

Předkládá: Rada
Olomouckého kraje

Zpracoval: RNDr. Ivan Kosatík
náměstek hejtmána

Ing. Jiří Juřena
vedoucí
ekonomického odboru

Ing. Petra Vítková
vedoucí oddělení rozpočtu
a financování

Zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje konané dne 18. 12. 2003

Rozpočet Olomouckého kraje 2004 – návrh rozpočtu na rok 2004

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**
 - a) rozpočet Olomouckého kraje na rok 2004 v předložené podobě
 - b) uzavření smlouvy s Komerční bankou a.s. s možností čerpání debetu dle důvodové zprávy a pověřit hejtmána Ing. Březinu k podpisu smlouvy
 - c) Pravidla pro zařazení žádostí mezi Významné projekty Olomouckého kraje
 - d) odměny a případně další odměny, dle ustanovení §§ 46 – 53 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcího předpisu Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, (neuvolněným členům Zastupitelstva Olomouckého kraje se poskytne odměna pouze za jednu funkci), dle důvodové zprávy

- e) na rok 2004 náhradu ušlého výdělku neuvolněným zastupitelům, 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** Radu Olomouckého kraje

- a) k provádění vnitřních rozpočtových změn, které neovlivní celkové příjmy a výdaje a k provádění rozpočtových změn týkajících se účelových dotací ze státního rozpočtu
- b) k případnému čerpání debetu (na provozní účely). O případném čerpání podá Rada Olomouckého kraje informaci na nejbližším zasedání zastupitelstva Olomouckého kraje
- c) k rozdělení finančních prostředků z oblasti předprojektové a projektové přípravy a koncepcí
- d) k rozdělování dotací na přímé náklady na vzdělávání, které budou poukazovány zálohově obcím Olomouckého kraje a příspěvkovým organizacím z oblasti školství zřizované Olomouckým krajem

4. **u k l á d á** Radě Olomouckého kraje

- a) předložit na nejbližším zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje v roce 2004 návrh rozdělení finančních prostředků v oblasti investic, projektů, Operačního programu Olomouckého kraje a Významných projektů Olomouckého kraje pro rok 2004
- b) informovat Zastupitelstvo Olomouckého kraje o provedených rozpočtových změnách a případném čerpání debetu
- c) informovat Zastupitelstvo Olomouckého kraje čtvrtletně o vývoji rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2004
- d) 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 21.8.2003 projednala Zásady pro sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2004 a Organizační postup zabezpečení přípravy a projednávání rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2004. Stanovené termíny vycházely z předpokladu, že rozpočet bude předložen ke schválení Zastupitelstvu Olomouckého kraje dne 18.12.2003, to znamená tak, aby Olomoucký kraj měl pro rok 2004 schválený rozpočet již od 1.1.2004 a nemuselo se přistoupit k hospodaření v 1. čtvrtletí roku 2004 dle rozpočtového provizoria.

3. Dalším důležitým hlediskem je schválení zákona o státním rozpočtu na rok 2004 Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR, schválení rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury ČR na rok 2003, případně dalších materiálů, které mají vztah k rozpočtům krajů, například čerpání zdrojů z Evropské unie včetně kofinancování z rozpočtu kraje apod. Vzhledem k výše uvedeným důvodům nelze vyloučit, že dojde k objemovým změnám (financování škol, dotace na výkon státní správy, ISPROFIN program, dotace na kofinancování apod.), ale celková filozofie rozpočtu se výrazně nezmění.

4. Na jednání Rady Olomouckého kraje, které se konalo 13.11.2003, byla projednána první (pracovní) verze návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2004, která vycházela ze stávajícího zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, to znamená, že podíl na sdílených daních je pro kraje 3,1% z celostátního výnosu daní s tím, že po případném schválení novely výše uvedeného zákona se materiál přepracuje do konečné podoby, v případě neschválení novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, se tento materiál upraví rovněž do konečné podoby vždy s příslušnými komentáři.

