

# **Schválený rozpočet Olomouckého kraje na rok 2017**

**Schválený usnesením Zastupitelstva  
Olomouckého kraje UZ/2/11/2016 ze  
dne 19. 12. 2016**

## Důvodová zpráva

1. Finanční hospodaření Olomouckého kraje se řídí ročním rozpočtem, který na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů schvaluje Zastupitelstvo Olomouckého kraje. Rozpočet je jedním z hlavních nástrojů krajské samosprávy k realizaci jejích cílů. Sestavení rozpočtu Olomouckého kraje se dále řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, případně dalšími zákony - např. zákon o státním rozpočtu.

2. Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů je dále stanovena povinnost:

a) Sestavovat rozpočtový výhled (§3), který se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Pro informaci uvádíme, že rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 bude předložen na jednání Rady Olomouckého kraje dne 5. 12. 2016 a následně na jednání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 27. 2. 2017.

b) Pokud se územní samosprávný celek podílí na realizaci evropských programů nebo projektů spolufinancovaných z evropských fondů (dále evropských programů), musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování těchto evropských programů nebo projektů včetně zdrojů spolufinancování. V rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017 je navržena pro financování evropských programů částka 17 458 tis. Kč - Příloha č. 3f) a částka 205 263 tis. Kč – Příloha č. 5b).

3. Rada Olomouckého kraje na svém zasedání dne 16. 6. 2016 (UR/98/9/2016) projednala Zásady pro sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017 a Organizační postup zabezpečení přípravy a projednávání návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017.

Rada Olomouckého kraje vycházela z předpokladu, že návrh rozpočtu bude předložen ke schválení Zastupitelstvu Olomouckého kraje 19. prosince 2016, to znamená tak, aby Olomoucký kraj měl pro rok 2017 schválený rozpočet již od 1. 1. 2017 a nemuselo se přistoupit k hospodaření v 1. čtvrtletí roku 2017 dle rozpočtového provizoria, a to především s ohledem na realizování investičních akcí počátkem roku 2017.

4. Vliv na rozpočet Olomouckého kraje v roce 2017 bude mít vývoj ekonomiky, jejíž intenzita růstu bude závislá jak na stabilitě vnějšího okolí české ekonomiky a jeho ekonomické dynamiky. Lze předpokládat, že výdajovou stránku rozpočtu

Olomouckého kraje ovlivní zejména možnost čerpání finančních prostředků z evropských fondů a to kofinancováním a předfinancováním jednotlivých projektů.

Při sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017 se pracovalo s několika východisky:

a) **Nárůst sdílených daňových příjmů** - navrhujeme rozpočet daňových příjmů ve výši 4 100 000 tis. Kč, což je nárůst oproti schválenému rozpočtu 2016 o 7,11 %. Nárůst je vyšší i oproti rozpočtovému výhledu na rok 2017 z několika důvodů:

aa) růst ekonomiky – nárůst zaměstnanosti, růst výdajů domácností a státu, nízké úrokové sazby posílí investiční aktivitu,

ab) v uplynulých letech byly daňové příjmy Olomouckého kraje koncipovány konzervativně (zdaleka nedosahovaly výše predikce Ministerstva financí ČR) a z tohoto důvodu byly daňové příjmy např. v roce 2015 přeplněny oproti rozpočtu o více než 163 mil. Kč,

ac) překročení daňových příjmů očekáváme i v roce 2016 a to o cca 230 mil. Kč,

ad) přes relativně vysoký navržený nárůst daňových příjmů je tento návrh mírně nižší než je predikce Ministerstva financí ČR na rok 2017 (Příloha č. 2).

Největší položku rozpočtu daňových příjmů tvoří daň z přidané hodnoty. Na lepší výběr této daně budou mít vliv přijatá opatření vlády k zamezení daňových úniků (kontrolní hlášení, restrukturalizací finanční správy, zavedení EET), ale také, mimo jiné, nárůst spotřeby domácností (nízká inflace, stagnace nezaměstnanosti).

b) **Rozpočtové určení daní** – novela zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní ve znění pozdějších předpisů, která nabyla účinnosti od 1. 1. 2016, má kladné dopady do rozpočtu kraje - navýšení koeficientu u DPH a u závislé činnosti - viz. výše uvedené.

