

**Rozpočet Jihočeského kraje
na rok 2014**

OBSAH:

	strana
Úvod	5
Závazná část rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2014	7
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	147
IV. Závazné finanční vztahy ke zřizovaným příspěvkovým organizacím	149
V. Závazné finanční vztahy k ostatním subjektům	165
Informativní část rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2014	173
VI. Předpoklad finančních toků	175
VII. Srovnání návrhu rozpočtu 2014 se schváleným rozpočtem 2013	181
VIII. Tvorba a použití peněžních fondů v roce 2014	273
IX. Vybrané finanční ukazatele zřizovaných příspěvkových organizací	291
X. Seznam zkratk	477

Úvod

Závazná část rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2013

Základem návrhu rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2014 je návrh Střednědobého rozpočtového výhledu Jihočeského kraje na období let 2014-2017, který bude zastupitelstvo kraje projednávat souběžně s tímto návrhem rozpočtu dne 5. prosince 2013. Dalším východiskem jsou údaje obsažené ve vládním návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2014, schválenému vládou dne 25. září 2013 usnesením č. 729. Tento vládní návrh vychází z makroekonomického rámce podle dat z 10. 9. 2013 s předpokládaným růstem ekonomiky ČR pro rok 2014 o 1,3 % 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 2014. Předpokládaný termín projednávání vládního návrhu Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky v rámci 1. čtení je konec listopadu 2013.

Návrh rozpočtu tak bere v úvahu dopady vlivu předpokládaného vývoje ekonomiky ČR na rozpočtové zdroje kraje. V neposlední řadě vychází návrh rozpočtu ze skutečného plnění rozpočtu Jihočeského kraje v předchozích letech, zejména pak z očekávané skutečnosti roku 2013.

Upravený rozpočet Jihočeského kraje na rok 2013 stanoví podle stavu k 31. 10. 2013 celkové příjmy na úrovni 10 453,5 mil. Kč, celkové výdaje 11 367,2 mil. Kč a povolený schodek ve výši 913,7 mil. Kč. Na základě dostupných údajů v době sestavování tohoto návrhu, zejména podle plnění za 3. čtvrtletí 2013 lze odhadnout, že kraj uzavře rozpočtový rok s deficitem nižším, než mu upravený rozpočet povoluje.

Hlavními prioritami rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2014 jsou:

- finanční zajištění udržitelného rozvoje kraje,
- dosažení maximální míry čerpání prostředků v rámci strukturálních fondů EU k náhradě vlastních prostředků kraje,
- příprava projektů k uplatnění do dalšího programovacího období,
- 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 je pro rok 2014 navrhován ve výši 11 633 014 600 Kč a objem celkových výdajů ve výši 11 937 866 800 Kč. Schodek návrhu rozpočtu ve výši 304 852 200 Kč je navržen v roce 2014 zajistit financováním v totožném objemu.

Parametry návrhu rozpočtu 2014 ve srovnání s rozpočtem předchozího roku 2013 vyplývají z níže uvedeného přehledu (po konsolidaci, v tis. Kč).

<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet 2013</i>	<i>Rozpočet 2013 po změnách ^{*)}</i>	<i>Návrh rozpočtu 2014</i>
<i>Daňové příjmy</i>	4 061 835,00	4 062 369,80	4 096 590,00
<i>Nedaňové příjmy</i>	354 712,20	166 593,41	619 313,87
<i>Kapitálové příjmy</i>	5 318,00	33 128,98	4 343,00
<i>Přijaté transfery</i>	6 917 069,30	6 191 386,03	6 912 767,73
<i>Příjmy celkem</i>	11 338 934,50	10 453 478,22	11 633 014,60
<i>Běžné výdaje</i>	9 629 855,36	9 667 847,14	9 519 061,89
<i>Kapitálové výdaje</i>	2 278 094,78	1 699 355,08	2 418 804,91
<i>Výdaje celkem</i>	11 907 950,14	11 367 202,22	11 937 866,80
<i>Saldo příjmů a výdajů</i>	-569 015,64	-913 724,00	-304 852,20