Vzhledem ke skutečnosti, že novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, nebyla schválena a krajům bylo nad stanovených 3,1% sdílených daní navrženo přidělit formou neúčelové dotace 3,789.681 tis. Kč, z toho pro Olomoucký kraj 231.507 tis. Kč (investiční dotace 141.671 tis. Kč, neinvestiční dotace 89.836 tis. Kč), je materiál předkládán v této podobě.

5. V roce 2004 bude probíhat financování Olomouckého kraje opět z více zdrojů, což bude velmi náročné pro zabezpečení plynulého financování organizací zřizovaných Olomouckým krajem a Krajského úřadu Olomouckého kraje.

5.1. Nadále tedy platí v původním znění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, kterým jsou stanoveny jednotlivým krajům vlastní daňové příjmy, které vycházejí z celkového podílu krajů na vybraných (sdílených) daních ve výši 3,1% z celostátního hrubého výnosu těchto daní. Zákon rovněž stanoví koeficienty jednotlivých krajů, kterými se stanoví podíl krajů z výnosů sdílených daní určených pro kraje. Olomoucký kraj má koeficient 6,6065. Z tohoto zdroje budou mimo jiné financovány kapitoly Krajského úřadu Olomouckého kraje, provozní výdaje (bez mzdových) školských zařízení, jejichž zřizovatelem je Olomoucký kraj a kompletní provozní výdaje (provozní i mzdové) stávajících zařízení z oblasti kultury. Tyto příjmy jsou rovněž zdrojem pro financování investiční výstavby, případně pro financování programů Operačního programu Olomouckého kraje, rozvojových programů a Významných projektů na rok 2004.

5.2. V návrhu státního rozpočtu na rok 2004 jsou zapracovány další příjmy pro Olomoucký kraj

- příspěvek na výkon státní správy včetně dotace pro dobrovolné hasičské sbory
- dotace na funkční místa na výkon přenesené a samostatné působnosti
- příspěvek na dopravní obslužnost pro autobusovou a drážní dopravu
- dotace na financování reprodukce majetku
- příspěvek prostředky na úhradu nákladů spojených se zabezpečením přípravy pro výkon státní správy v návaznosti na II. fázi reformy veřejné správy
- příspěvek na činnost sekretariátů regionálních rad.

5.3. Dalším zdrojem financování jsou dotace na výkon zřizovatelských funkcí a činností převedených krajům. Z těchto dotací se budou financovat zařízení z oblasti sociálních služeb, zdravotnictví a kultury, která přešla k 1.1.2003 pod Olomoucký kraj.

5.4. V roce 2004 budou Olomouckého 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 obce a organizace zřizované Olomouckým krajem dle normativů stanovených krajem podle doporučení MŠMT.

Vzhledem k tomu, že v této chvíli není znám celkový objem finančních prostředků pro jednotlivé kraje na přímé náklady na vzdělávání, není možné tuto částku zahrnout do návrhu rozpočtu na rok 2004. V měsíci lednu MŠMT poukáže zálohu na přímé náklady, a to pro obce a pro organizace zřizované Olomouckým krajem, přičemž je třeba tyto prostředky rozdělit a poukázat na obce a organizace.

5.5. Předpokládá se, že Správa silnic Olomouckého kraje bude nadále financována prostřednictvím rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury formou příspěvku pro správu, opravu a údržbu silnic I. – III. třídy – finanční vztah by byl mimo rozpočet Olomouckého kraje. Návrh rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury bude projednáván současně s návrhem zákona o státním rozpočtu (Příloha č. 2)

6. 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 2003 možnost čerpání prostředků z povoleného debetu do výše 20 mil. Kč, a to pouze na krytí případného nedostatku prostředků na provoz Olomouckého kraje. V roce 2003 nebyl debet vůbec čerpán. Možnost čerpání debetu končí 3.1.2004.