Rozpočtovaná minimální rezerva na neplnění daňových příjmů je ve výši 35 mil. Kč (0,85 % z daňových příjmů).

c) **Zadluženost a dluhová služba**. V této souvislosti je třeba rozlišit 2 pohledy na tuto problematiku:

ca) **Olomoucký kraj pravidelně snižuje svou zadluženost**. Celková výše přijatých úvěrů činí 4 662 656 tis. Kč a nesplacené úvěry budou k 31.12.2016 ve výši 3 723 596 tis. Kč.

cb) tzv. dluhová služba, to je schopnost splácet jak jistinu, tak úroky. Olomoucký kraj bez problémů splácí své závazky, v roce 2017 bude splácet 293 847 tis. Kč (z toho splátky jistin jsou 253 159 tis. Kč a úroky 40 688 tis. Kč). Pro úplnost je třeba uvést, že v roce 2015 a 2016 Olomoucký kraj pouze použil finanční prostředky z dříve uzavřených smluv o úvěru (nebyly uzavřeny nové úvěrové smlouvy, mimo revolving – viz bod. d).

- d) **Pro období 2013 - 2017 byla uzavřena s Českou spořitelnou, a. s. smlouva o revolvingovém úvěru** ve výši 300 mil. Kč (usnesení Zastupitelstva Olomouckého kraje UZ/3/4/2011 ze dne 22. 2. 2013), jehož čerpání je účelové na krytí provozních výdajů z důvodu řešení nenadálých krizových situací a nejistoty naplňování daňových příjmů Olomouckého kraje, ale na tento účel úvěr nebyl dosud použit. Rovněž je možné použít tento zdroj na předfinancování projektů z evropských programů a pro tento účel se poprvé čerpalo v roce 2016 celkem 26 000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 se předpokládá splacení úvěru v plné výši, a to z přijaté dotace z Ministerstva zdravotnictví.

Pro zachování alespoň mírné dynamiky investičních akcí, včetně možnosti realizace akcí z různých programů, případně pro zahajování nových investic, navrhujeme zapojit do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017 z revolvingového úvěru částku 72 216 tis. Kč (zapojení do rozpočtu - Příloha č. 1 a čerpání finančních prostředků – Příloha č. 5b). Tato částka je výhradně určena na předfinancování různých projektů z evropských fondů a bude tedy v případě potřeby průběžně čerpána a formou refundací zapojována zpět do rozpočtu Olomouckého kraje. Pro úplnost uvádíme, že konečná splatnost uvedeného úvěru je 29. 12. 2017, ale bude samozřejmě snahou splácet tento úvěr průběžně.

Výše uvedené faktory se odráží i na výdajové stránce rozpočtu Olomouckého kraje, ale její výši ovlivňují zejména:

- a) výdaje na dopravní obslužnost jsou pro rok 2017 ve výši 929 640 tis. Kč.

I v roce 2017 bude zabezpečovat Olomoucký kraj dopravní obslužnost i pro obecní úřady Olomouckého kraje. Celkový příspěvek od obcí na zajištění dopravní obslužnosti Olomouckého kraje činí 37 742 tis. Kč.

- b) provozní výdaje odborů a příspěvkových organizací - s účinností od 1. 11. 2016 došlo u Krajského úřadu Olomouckého kraje a u příspěvkových organizací k nárůstu tarifních platů o 4%, což se projevilo na výdajové stránce rozpočtu 2017, byly uvedeny do provozu nové kapacity, zejména v sociální oblasti.
- c) negativně se mohou projevit i výkyvy transferů (refundací) z evropských programů.