^{*)} stav k 31. 10. 2013 podle usnesení zastupitelstva kraje č. 314/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 **4 096 590,0 tis. Kč**. Nosnými jsou **příjmy ze sdílených daní**, které jsou odhadovány na základě predikce MF a které na úrovni kraje pro rok 2014 činí **4 085,0 mil. Kč**. Meziročně jde o nárůst oproti očekávané skutečnosti 2013 o 1,6 %, nedosahují však úrovně skutečnosti roku 2008. Předkladatel návrhu přitom považuje navržený objem za maximálně možný. Přehled o příjmech z jednotlivých sdílených daní v letech 2013 a 2014 je zřejmý z následující tabulky (v tis. Kč):

<i>Daň</i>	<i>Rozpočet 2013</i>	<i>Očekávaná skutečnost 2013</i>	<i>Návrh rozpočtu 2014</i>
<i>DP fyzických osob ze závislé činnosti</i>	<i>960 000,00</i>	<i>930 800,00</i>	<i>980 000,00</i>
<i>DP fyzických osob ze samost. výdělečné činnosti</i>	<i>20 000,00</i>	<i>12 100,00</i>	<i>20 000,00</i>
<i>DP fyzických osob z kapitálových výnosů</i>	<i>105 000,00</i>	<i>99 600,00</i>	<i>100 000,00</i>
<i>DP právnických osob</i>	<i>950 000,00</i>	<i>930 800,00</i>	<i>930 000,00</i>
<i>Daň z přidané hodnoty</i>	<i>2 010 000,00</i>	<i>2 048 800,00</i>	<i>2 055 000,00</i>
<i>Celkem příjmy ze sdílených daní</i>	<i>4 045 000,00</i>	<i>4 022 100,00</i>	<i>4 085 000,00</i>

Nedaňové příjmy v úhrnném objemu **619 313,9 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 zvýšenou úspěšností těchto projektů návrh rozpočtu v souladu s příslušnými smluvními ujednáními se očekává i zvýšený objem z vratek těchto dříve poskytnutých prostředků (celkem 575 236,4 tis. 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 odchozích let v úhrnu za 44 077,5 tis. Kč.

Kapitálové příjmy tvoří příjmy z prodeje nemovitostí vč. jejich částí a prodeje pozemků, jsou realizovány víceméně nahodile podle konkrétního rozhodnutí samosprávy a pro rok 2014 jsou odhadovány ve výši **4 343,0 tis. Kč**.

Přijaté transfery v celkovém objemu **6 912 767,7 tis. Kč** jsou zásadně ovlivněny limitem prostředků na úhradu tzv. „přímých nákladů na vzdělávání“ v regionálním školství, které budou i v roce 2014 administrovány prostřednictvím rozpočtu kraje. Jejich objem pro rok 2014 je stanoven na úrovni 5 514 226,0 tis. Kč a činí necelou polovinu rozpočtovaných prostředků kraje. Jedná se o finanční vztah jak ke krajem zřizovaným organizacím (2 327 743,0 tis. Kč), tak k organizacím zřizovaným obcemi (3 017 563,0 tis. Kč) a konečně i k soukromým subjektům (168 920,0 tis. Kč).

Další přijaté transfery se týkají dotací od řídicích orgánů operačních programů a dotací ze státního rozpočtu při realizaci projektů EU, a to v případech, kdy je nositelem projektu Jihočeský kraj. Objem očekávaných příjmů odpovídá částkám vydaným na předfinancování. S vědomím rizika neuznání veškerých předfinancovaných výdajů se pro rok 2014 předpokládá jejich plnění na úrovni 1 136 116,7 tis. Kč.

Součástí přijatých dotací jsou i prostředky ze státního rozpočtu na drážní dopravní obslužnost ve vazbě na „Memorandum“. Do návrhu rozpočtu je zapracován roční objem ve výši 181 372,0 tis. Kč. Jde o meziroční navýšení o cca 5 mil. Kč, které odpovídá zhruba 3% inflace, vykázané za předchozí rok 2012. Návrh koresponduje s údaji vládního návrhu zákona

o státním rozpočtu na rok 2014. Rozpočtována je i dotace na výkupy pozemků pod komunikacemi v částce 3 000,0 tis. Kč.

