

Předkládá: Rada
Olomouckého kraje

Zpracoval: RNDr. Ivan Kosatík
hejtman

Ing. Jiří Juřena
vedoucí
ekonomického odboru

Zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje

konané dne 30. 12. 2004

Rozpočet Olomouckého kraje 2005 – návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2005

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Olomouckého kraje po projednání:

1. **b e r e n a v ě d o m í** důvodovou zprávu
2. **s c h v a l u j e**
 - 2.1. rozpočet Olomouckého kraje na rok 2005 v předložené podobě
 - 2.2. uzavření smlouvy s Komerční bankou a.s. s možností čerpání kontokorentního úvěru dle důvodové zprávy a pověřit hejtmana RNDr. Ivana Kosatíka k podpisu smlouvy
 - 2.3. na rok 2005 náhradu ušlého výdělku neuvolněným členům Zastupitelstva Olomouckého kraje, kteří nejsou v pracovním nebo jiném obdobném poměru paušální částkou ve výši 150,-Kč/1 hod. (ustanovení § 46 odst. 4 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů)

3 . z m o c ň u j e

- 3.1. Radu Olomouckého kraje k provádění vnitřních rozpočtových změn, které neovlivní celkové příjmy a výdaje, k provádění rozpočtových změn týkajících se účelových dotací ze státního rozpočtu a k provádění rozpočtových změn, kterými jsou ukládány odvody příspěvkovým organizacím zřizovaných Olomouckým krajem do rozpočtu Olomouckého kraje
- 3.2. Radu Olomouckého kraje k případnému čerpání kontokorentního úvěru (na provozní účely). O případném čerpání podá Rada Olomouckého kraje informaci na nejbližším zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje
- 3.3. Radu Olomouckého kraje k rozdělování dotací na přímé náklady na vzdělávání, které budou poukazovány zálohově školským příspěvkovým organizacím zřizovanými obcemi Olomouckého kraje a příspěvkovým organizacím z oblasti školství zřizované Olomouckým krajem

4. u k l á d á Radě Olomouckého kraje

- 4.1. předložit na nejbližším zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje návrh rozpočtového výhledu Olomouckého kraje
- 4.2. předložit na nejbližším zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje návrh na rozdělení finančních prostředků do oblasti investic, projektů kofinancovaných z Evropské unie a dalších rozvojových programů
- 4.3. informovat pravidelně Zastupitelstvo Olomouckého kraje o provedených rozpočtových změnách a případném čerpání kontokorentu
- 4.4. informovat Zastupitelstvo Olomouckého kraje čtvrtletně o vývoji rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2005
- 4.5. předložit Zastupitelstvu Olomouckého kraje ihned po obdržení rozpisu z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR rozdělení dotace na přímé náklady na vzdělávání

Důvodová zpráva

1. Finanční hospodaření Olomouckého kraje se řídí ročním rozpočtem, který na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. j) 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. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

2. Rada Olomouckého kraje na svém zasedání 2. 9. 2004 projednala zásady pro sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2005 a organizační postup zabezpečení přípravy a projednávání rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2005. Vycházela z předpokladu, že rozpočet bude předložen ke schválení novému Zastupitelstvu Olomouckého kraje do konce roku 2004, to znamená tak, aby Olomoucký kraj měl pro rok 2005 schválený rozpočet již od 1.1.2005 a nemuselo se přistoupit k hospodaření v 1. čtvrtletí roku 2005 dle rozpočtového provizoria.

3. Na základě zákona č. 557/2004 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů došlo ke dvěma zásadním změnám:

- a) byla stanovena povinnost zpracovat a schválit rozpočtový výhled, 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.
- b) v případě, že se územní samosprávný celek podílí na realizaci programu nebo projektu spolufinancovaného z rozpočtu Evropské unie, musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programu nebo projektu Evropské unie včetně zdrojů spolufinancování.

4. Zásadní vliv na rozpočet Olomouckého kraje bude mít, mimo jiné, novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Vládní návrh novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní ve znění pozdějších předpisů, jehož cílem bylo posílit finanční samostatnost krajů formou zvýšení jejich podílu na sdílených daních (podíl krajů by se zvýšil na 15,06 % oproti stávajícímu podílu 3,1 % ze sdílených daní – navýšení by bylo o 54,6 mld. Kč) nebyl Poslaneckou sněmovnou schválen v navrhované podobě – to je včetně výdajů na přímé náklady školství. Do Senátu Parlamentu ČR byl předložen nový návrh, který nepřevádí přímé náklady na školství do daňových výnosů krajů. Dle tohoto návrhu se daňové výnosy krajů mají zvýšit pouze o 26,6 mld Kč (podíl 8,92 % ze sdílených daní).

5. Návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2005 je sestavován dle návrhu novely zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní ve znění pozdějších předpisů, který byl předložen Senátu (viz bod č. 4). Úzkým místem je také skutečnost, že

případná novela zákona má nabýt účinnosti dnem vyhlášení (může být i během roku - což je problém legislativní se zásadním dopadem na případně schválený státní rozpočet na rok 2005 i na systém financování krajů). V případě schválení (neschválení) návrhu novely zákona o rozpočtovém určení daní v jiné podobě by se rozpočet Olomouckého kraje pro rok 2005 upravil formou rozpočtové změny, kterou by schvalovalo Zastupitelstvo Olomouckého kraje.

6. V případě schválení návrhu novely zákona o rozpočtovém určení daní bude řada dotačních titulů ze státního rozpočtu převedena do daňových příjmů Olomouckého kraje (Příloha č. 2 – Převod výdajů z jednotlivých kapitol státního rozpočtu do daňových příjmů Olomouckého kraje).

7. Formou dotací ze státního rozpočtu budou potom financovány následující oblasti (Příloha č. 2 – Finanční vztahy k rozpočtům krajů)

- příspěvek na výkon státní správy
- výdaje na jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí
- dotace na zřizovatelské funkce v oblasti sociálních věcí

8. V roce 2005 budou Olomouckému kraji poskytnuty finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání z MŠMT a to jak pro předškolní zařízení, školy a školská zařízení zřizované a spravované Olomouckým krajem tak i pro předškolní zařízení, školy a školská zařízení obcí. Olomoucký kraj po schválení zákona o státním rozpočtu a rozpisu ze strany MŠMT provede rozdělení finančních prostředků na školské příspěvkové organizace zřizované obcemi Olomouckého kraje a organizace zřizované Olomouckým krajem dle normativů stanovených krajským úřadem Olomouckého kraje podle vyhlášky MŠMT.

Vzhledem k tomu, že v této chvíli není znám celkový objem finančních prostředků pro jednotlivé kraje na přímé náklady na vzdělání, není možné tuto částku zahrnout do návrhu rozpočtu na rok 2005. V měsíci lednu MŠMT poukáže zálohu na přímé náklady, a to pro školské příspěvkové organizace zřizované obcemi Olomouckého kraje a pro organizace zřizované Olomouckým krajem, přičemž je třeba tyto prostředky rozdělit a poukázat na školské příspěvkové organizace zřizované obcemi Olomouckého kraje a školské příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem.

9. Ze zůstatku (Příloha č. 1- Bilance příjmů a výdajů), který zůstal po pokrytí provozních výdajů organizací zřizovaných Olomouckým krajem a odborů (kanceláří) Krajského úřadu Olomouckého kraje (včetně dotace do investičních fondů) se pokryjí investice a další výdaje nezařazené do provozních výdajů. Z úvěrových zdrojů, případně ze zůstatku budou rovněž rozpočtově pokryty výdaje na projekty kofinancované z Evropské unie.

Očekávaný přebytek roku 2004 bude určen na dofinancování dalších potřeb Olomouckého kraje.

10. Vztah rozpočtu Olomouckého kraje k příspěvkovým organizacím zřízeným Olomouckým krajem bude vyjádřen závaznými ukazateli

- neinvestiční příspěvek na provoz

- neinvestiční příspěvek na provoz – odpisy (určené jako příspěvek do investičních fondů)
- odvod z investičního fondu
- a další závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé příspěvkové organizace včetně limitu mzdových prostředků

11. Dlouhodobou snahou Olomouckého kraje je řešit, v rámci možností daných rozpočtem, přiděly do investičních fondů příspěvkovým organizacím. Prioritou je řešit tento problém proporcionálně stejně u všech příspěvkových organizací, ale v roce 2005 se ještě nepodaří vykryt investiční fondy ve výši 100 % odpisů. Příspěvkové organizace obdrží z rozpočtu Olomouckého kraje příspěvek na odpisy do investičních fondů ve 100 % výši a současně bude navržen odvod do rozpočtu Olomouckého kraje ve výši 50 % přidělených odpisů. Jedná se o proces dlouhodobý, který bude řešen v rámci rozpočtu Olomouckého kraje na další roky, a to ve vazbě na daňové příjmy.