### **Základní charakteristiku návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017 lze vyjádřit takto:**

- a) navržené vlastní příjmy (bez úvěrových zdrojů) dosáhnou v roce 2017 výše 4 554 855 tis. Kč, což je oproti roku 2016 více o 295 063 tis. Kč (Příloha č.1),
- b) celkové požadované výdaje (bez splátek úvěrů) dosáhly výše 4 611 618 tis. Kč, což je oproti roku 2016 více o 331 013 tis. Kč (Příloha č.1),

- c) formou dotací ze státního rozpočtu pro rok 2017 je financován příspěvek na výkon státní správy – pro rok 2017 je ve výši 81 145,4 tis. Kč (oproti roku 2016 došlo k nárůstu o 6,73 %)
- d) V návrhu rozpočtu na rok 2017 jsou navrhovány investiční výdaje v celkové výši 1 081 855 tis. Kč, přičemž na pokrytí tzv. rozestavených investic je navržena částka 476 592 tis. Kč (Příloha č. 5a), projektů spolufinancovaných z evropských fondů je navržena částka 205 263 tis. Kč (Příloha č. 5b) a dále je v návrhu rozpočtu vyčleněna rezerva na nové opravy a investice a na spolufinancování dalších projektů v celkové výši 400 000 tis. Kč (Příloha č. 5c). Zdrojem financování je rozpočet Olomouckého kraje a zapojení revolvingového úvěru.
- f) V návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2017 je v části financování (příjmy) zapojen zůstatek finančních prostředků za rok 2016 ve výši 237 706 tis. Kč, a revolvingový úvěr ve výši 72 216 tis. Kč. Dále jsou součástí financování (výdaje) splátky úvěrů ve výši 253 159 tis. Kč.

**5.** Přes dlouhodobé splácení půjčky z Evropské investiční banky (900 mil. Kč), čerpání a splácení úvěrového rámce z Evropské investiční banky (3 mld. Kč) a úvěrového rámce u Komerční banky (700 mil. Kč) se předpokládá, že ukazatel dluhové služby pro následující období bude v rozmezí od 5 % - 7 %. K 31. 10. 2016 činí dluhová služba dle Ministerstva financí 6,38 %, což je tedy výrazně nižší než 30 %, což je riziková hranice stanovená usnesením vlády České republiky o zadluženosti obcí a krajů.

**6.** Dotační programy / tituly pro rok 2017 jsou uvedeny v Příloze č. 3b).

**7.** Vztah rozpočtu Olomouckého kraje k příspěvkovým organizacím zřízeným Olomouckým krajem (Příloha č. 3c) je vyjádřen:

- a) neinvestiční příspěvek na provoz,
- b) neinvestiční příspěvek na provoz – odpisy (určené na krytí účetních odpisů jako příspěvek do investičních fondů),
- c) neinvestiční příspěvek na provoz – mzdové náklady,
- d) neinvestiční příspěvek na provoz – účelově určený příspěvek
- e) neinvestiční příspěvek na provoz – záchranný archeologický výzkum
- f) u některých organizací nájemné, které odvádí organizace do rozpočtu Olomouckého kraje a toto je následně poukazováno příspěvkových organizacím jako příspěvek na provoz,  
a dále pak závaznými ukazateli:
  - a) odvod z fondu investic. (Příloha č. 2),
  - b) limit mzdových prostředků (Příloha č. 6),
  - c) průměrný přepočtený počet pracovníků (Příloha č. 6) .

Pro rok 2017 je navržen odvod z fondu investic rovněž ve výši 80% .

**8.** Na základě ustanovení § 6 zákona č. 250/2000 Sb. o pravidlech hospodaření územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů schvaluje Zastupitelstvo Olomouckého kraje peněžní fondy.

- a) Součástí návrhu rozpočtu je návrh na tvorbu a použití fondu sociálních potřeb ve výši 4 % z objemu vyplacených mzdových prostředků – Fond sociálních potřeb – Příloha č. 3d).
- b) Součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje je Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje. Ve srovnání s rokem 2016 (50 mil. Kč) se navrhuje tvorba ve výši 50 mil. Kč, (Příloha č. 3e).