

Postup sestavení návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2013

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2013 zpracuje ekonomický odbor na základě podkladů předložených jednotlivými příkazci operací takto:

- ✖ **Běžný rozpočet** – návrhy rozpočtu běžných příjmů, financování a výdajů předkládají **příkazci operací** odborů.
- ✖ **Kapitálový rozpočet:**
 1. **Kapitálové příjmy a financování** předkládají jednotliví příkazci operací za svoji oblast.
 2. Předkladateli **kapitálových výdajů** jsou:
 - a) **odbor investiční za realizované stavební akce a výkupy pozemků:**
 - oblast majetková,
 - oblast školství, mládeže a tělovýchovy,
 - oblast kultury a památkové péče,
 - oblast sociálních věcí,
 - oblast zdravotnictví,
 - oblast dopravy a silničního hospodářství
 - oblast investiční,
 - oblast PZ Triangle.

V uvedených oblastech uplatňují jednotlivé odbory své návrhy prostřednictvím investičního odboru.
 - b) **jednotlivé odbory** za věcně příslušnou oblast **vyjma stavebních akcí a výkupů pozemků** administrovaných odborem investičním,
 - c) **správci peněžních fondů** pro kapitálové výdaje fondů.

Rozpočet bude sestaven takto:

1. v účetním programu NAVISION formou použití stávajících či založení nových karet rozpisu rozpočtu (dále RR). Každá karta RR obsahuje tyto dimenze, pokud jsou stanoveny:
 - **číslo odboru** podle číselníku odborů,
 - **číslo organizace** podle číselníku organizací,
 - **analytické číslo účtu** podle příslušného bankovního účtu (např. hlavní účet ÚK, projektové účty),
 - **odvětvové členění** (paragraf pro příslušnou operaci) podle rozpočtové skladby (vyhláška 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů),
 - **druhové členění** (položka) podle rozpočtové skladby,
 - **úcelový znak** státní nebo krajský podle číselníku účelových znaků,
 - **nástroj a zdroj** (projekty spolufinancované z EU a dalších finančních mechanismů) podle rozpočtové skladby,
 - **akce** podle číselníku akcí (program EPV),

Částky budou v celých tisících Kč.
2. komentář formou interního sdělení.

PŘÍJMY

Předpokládanou výši příjmových položek rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2013 předkládají příkazci operací v členění podle rozpočtové skladby:

× běžné příjmy:

1. daňové příjmy – daně, správní poplatky, příjmy z licencí pro kamionovou a autobusovou dopravu.
2. nedaňové příjmy – odvody z investičních fondů příspěvkových organizací, platby za energie od příspěvkových organizací, poplatky za využívání přírodních zdrojů, úroky na bankovních účtech, pronájem, přijaté sankční platby, ostatní nedaňové příjmy atd.
3. neinvestiční přijaté transfery – pouze garantované - např. transfer na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu, transfery Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé náklady na vzdělávání, transfery na spolufinancování projektů z EU a dalších evropských finančních mechanismů.

× kapitálové příjmy:

1. kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí - budou vycházet z celkové koncepce nakládání s majetkem Ústeckého kraje; investiční dary;
2. investiční přijaté transfery – pouze garantované – např. transfer na spolufinancování projektů z EU a dalších finančních mechanismů.

VÝDAJE

Do návrhu rozpočtu jsou zařazeny veškeré kontrahované výdaje přecházející z roku 2012 a předchozích let, u kterých je zřejmé, že budou hrazeny v roce 2013. Požadavky na výdaje vždy předkládá příkazce operace (a to včetně požadavků odborů, které nemají konkrétní výdaj rozpočtovaný ve svém rozpočtu).

