kapitol je uveden v tabulkové části návrhu rozpočtu Libereckého kraje na rok 2025.