12. Součástí návrhu rozpočtu zastupitelů (ORJ 01) jsou rovněž tzv. refundace členům zastupitelstva, kteří nejsou uvolněni pro výkon funkce a rovněž náhrada ušlého výdělku neuvolněným členům zastupitelstva, kteří nejsou v pracovním nebo jiném obdobném poměru paušální částkou 150 ,-- Kč na 1 hodinu.

13. Návrh rozpočtu kryje osobní a věcné výdaje 453 zaměstnanců zařazených do krajského úřadu.

14. Olomoucký kraj uzavřel dne 4. 1. 2002 smlouvu o zřízení a vedení běžného účtu v Kč s Komerční bankou, a. s. Olomouc (bylo osloveno celkem 8 bankovních domů, Komerční banka, a. s. nabídla nejlepší podmínky). Součástí smlouvy (a jejího dodatku) byla pro rok 2004 možnost čerpání prostředků z povoleného debetu do výše 30 mil. Kč, a to pouze na krytí případného nedostatku prostředků na provoz Olomouckého kraje. V roce 2004 nebyl debet vůbec čerpán. Možnost čerpání debetu končí 3. 1. 2005.

Vzhledem k výše uvedenému financování (zejména daňových příjmů) může nastat přechodný nedostatek finančních prostředků k financování provozních výdajů Olomouckého kraje včetně příspěvků na činnost příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Olomoucký kraj.

Pro tento účel navrhujeme otevřít kontokorentní úvěr jehož čerpání by bylo účelové a pouze na krytí provozních výdajů. Dodatek ke smlouvě o zřízení běžného účtu by se uzavřel opět na 1 rok s možností čerpání pouze bezhotovostní formou. Výše kontokorentu je navrhována v částce 50 mil Kč za podmínek

- úroková sazba při čerpání je pohyblivá: 1 M PRIBOR + 0,15 % (1 M PRIBOR = 2,53 % p.a.)
- cena za rezervaci zdrojů: 0,03 p.a. z nečerpané částky kontokorentu - v případě celoročního nečerpaní je celkový roční poplatek 15 tis. Kč
- poplatky, cena za vedení úvěrového účtu: zdarma
- splátkový kalendář: opakované čerpání a splácení
- zajištění kontokorentu: bez zajištění

15. Zastupitelstvo Olomouckého kraje usnesením UZ 23/37/2004 ze dne 24. 6. 2004 schválilo bezplatné nabytí rozestavěného objektu v Jedlí za účelem přebudování objektu na dům s pečovatelskou službou.

Ministerstvo financí ČR jménem 1. náměstka Ing. Janoty přislíbilo poskytnout Olomouckému kraji částku 8 mil. Kč na přestavbu domu s pečovatelskou službou v Jedlí za podmínky zajištění zbývajících finančních prostředků potřebných k úplnému dokončení uvedené investiční akce, včetně vybavení v rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2005.

16. Zákonem č. 387/2004 Sb. o změnách hranic krajů se změnilo vymezení území Olomouckého kraje tak, že s účinností od 1. 1. 2005 přecházejí z území Moravskoslezského kraje na území Olomouckého kraje území obcí Huzová, Norberčany a Moravský Beroun. V současnosti s tímto zákonem se změnil koeficient pro výpočet podílu ze sdílených daní pro Olomoucký kraj na 6, 751705 což znamená nárůst daňových příjmů Olomouckého kraje v roce 2005 o 9.791 tis. Kč (z toho např. investice u silnic II. a III. třídy 2.571 tis. Kč, výdaje na financování běžného a investičního rozvoje 3.231 tis. Kč, dopravní obslužnost 3.946 tis. Kč).

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

- součástí návrhu rozpočtu je návrh na tvorbu fondu sociálních potřeb ve výši 3,5 % z objemu rozpočtovaných mzdových prostředků (Příloha č. 3 c) – Fond sociálních potřeb.
- součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje je Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č.3 d), ORJ – 99). Zdrojem příjmů jsou poplatky za odběry podzemních vod, které na účet Olomouckého kraje převádí finanční úřady na území Olomouckého kraje.

Použití prostředků Fondu je dáno pravidly, které schválilo dne 17. 9. 2004 Zastupitelstvo Olomouckého kraje usnesením UZ/24/25/2004.

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu schválit návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2005 v předložené podobě.

Seznam příloh:

1. Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje na rok 2005
10

2. Příjmy Olomouckého kraje na rok 2005 11 - 20

3. Výdaje Olomouckého kraje na rok 2005
 - a) Odbory (kanceláře) Krajského úřadu Olomouckého kraje 21 - 69
 - b) Příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem 70 - 96
 - c) Fond sociálních potřeb 97
 - d) Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje 98