

**Rozpočet Jihočeského kraje  
na rok 2015**



## **OBSAH:**

Úvod	5
<b>Závazná část rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2015</b>	<b>13</b>
I. Bilanční tabulka podle odpovědných míst a oblastí	15
II. Příjmy a výdaje podle odpovědných míst	23
III. Závazné finanční vztahy k obcím přidělené v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu	153
IV. Závazné finanční vztahy ke zřizovaným příspěvkovým organizacím	165
V. Závazné finanční vztahy k ostatním subjektům	181
<b>Informativní část rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2015</b>	<b>187</b>
VI. Předpoklad finančních toků	189
VII. Srovnání schváleného rozpočtu 2015 se schváleným rozpočtem 2014	195
VIII. Tvorba a použití peněžních fondů v roce 2015	287
IX. Vybrané finanční ukazatele zřizovaných příspěvkových organizací	305
X. Seznam zkratk	495



# Úvod



Základem rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2015 je Střednědobý rozpočtový výhled Jihočeského kraje na období let 2015-2017 (dále jen „SRV“), který zastupitelstvo kraje schválilo souběžně s rozpočtem dne 18. prosince 2014.

Dalším východiskem jsou údaje obsažené ve vládním návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2015, schválenému vládou dne 22. září 2014 usnesením č. 769. Tento vládní návrh vychází z makroekonomického rámce s předpokládaným růstem ekonomiky ČR pro rok 2015 o 2,5 % a kromě jiného stanoví ve vztahu ke kraji a obcím kraje zejména objemy dotací přidělované v rámci souhrnného dotačního vztahu a současně predikuje úroveň daňových příjmů, očekávaných v roce 2015, když 1. čtení v Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky proběhlo 22. 10. 2014. Rozpočet tak bere v úvahu dopady vlivu předpokládaného vývoje ekonomiky ČR na rozpočtové zdroje kraje.

V neposlední řadě vychází rozpočet na rok 2015 ze skutečného plnění rozpočtu Jihočeského kraje v předchozích letech, zejména pak z parametrů upraveného rozpočtu a z očekávané skutečnosti roku 2014.

Upravený rozpočet Jihočeského kraje na rok 2014 stanovil podle stavu k 31. 10. 2014 celkové příjmy na úrovni 11 137,5 mil. Kč, celkové výdaje 11 780,6 mil. Kč a povolený schodek ve výši 643,1 mil. Kč. Současně probíhají další úkony k vzájemnému provázání období dvou rozpočtových let 2014 a 2015. Jde výhradně o dopad rozpočtových opatření projednaných radou kraje v průběhu listopadu 2014, resp. předložených zastupitelstvu kraje 18. 12. 2014, na základě kterých dochází k odložení zejména investičních akcí v objemu cca 98,5 mil. Kč, určených na rekonstrukce a modernizaci silnic II. a III. třídy (z toho cca 82,5 mil. Kč v působnosti odboru regionálního rozvoje a investic a cca 16 mil. Kč v působnosti odboru dopravy) z roku 2014 do roku následujícího. Finanční dopad těchto opatření je zařazen v rozpočtu na rok 2015 a představuje zásadní odchylku od SRV. Další drobné odchylky od SRV byly výsledkem dohod jednotlivých gesčnických radních na úrovni vedení kraje.

Na základě dostupných údajů v době sestavování rozpočtu na rok 2015, zejména podle plnění za 3. čtvrtletí 2014, lze odhadnout, že kraj uzavře rozpočtový rok s deficitem mírně nižším, než mu upravený rozpočet povoluje.

Hlavními prioritami rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2015 jsou:

- finanční zajištění udržitelného rozvoje kraje,
- dosažení maximální míry čerpání prostředků v rámci strukturálních fondů EU k náhradě vlastních prostředků kraje u dobíhajícího programovacího období 2007-2013,
- příprava projektů k uplatnění do dalšího programovacího období 2014-2020,
- zachování platnosti úsporných opatření v oblasti provozních výdajů,
- udržení provozu zřizovaných organizací při požadavku maximálních úspor a zapojování fondů,
- garance splátek dříve přijatých úvěrů.

Objem celkových příjmů rozpočtu pro rok 2015 byl schválen ve výši 12 458 839 100 Kč a objem celkových výdajů ve výši 12 599 109 800 Kč. Schodek rozpočtu ve výši 140 270 700 Kč bude kryt výhradně zapojením finančních prostředků z minulých let, zejména pak prostřednictvím zřízeného Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje.

Parametry rozpočtu 2015 ve srovnání s rozpočtem předchozího roku 2014 vyplývají z níže uvedeného přehledu (po konsolidaci, v tis. Kč).