Poslední významnou oblastí přijatých transferů je dotace ze státního rozpočtu přidělovaná kraji v rámci souhrnného dotačního vztahu v objemu 78 053 tis. Kč. Je nutno poznamenat, že se jedná pouze o částečný příspěvek na výkon státní správy, tedy na částečné pokrytí provozních výdajů krajského úřadu. Příspěvek nebyl pro rok 2014 valorizován.

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 2014 ve výši 511 054 200 Kč je v souladu s rozpočtovými pravidly součástí návrhu rozpočtu kraje ve formě samostatné přílohy. Pro rok 2014 nebyl objem příspěvku valorizován. 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 malým rozdílům ve výši příspěvku pro obce z důvodu změn počtu obyvatel správních obvodů.

Běžné výdaje jsou navrhovány v celkovém objemu **9 519 061,9 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 (5 514 226,0 tis. Kč).

Jihočeský kraj je k 1. lednu 2014 zřizovatelem celkem 163 příspěvkových organizací v oblasti školství (130), kultury (12), zdravotnictví (2), sociální (17), dopravy (1) a cestovního ruchu (1). Z vlastních prostředků kraje je v rámci běžných výdajů kraje navržena částka 1 807 436,0 tis. Kč pro poskytnutí provozních příspěvků těmto organizacím. Přesto lze konstatovat, že i při této míře celkové neinvestiční dotace je provoz příspěvkových organizací kraje dlouhodobě podfinancován a udržován na úrovni úsporných opatření z roku 2009.

V oblasti grantové a dotační politiky se návrh rozpočtu 2014 pohybuje na úrovni 342 843,0 tis. Kč, přičemž se v převážné míře jedná o vyhlášené grantové programy (270 000,0 tis. Kč). Jejich administrace bude s výjimkou Programu obnovy venkova (94 000,00 tis. Kč) od roku 2014 po sjednocení zařazena do gesce Odboru evropských záležitostí. Ve zbytku této části (72 843,0 tis. Kč) návrh rozpočtu finančně zajišťuje i jmenovité pravidelné roční či individuální příspěvky subjektům, které s krajem spolupracují, jako druhé části grantové politiky, a to v gesce jednotlivých odborů KÚ.

Navrhuje se, aby na zajištění dopravní obslužnosti na území kraje byl použit podíl vlastních prostředků kraje v objemu 803 580,0 tis. Kč. Pro realizaci neinvestičních projektů EU v roce 2014 je v rámci běžných výdajů vyčleněna částka ve výši 246 062,6 tis. Kč. Ostatní běžné výdaje v zásadě korespondují se schváleným nebo upraveným rozpočtem předchozího roku, a to jak ve smyslu struktury, tak i objemu rozpočtovaných částek.

Kapitálové výdaje jsou pro 2014 navrženy v celkové částce **2 418 804,9 tis. Kč**. Ve srovnání se skutečně realizovanými investicemi v předchozích letech jde o jednoznačně jednu z nejvyšších úrovní investování. Rozhodující vliv na navržený objem celkových investic mají přitom v souvislosti se závěrem programovacího období a s cílem maximálně dočerpat alokace evropských fondů kapitálových výdajů dopady financování záměrů u projektů EU (1 415 975,5 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 přes zvyšování základního kapitálu založených obchodních společností až po investice do dopravní infrastruktury.

Z výše uvedeného jsou patrné významné dopady realizace projektů ze **Strukturálních fondů EU** do rozpočtu kraje. Pro rok 2014 se navrhuje celkové výdaje 1 662 038,1 tis. Kč, celkové příjmy 1 711 353,1 tis. Kč a tedy kladné saldo 49 315,0 tis. Kč. 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.

Návrh rozpočtu je rozdělen do tří kategorií:

1. projekty EU administrované přímo Odborem evropských záležitostí,
2. projekty EU administrované ostatními odbory,
3. projekty EU ostatní (rezerva na nové projekty).