Celkový objem návrhu rozpočtu výdajů pro jednotlivé odbory je na základě Rozpočtového výhledu Ústeckého kraje na období let 2013 – 2017 *schváleného Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 27. 6. 2012* dán takto:

Odbory	Návrh rozpočtu na rok 2013 v tis. Kč
Běžné výdaje celkem	
Kancelář hejtmana	
Kancelář ředitele	
Odbor ekonomický	
Odbor informatiky a organizačních věcí	
Odbor majetkový	
Odbor legislativně-právní	
Odbor regionálního rozvoje	
Odbor územního plánování a stavebního řádu	
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy	
Odbor kultury a památkové péče	
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	
Odbor dopravy a silničního hospodářství	

Odbory	Návrh rozpočtu na rok 2013 v tis. Kč
Odbor životního prostředí a zemědělství	
Odbor investiční	
Odbor strategie, přípravy a realizace projektů	
Kapitálové výdaje celkem	
Kancelář hejtmána	
Kancelář ředitele	
Odbor ekonomický	
Odbor informatiky a organizačních věcí	
Odbor regionálního rozvoje	
Odbor územního plánování a stavebního řádu	
Odbor školství, mládeže a tělovýchovy	
Odbor kultury a památkové péče	
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	
Odbor dopravy a silničního hospodářství	
Odbor životního prostředí a zemědělství	
Odbor investiční	
<i>oblast majetková</i>	
<i>oblast školství, mládeže a tělovýchovy</i>	
<i>oblast kultury a památkové péče</i>	
<i>oblast sociálních věcí</i>	
<i>oblast zdravotnictví</i>	
<i>oblast dopravy a silničního hospodářství</i>	
<i>oblast investiční</i>	
<i>oblast PZ Triangle</i>	
Odbor strategie, přípravy a realizace projektů	

Uvedené objemy jsou pro odbory nejvýše přípustné.

Návrhy na čerpání běžných a kapitálových výdajů předkládají jednotlivé odbory následovně:

- A) Kancelář hejtmána** předkládá návrhy výdajů na:
- činnost Zastupitelstva Ústeckého kraje,
 - integrovaný záchranný systém a krizové řízení včetně jednotek sborů dobrovolných hasičů,
 - stálé zastoupení Ústeckého kraje v Bruselu včetně platů,
 - spolufinancování provozní činnosti RRRS Severozápad,
 - členské příspěvky kraje národním i mezinárodním institucím.
- B) Kancelář ředitele** předkládá návrhy výdajů na:
- platy a další osobní výdaje včetně vzdělávání a cestovního vyjma uvedených výdajů hrazených z projektů, kde je příkazcem administrující odbor,
 - knižní publikace, tisk, vybavení kanceláří a spotřební materiál,
 - služby a investice spojené s chodem krajského úřadu,
 - pohoštění, příspěvky, poplatky,
 - Fond zaměstnavatele,
- mimo výdajů vymezených v dalších odstavcích.
- C) Odbor ekonomický** předkládá návrh výdajů na:

- úroky z úvěrů vyjma úvěrového rámce,
 - daň z přidané hodnoty,
 - daň z příjmů právnických osob,
 - centrální rezervu,
 - nákup finančního majetku.
- D) Odbor informatiky a organizačních věcí předkládá návrhy výdajů na:**
- výpočetní techniku,
 - služby telekomunikací a internet,
 - služby zpracování dat,
 - programové vybavení a údržbu a aktualizaci programového vybavení,
 - poštovné
 - výdaje související s provozem „videokonference“.
- E)** Návrhy výdajů na položku konzultační, poradenské a právní služby – studie, posudky a specifické požadavky na nákup služeb a všeobecného materiálu předkládají jednotlivé odbory pro svou oblast. Netýká se nákupu služeb a všeobecného materiálu spadajících do kompetence kanceláře ředitele, případně odboru informatiky a organizačních věcí.
- F)** Návrhy výdajů na položku platby daní a poplatků předkládá obecně odbor kancelář ředitele vyjma bodu C), samostatně za svoji oblast včetně nákupu kolků odbor legislativně-právní a odbor majetkový.
- G)** Návrhy výdajů na úroky z klubového úvěru (úvěrového rámce) 2009 – 2011 a úvěrového rámce 2012 – 2015 předkládá odbor regionálního rozvoje v rámci rozpočtu Fondu rozvoje Ústeckého kraje.
- H)** Návrhy výdajů na položku služby peněžních ústavů v rámci úřadu předkládá ekonomický odbor, odbor majetkový pro oblast pojištění a příkazci realizovaných projektů.
- I)** Návrhy výdajů na položku nájemné předkládá obecně odbor majetkový, pro oblast veletrhů odbor regionálního rozvoje.
- J)** Svodné odbory předkládají návrhy příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v členění:
- na provoz (v rámci návrhu běžného rozpočtu svodného odboru),
 - na velkou údržbu (v rámci návrhu běžného rozpočtu svodného odboru),
 - investiční účelové dotace (v rámci návrhu kapitálového rozpočtu svodného odboru).
- K)** Návrhy výdajů na konkrétní projekty kraje včetně platů předkládá administrující odbor jako příkazce operace, v případě financování z peněžních fondů prostřednictvím správce daného fondu.
- L)** Návrhy jednotlivých odborů na stavební akce a výkupy pozemků administrované investičním odborem, vyjma peněžních fondů, jsou předloženy pouze prostřednictvím investičního odboru. Uvedené odbory předávají investičnímu odboru návrhy za svoji oblast včetně komentáře a stanovení priorit. Investiční odbor po shromáždění všech požadavků a posouzení navržených priorit, stanovuje priority důležitosti a předkládá celkový návrh za administrované stavební akce ekonomickému odboru.
- M)** Ostatní odbory předkládají návrh rozpočtu kapitálových výdajů přímo ekonomickému odboru.
- N)** Kapitálový rozpočet je zpracován jako výčet jednotlivých akcí s předpokládaným finančním objemem u jednotlivých akcí a takto je projednán ve Finanční komisi a Radě Ústeckého kraje. Do Zastupitelstva Ústeckého kraje je předložen jako výčet akcí s celkovým objemem za odbor nebo oblast.