<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet 2014</i>	<i>Rozpočet 2014 po změnách <sup>*)</sup></i>	<i>Schválený rozpočet 2015</i>
<i>Daňové příjmy</i>	4 096 590,00	4 096 762,00	4 242 560,00
<i>Nedaňové příjmy</i>	619 313,87	566 235,37	655 142,19
<i>Kapitálové příjmy</i>	4 343,00	4 343,00	4 170,00
<i>Přijaté transfery</i>	6 912 767,73	6 470 161,81	7 556 966,91
<b><i>Příjmy celkem</i></b>	<b>11 633 014,60</b>	<b>11 137 502,18</b>	<b>12 458 839,10</b>
<i>Běžné výdaje</i>	9 519 061,89	9 486 010,54	9 745 976,23
<i>Kapitálové výdaje</i>	2 418 804,91	2 294 575,57	2 853 133,57
<b><i>Výdaje celkem</i></b>	<b>11 937 866,80</b>	<b>11 780 586,12</b>	<b>12 599 109,80</b>
<b><i>Saldo příjmů a výdajů</i></b>	<b>-304 852,20</b>	<b>-643 083,94</b>	<b>-140 270,70</b>

<sup>\*)</sup> stav k 31. 10. 2014 podle usnesení zastupitelstva kraje č. 363/2014/ZK-13

**Daňové příjmy**, vyplývající ze zákona o rozpočtovém určení daní a ze správní činnosti (tzn. včetně správních poplatků a licencí), jsou navrženy v objemu **4 242 560 tis. Kč**. Nosnými jsou **příjmy ze sdílených daní**, které jsou odhadovány na základě predikce MF a které na úrovni kraje pro rok 2015 činí **4 230 mil. Kč**. Meziročně jde o nárůst oproti roku 2014 o 3,5 %. Předkladatel rozpočtu přitom považuje navržený objem za maximálně možný. Přehled o příjmech z jednotlivých daní v letech 2014 a 2015 je zřejmý z následující tabulky (v tis. Kč):

<i>Daňový příjem</i>	<i>Schválený rozpočet 2014</i>	<i>Schválený rozpočet 2015</i>
<i>DP fyzických osob ze závislé činnosti</i>	980 000,00	990 000,00
<i>DP fyzických osob ze samost. výdělečné činnosti</i>	20 000,00	15 000,00
<i>DP fyzických osob z kapitálových výnosů</i>	100 000,00	100 000,00
<i>DP právnických osob</i>	930 000,00	950 000,00
<i>Daň z přidané hodnoty</i>	2 055 000,00	2 175 000,00
<b><i>Celkem příjmy ze sdílených daní</i></b>	<b>4 085 000,00</b>	<b>4 230 000,00</b>

**Nedaňové příjmy** v úhrnném objemu **655 142,19 tis. Kč** jsou zejména tvořeny očekávanými splátkami poskytnutých půjček od krajem založených či zřízených právnických osob a od ostatních subjektů. Tyto právnické osoby v rámci operačních programů EU realizovaly či realizují vlastní projekty. Na jejich předfinancování kraj poskytl půjčky formou návratných finančních výpomocí. S ohledem na dobíhajícího programovací období a s předpokládanou úspěšností těchto projektů rozpočtu v souladu s příslušnými smluvními ujednáními se očekává i zvýšený objem z vratek těchto dříve poskytnutých prostředků (celkem 525,3 mil. Kč). Mezi další nedaňové příjmy patří platby za odběr podzemních vod, přijaté úroky, uložené pokuty, nekapitálové příspěvky a náhrady, příjmy z pronájmů majetku a odvody organizací s přímým vztahem. Rozpočtovány jsou na úrovni předchozích let v úhrnu za 44 077,5 tis. Kč.

**Kapitálové příjmy** tvoří příjmy z prodeje nemovitostí včetně jejich částí a prodeje pozemků, jsou realizovány podle konkrétního rozhodnutí samosprávy a pro rok 2015 jsou odhadovány ve výši **4 170,00 tis. Kč**.



**Přijaté transfery** v celkovém objemu **7 556 966,91 tis. Kč** jsou objemově největší částí celkových příjmů, ze kterých pak nejvíce tvoří neinvestiční dotace ze státního rozpočtu určené na přímé náklady vzdělávání, jejichž výše činí cca 5,5 mld. Kč. Dále také dotace na základě uzavřeného „Memoranda“ na dopravní obslužnost (část úhrady prokazatelné ztráty z provozu veřejné osobní drážní dopravy) ve výši téměř 185 mil. Kč a příspěvek na výkon státní správy (dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu) v objemu cca 80 mil. Kč. Zbývající přijaté transfery připadají na očekávané příjmy z realizace projektů kraje v programech EU, předfinancovaných z vlastních zdrojů a z průběžného financování. Jejich objem je pro r. 2015 s ohledem na konec programovacího období rozpočtován na úrovni 1,8 mld. Kč, přičemž k objemově nejvýznamnějším patří přijaté dotace na projekty v rámci Modernizace komunikací II. a III. třídy – P7, P8 a P9 (celkem 902 mil. Kč) a Přeložka silnic II/156 a III/157 – „Zanádražní komunikace“ (177 mil. Kč).