Ad 1) V kategorii „**projekty EU administrované přímo Odborem evropských záležitostí**“ jsou realizovány projekty zejména příspěvkových organizací kraje, založených organizací kraje a cizích subjektů (jako např. Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad). Těmto subjektům jsou na základě smlouvy poskytovány dotace na kofinancování a na nezpůsobilé výdaje (pokud nebyl nalezen zdroj pro jejich financování z vlastních fondů organizace či ze speciálních účtů kraje). Dále jim Jihočeský kraj předfinancuje podíl EU a státního rozpočtu formou smluvně poskytnuté návratné finanční výpomoci. Příjmem u těchto projektů jsou tedy zejména vratky návratných finančních výpomocí. Tyto projekty jsou realizovány v rámci programů ROP JZ, Cíle 3, OP ŽP, OP PI a IOP.

Dalším programem v této kategorii je průběžné financování OP VK, kde kraj obdrží zálohově od MŠMT dotace ze státního rozpočtu a EU, které v rámci globálních grantů přerozděluje příspěvkovým organizacím kraje, příspěvkovým organizacím obcí a cizím subjektům.

V této 1. kategorii jsou zastoupeny všechny oblasti, nejvíce je zahrnuto v oblasti vzdělávání a školských služeb na rekonstrukci školských budov v rámci investičních akcí. Značná část je vynakládána na neinvestiční projekty škol v rámci OP VK.

Objemově nejvýznamnější akcí je v této kategorii "Rozvoj JVTP Etapa IIA" (OPPI - program Prosperita) Jihočeského vědeckotechnického parku, a.s. v objemu 85 383,4 tis. Kč.

Ad 2) V kategorii „**projekty EU administrované ostatními odbory**“ jsou realizovány projekty kraje, které administrují jednotlivé odbory KÚ. Příjmy jsou ve formě dotací od resortů, regionální rady, státních fondů a zahraničních partnerů, výdaje jsou realizovány formou úhrady faktur. Podíl EU a státního rozpočtu je předfinancován krajem a dále je k němu přiřazeno příslušné kofinancování podílu kraje a nezpůsobilé výdaje. Tyto projekty jsou realizovány v rámci programů ROP JZ, Cíle 3, OP ŽP, IOP.

Dalším programem v této kategorii je průběžné financování OP LZZ, kde kraj obdrží zálohově od MPSV dotace ze státního rozpočtu a EU, které použije na úhradu faktur dodavatelům.

V této 2. kategorii jsou zastoupeny všechny oblasti, nejvíce investičních výdajů je zahrnuto v oblasti dopravy (silnice, mosty) a pak v sociálních službách, kde jsou financovány neinvestiční provozní výdaje poskytovatelů sociálních služeb popř. transformace sociálních služeb.

Objemově nejvýznamnější akcí je v této kategorii „Modernizace komunikací II. a III. třídy (P6)“ (ROP JZ) ve výši 297 287,0 tis. Kč.

Ad 3) V kategorii „**projekty EU ostatní (rezerva na nové projekty)**“ jsou většinou projekty nerealizované, na které jsou buď vyhlášeny, nebo, např. s ohledem na nedočerpanou alokaci, očekávány výzvy a čeká se jejich schválení Řídícím orgánem. Dále jsou zde projekty, které jsou již schválené Řídícím orgánem, ale není dosud podepsaná smlouva nebo rozhodnutí, dokonce u některých byla ostatními subjekty zahájena realizace z vlastních zdrojů za předpokladu poskytnutí prostředků kraje po podepsání smlouvy nebo rozhodnutí. Jsou zde jednak projekty kraje, ale i příspěvkových a založených organizací kraje. Tyto projekty se týkají programů ROP JZ, Cíle 3, OP ŽP, LIFE+.

V této 3. kategorii jsou zastoupeny některé oblasti, nejvíce je zahrnuto v oblasti dopravy (silnice, mosty) a vzdělávání, kde jsou rekonstruovány budovy v rámci investičních akcí.

Objemově nejvýznamnější akcí je v této kategorii „Přeložka silnic II/156 a II/157 v Českých Budějovicích - 1. etapa, část 1.1“ (ROP JZ) ve výši 129 500,0 tis. Kč.