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

Případné čerpání debetu by bylo účelové a pouze na krytí provozních výdajů. Dodatek ke smlouvě by se uzavřel opět na 1 rok, to je do 4. 1. 2005, s možností čerpání pouze bezhotovostní formou. Výše povoleného debetu je navrhována v částce 50 mil. Kč za podmínek:

- debetní zůstatek v rámci sjednaného limitu, tj. 50 mil. Kč je úročen pohyblivou sazbou 3M PRIBOR + 0,15 % p.a. (stejně jako v roce 2003)
- cena za rezervaci zdrojů 0,02% p.a. z nečerpané částky povoleného debetu - při nečerpání debetu je celkový roční poplatek 10.000,-- Kč (v roce 2003 to bylo 43.200,-- Kč).

Při sestavování návrhu rozpočtu byly dodržovány následující zásady:

A. PROVOZNÍ VÝDAJE

1. Rozpočet Olomouckého kraje na rok 2004 bude vyrovnaný.
2. Vlastní daňové příjmy byly nastaveny na základě očekávaného vývoje v roce 2003 a predikce daňových výnosů na rok 2004 (Příloha č. 2)
3. Dotace na výkon státní správy v přenesené působnosti (včetně příspěvku sborům dobrovolných hasičů) byly zapracovány ve výši navržené ve státním rozpočtu, oproti roku 2003 byl příspěvek na výkon státní správy zvýšen o 5%. Po schválení státního rozpočtu bude výše příspěvku případně upravena v příjmové a výdajové části rozpočtu Olomouckého kraje (Příloha č. 2).
4. Dotace na převod funkčních míst na výkon přenesené a samostatné působnosti byly zapracovány ve výši navržené ve státním rozpočtu. Po schválení státního rozpočtu bude výše příspěvku případně upravena v příjmové a výdajové části rozpočtu Olomouckého kraje.
5. Příspěvek na dopravní obslužnost byl zapracován ve výši navržené ve státním rozpočtu. Po schválení státního rozpočtu bude výše příspěvku případně upravena v příjmové a výdajové části rozpočtu Olomouckého kraje. Příspěvek podléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem za rok 2003 (Příloha č.2)
6. Součástí schváleného rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2004 nebudou investiční dotace ze státního rozpočtu z programů ISPROFIN (reprodukce majetku). Rozpočet bude upraven o tyto kapitálové prostředky až po zařazení akcí do programů a jejich průběžném financování.
7. Provozní výdaje příspěvkových organizací byly navýšeny rámcově do výše předpokládané inflace, to je 2,7%, výdaje do mzdové oblasti byly navýšeny o 3% - mimo směnné provozy v organizacích zdravotnictví (+4%) a sociálních věcí (+4-6%) oproti schválenému rozpočtu roku 2003.
8. K situaci příspěvkových organizací z oblasti sociálních věcí se Zastupitelstvo Olomouckého kraje vrátí po vyjasnění dodatečných příjmů ze státního rozpočtu.
9. 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 fondua další závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé příspěvkové organizace včetně limitu mzdových prostředků

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 2004 se ještě nepodaří vykryt investiční fondy ve výši 100% odpisů. Příspěvkové organizace tedy 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. U organizací, které měly účet u bývalé Union banky, a.s., a kterým poskytl Olomoucký kraj dotaci na dokrytí mezd ve výši 9,187.470 Kč, bude navržen 100% odvod poskytnutých příspěvků na odpisy, stejný postup bude uplatněn v příspěvkové organizaci z oblasti sociálních věcí.

10. Vláda na svém zasedání 19.11.2003 navrhla přidělit krajům nad stanovené daňové příjmy částku 3,789.681 tis. Kč formou neúčelové dotace. Vzhledem ke skutečnosti, že k datu zpracování tohoto materiálu nebyl schválen státní rozpočet na rok 2004, bude částka pro Olomoucký kraj vázána v celkové výši 231.507 tis. Kč (viz bod č. 4 v důvodové zprávě) v rezervě Olomouckého kraje a po schválení státního rozpočtu se na nejbližším zasedání Olomouckého kraje v roce 2004 navrhne jejich použití.