Rozpočet na straně příjmů a výdajů neobsahuje dotace přidělované obcím na území kraje v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí prostřednictvím rozpočtu kraje. Jedná se o tzv. „průtočné“ dotace. Objem těchto dotací pro rok 2015 ve výši 511 331 tis. Kč nebyl valorizován a je v souladu s rozpočtovými pravidly součástí rozpočtu kraje ve formě samostatné přílohy. V celkovém objemu příspěvku byla zohledněna pouze změna počtu obyvatel u jednotlivých správních obvodů kategorií obcí dle bilance obyvatel ČR k 1. 1. 2013 vydané ČSÚ. Dochází tedy k nevýznamným rozdílům ve výši příspěvku pro obce z důvodu změn počtu obyvatel správních obvodů.

**Běžné výdaje** jsou schváleny v celkovém objemu **9 745 976,23 tis. Kč**. Ve vazbě na přijaté transfery jsou běžné výdaje zásadním způsobem ovlivněny výší účelové dotace MŠMT na úhradu přímých nákladů na vzdělávání. Použití této dotace je tedy realizováno prostřednictvím běžných výdajů ve shodném objemu.

Ostatní běžné výdaje v zásadě korespondují se schváleným nebo upraveným rozpočtem roku 2014, a to jak ve smyslu struktury, tak i objemu rozpočtovaných částek, zejména pro zřizované organizace a založené společnosti a v neposlední řadě rozpočet finančně zajišťuje schválené změny organizačního řádu KÚ a zvýšení tarifních platů od 1. 11. 2014.

**Kapitálové výdaje** pro rok 2015 jsou schváleny v celkové částce **2 853 133,57 tis. Kč**. Ve srovnání se skutečně realizovanými investicemi v předchozích letech jde o jednoznačně jednu z nejvyšších úrovní investování. Jde v tomto případě o významnou kumulaci akcí, jejichž dokončení se přesunulo z roku 2014. Rozhodující vliv na navržený objem celkových investic mají přitom v souvislosti se závěrem programovacího období a s cílem maximálně dočerpát alokace evropských fondů kapitálových výdajů dopady financování záměrů u projektů EU (1 835 629,8 tis. Kč). Zbývající část kapitálových výdajů je realizována z vlastních prostředků kraje a je směřována do všech oblastí působnosti kraje, od investičních příspěvků zřízeným příspěvkových organizací prostřednictvím speciálních fondů kraje pro jednotlivé oblasti přes zvyšování základního kapitálu založených obchodních společností až po investice do dopravní infrastruktury.

Objem rozpočtu kraje na rok 2015 zásadně ovlivňuje realizace investičních a neinvestičních projektů ze **Strukturálních fondů EU**. Pro rok 2015 jsou schváleny celkové výdaje v objemu 2 237 353,76 tis. Kč, celkové příjmy 2 329 826,5 tis. Kč a tedy kladné saldo 92 472,74 tis. Kč, vycházející z předpokladu proplácení projektů předfinancovaných v předchozích letech. Financování projektů z úrovně kraje probíhá odlišně jednak podle konkrétních podmínek jednotlivých operačních programů, podle nositelů konkrétních projektů a také podle administrace na úrovni KÚ. Zároveň je nutné upozornit na to, že rozpočet předpokládá vzhledem ke konci programovacího období proplácení všech předfinancovaných realizovaných výdajů v rámci projektů do konce rozpočtového roku 2015. Z hlediska nutnosti předfinancování objemově nejvýznamnějších je však nutné počítat s potřebou mobilizace všech finančních zdrojů k zajištění cashflow, včetně potřeby využití sjednaného kontokorentního úvěrového rámce.