Kapitola strukturálních fondů EU zásadně ovlivňuje objem a bilanci návrhu rozpočtu Jihočeského kraje na rok 2014. Podle struktury výdajů projektů EU jsou přitom prioritními jednak oblast dopravy (47,2%) a dále oblast vzdělávání a školských služeb (26,3%).

Financování je pro rok 2014 navrženo v totožném objemu, jako je schodek návrhu rozpočtu, a činí **304 852 200 Kč**. Návrh nepředpokládá finanční zajištění schodku úvěrem či půjčkou. Součástí návrhu naopak jsou splátky obou tranší úvěrového rámce Evropské investiční banky, přijatých v letech 2012 a 2013. Pro rok 2014 jsou tyto splátky stanoveny v celkové výši 275 000 000 Kč a v totožném objemu jsou předpokládány i v dalším období do úplného splacení v roce 2017. Návrh předpokládá plné či částečné zapojení účelových fondů kraje. V případě Fondu vodního hospodářství 5 000,0 tis. Kč, Fondu rozvoje škol 53 978,0 tis. Kč a Fondu rozvoje sociální oblasti 113 271,0 tis. Kč. 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. Fond byl zřízen v roce 2013 a v souladu se statutem fondu je k profinancování schodku návrhu rozpočtu na rok 2014 navrženo jeho částečné zapojení v objemu 407 612 000 Kč. Nezapojeny zůstávají Fond stavebního řádu a Fond rozvoje dopravní infrastruktury, navýšení jejich zůstatků (celkem o 8,8 tis. Kč) spočívá v přijatých úrocích.

Návrh rozpočtu je sestaven podle platné rozpočtové skladby. Z odvětvového členění celkových výdajů (celkem 11 922 866,80 tis. Kč) jsou patrné oblasti s nejvyšší prioritou, kterými jsou doprava a vzdělávání včetně školských služeb.

<i>Oblast</i>	<i>Schválený rozpočet 2013</i>	<i>Rozpočet 2013 po změnách^{*)}</i>	<i>Návrh rozpočtu 2014</i>
<i>Zemědělství</i>	22 579,00	25 898,82	733,00
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	25 962,14	28 845,52	20 523,40
<i>Doprava</i>	2 949 670,80	2 350 241,47	2 920 613,60
<i>Vodní hospodářství</i>	16 050,00	61 610,86	21 679,00
<i>Podpora podnikání</i>	5 718,48	26 193,95	87 580,34
<i>Vzdělávání</i>	5 646 748,86	5 592 072,49	5 885 291,18
<i>Školské služby</i>	526 861,67	545 749,35	389 632,00
<i>Kultura</i>	235 922,59	255 597,40	230 071,50
<i>Tělovýchovná a zájmová činnost</i>	82 542,00	91 433,73	73 788,00
<i>Zdravotnictví</i>	659 471,81	729 137,68	532 898,32
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	784 308,62	366 242,45	759 265,54
<i>Ochrana životního prostředí</i>	145 001,61	182 216,30	43 346,23
<i>Výzkum a vývoj</i>	0,00	138,60	0,00
<i>Sociální služby</i>	274 182,27	440 458,40	462 203,50
<i>Civilní připravenost a krizové stavy</i>	6 395,00	104 502,49	5 527,44
<i>Požární ochrana, integr. záchranný systém</i>	20 909,00	24 470,00	7 509,00
<i>Státní správa, územní samospráva</i>	423 012,31	427 238,52	414 736,84
<i>Mezinárodní spolupráce</i>	4 990,00	5 741,50	7 099,57
<i>Finanční operace</i>	77 623,89	77 459,89	75 368,34
<i>Ostatní činnosti</i>	0,00	31 792,80	0,00
<i>Výdaje celkem</i>	11 907 950,14	11 367 202,22	11 937 866,80

^{*)} stav k 31. 10. 2013 podle usnesení zastupitelstva kraje č. 314/ZK/13

Metodicky je rozpočet členěn na závaznou a informativní část.

Součástí závazné části návrhu 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 návrhu rozpočtu 2014 se schváleným rozpočtem 2013 (část VII.)
- tvorba a použití peněžních fondů v roce 2014 (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.