11. Součástí rozpočtu zastupitelů je stanovení výše odměn a dalších odměn neuvolněným členům Rady Olomouckého kraje, neuvolněným členům Zastupitelstva Olomouckého kraje (výbory a komise), neuvolněným členům zastupitelstva jinak nezařazených a jednorázových odměn občanům – členům výborů a komisí v následující struktuře:

- neuvolněným členům rady se vyplatí měsíční i další odměny v maximální výši (pouze za jednu funkci)
- zastupitelům – členům komisí a výborů se vyplatí měsíční odměny v maximální výši, ale bez dalších odměn (pouze za jednu funkci)
- neuvolněným členům zastupitelstva jinak nezařazeným se vyplatí měsíční odměny v maximální výši, ale bez dalších odměn
- občanům – členům komisí a výborů se vyplatí jednorázová odměna následovně (dle pravidel přijatých usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje UZ/15/6/2003 ze dne 20.3.2003):

předseda	23.000,-- Kč za rok
člen	15.000,-- Kč za rok
- občanům – členům komisí a výborů se proplatí cestovní náhrady dle skutečnosti v souvislosti s výkonem jejich funkce.

12. Součástí rozpočtu zastupitelů 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. Rozpočet kryje osobní a věcné výdaje 446 zaměstnanců zařazených do krajského úřadu.

14. Součástí rozpočtu je tvorba sociálního fondu ve výši 3% plánovaných mzdových prostředků.

B. INVESTICE A DALŠÍ VÝDAJE NEZAŘAZENÉ DO NEINVESTIČNÍCH VÝDAJŮ

15. Z rezervy, která zůstala po pokrytí provozních výdajů organizací zřizovaných Olomouckým krajem a Krajského úřadu Olomouckého kraje (včetně dotace do investičních fondů) se pokryjí investice a další výdaje nezařazené do provozních výdajů v následujícím členění. V návrhu nejsou vyčísleny prostředky určené pro školství, zdravotnictví a sociální věci - výdaje jsou v návrhu státního rozpočtu předloženého vládou (bod č. 4 důvodové zprávy).

- oblast dopravy	65 000 tis. Kč
- Operační program Olomouckého kraje	21 000 tis. Kč
- projekty	20 000 tis. Kč
- oblast kultury	20 000 tis. Kč
- Významné projekty Olomouckého kraje	20 000 tis. Kč
- investice zastupitelů a Krajského úřadu Olomouckého kraje	10 730 tis. Kč
- předprojektová a projektová příprava	3 000 tis. Kč
- koncepce	3 000 tis. Kč

Očekávaný přebytek roku 2003 bude určen na dofinancování Operačního programu Olomouckého kraje 2003 a další potřeby Olomouckého kraje.

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu schválit návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2004 v předložené podobě.

Přílohy:

- Příloha č. 1
Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje na rok 2004
(strana 12)
- Příloha č. 2
Příjmy Olomouckého kraje na rok 2004
(strana 13-26)
- Příloha č. 3
Výdaje Olomouckého kraje na rok 2004
 - a) Odbory (kanceláře) Krajského úřadu Olomouckého kraje
(strana 27-64)
 - b) Příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem
(strana 65-103)
 - c) Sociální fond
(strana 104)
 - d) Výdaje dle vládního návrhu ze dne 19.11.2003
(strana 105)
 - e) Investice a další výdaje nezařazené do neinvestičních výdajů
(strana 106-140)
- Příloha č. 4
Pravidla pro podání žádostí a jejich zařazení mezi Významné projekty Olomouckého kraje
(str. 141-144)
- Příloha č. 5
Dotace ze státního rozpočtu do rozpočtu obcí v roce 2004
(strana 145-154)