**Financování** je pro rok 2015 schváleno v totožném objemu, jako je schodek rozpočtu, a činí **140 270 700 Kč**. Rozpočet nepředpokládá finanční zajištění schodku úvěrem či půjčkou. Součástí rozpočtu naopak jsou splátky úvěru Evropské investiční banky, přijatých v letech 2012 a 2013. Pro rok 2015 jsou tyto splátky stanoveny v celkové výši 275 000 000 Kč dle sjednaného splátkového kalendáře. Rozpočet předpokládá částečné zapojení zůstatků účelových fondů kraje. V případě Fondu vodního hospodářství jde o částku 5 000 000 Kč. Fond rozvoje sociální oblasti předpokládá zapojení zůstatku ve výši 44 316 000 Kč, když počítá i s přerozdělení investičních zdrojů organizací na základě uložených odvodů do tohoto fondu k realizaci investičních záměrů této oblasti. Zapojené zůstatky fondů jsou významným zdrojem financování zejména kapitálových, tj. investičních, výdajů. Ze stejného důvodu je navrženo i částečné zapojení Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje ve výši 365 963 500 Kč. Fond byl zřízen v roce 2013 a od té doby v souladu se statutem fondu slouží k financování schodku rozpočtu a jako nástroj k zajištění meziroční vazby při financování zejména investičních záměrů kraje. Ze zdrojů získaných odložením financování výdajů 2014 byl již pokryt výpadek příjmů 2014 v objemu téměř 300 000 000 Kč a jeho navrhované zapojení v roce 2015 kryje zejména odložené financování výdajů zařazených do roku 2015. Nezapojeny zůstávají Fond stavebního řádu a Fond rozvoje dopravní infrastruktury, navýšení jejich zůstatků (celkem o 8,8 tis. Kč) spočívá v přijatých úrocích.

Rozpočet pro rok 2015 je sestaven podle platné rozpočtové skladby. Z odvětvového členění celkových výdajů jsou patrné oblasti s nejvyšší prioritou, kterými jsou doprava a vzdělávání včetně školských služeb.

<i>Oblast</i>	<i>Schválený rozpočet 2014</i>	<i>Rozpočet 2014 po změnách *)</i>	<i>Schválený rozpočet 2015</i>
<i>Zemědělství</i>	733,00	13 567,97	753,00
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	20 523,04	29 567,29	49 166,00
<i>Doprava</i>	2 920 613,60	2 928 164,61	3 191 901,47
<i>Vodní hospodářství</i>	21 679,00	58 231,73	21 921,00
<i>Podpora podnikání</i>	87 580,34	78 564,88	2 000,00
<i>Vzdělávání</i>	5 885 291,18	5 764 761,23	5 784 098,85
<i>Školské služby</i>	389 632,00	472 050,14	514 350,21
<i>Kultura</i>	230 071,50	269 778,75	242 482,00
<i>Tělovýchovná a zájmová činnost</i>	73 788,00	92 645,42	75 406,00
<i>Zdravotnictví</i>	532 898,32	601 698,49	466 049,18
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	759 265,50	379 390,89	1 187 829,68
<i>Ochrana životního prostředí</i>	43 346,23	85 092,97	65 558,33
<i>Výzkum a vývoj</i>	0,00	100,00	0,00
<i>Sociální služby</i>	462 203,50	502 571,33	467 583,63
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	5 527,44	5 897,44	5 700,00
<i>Požární ochrana, integr. záchranný systém</i>	7 509,00	21 211,73	7 509,00
<i>Státní správa, územní samospráva</i>	414 736,84	384 665,44	447 189,45
<i>Mezinárodní spolupráce</i>	7 099,57	6 657,89	800,00
<i>Finanční operace</i>	75 368,74	70 934,85	68 812,02
<i>Ostatní činnosti</i>	0,00	15 033,07	0,00
<b><i>Výdaje celkem</i></b>	<b>11 937 866,80</b>	<b>11 780 586,12</b>	<b>12 599 109,82</b>

\*) stav k 31. 10. 2014 podle usnesení zastupitelstva kraje č. 363/2014/ZK-13

Metodicky je rozpočet členěn na závaznou a informativní část.

Součástí závazné části rozpočtu jsou:

- bilanční tabulka podle odpovědných míst (část I.),
- příjmy a výdaje podle odpovědných míst v plném členění podle rozpočtové skladby (část II.),
- závazné finanční vztahy k obcím přidělené v rámci SDV státního rozpočtu (část III.),
- závazné finanční vztahy ke zřizovaným příspěvkovým organizacím (část IV.),
- závazné finanční vztahy k ostatním subjektům (část V.).

Součástí informativní části jsou:

- předpoklad finančních toků (část VI.),
- srovnání rozpočtu 2015 se schváleným rozpočtem 2014 (část VII.)
- tvorba a použití peněžních fondů v roce 2015 (část VIII.)
- vybrané finanční ukazatele zřizovaných příspěvkových organizací (část IX.)
- seznam zkratk (část X.).

**Poznámka:** Publikované součtové údaje v tabulkách jsou v některých případech zatíženy nepřesností na posledním desetinném místě vzhledem k zaokrouhlování.



## **Závazná část rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2015**