- O)** Dotace příspěvkovým organizacím zřízeným obcemi jsou poskytovány na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 28, odst. 12) prostřednictvím zřizovatele. V rozpočtu je použita rozpočtová skladba: číslo položky 5321/6341, číslo organizace obce atd. Při schvalovacím procesu, ale nejde o dotaci obci.
- P)** Návrh na dotaci do rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad je předložen v členění:
- činnost RRRS (provozní a investiční) – odbor kancelář hejtmána
 - povinná spoluúčast Ústeckého kraje na spolufinancování projektů jiných žadatelů – odbor regionálního rozvoje (Fond rozvoje ÚK).
- Q)** Návrh na čerpání výdajů výše neuvedených předkládá odbor odpovídající za věcně příslušnou oblast.

FINANCOVÁNÍ

V rámci financování jsou do rozpočtu 2013 zapojeny:

- čerpání úvěru 2011 – 2013 – předkládají odbory investiční (investiční akce) a strategie, přípravy a realizace projektů (dofinancování 7,5% výdajů projektů v rámci ROP),
- čerpání úvěrového rámce 2012 – 2015 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splácení úvěrového rámce 2012 – 2015 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splácení klubového úvěru (úvěrového rámce) 2009 - 2011 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splátky jistiny úvěru 2010 – 2011 – předkládá odbor ekonomický.

PENĚŽNÍ FONDY

Návrh rozpočtu peněžních fondů předkládá správce fondu v členění:

- ✖ **rozpočet fondu roku 2013** (součástí je i zapojení prostředků z minulých let) v členění podle rozpočtové skladby včetně rekapitulační tabulky, ze které je zřejmý požadovaný příděl z rozpočtu kraje do fondu:

Rekapitulační tabulka pro fondy vyjma Fondu rozvoje ÚK

v tis. Kč

Zdroje 2013		Výdaje 2013	
Předpokládaný zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2012		Výdaje ze zůstatku k 31.12.2012	
Příjmy 2013 - přijaté úroky		Běžné výdaje z rozpočtu ÚK	
Příjmy 2013 – přijaté transfery		Kapitálové výdaje z rozpočtu ÚK	
Zdroje celkem (ZC)		Výdaje celkem (VC)	
Příděl z rozpočtu 2013 (VC – ZC)			

Rekapitulační tabulka pro Fond rozvoje ÚK

v tis. Kč

Zdroje 2013		Výdaje 2013	
Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2012	+	Běžné výdaje ze zůstatku k 31. 12. 2012	
		Běžné výdaje z rozpočtu 2013	
Příjmy 2013 – přijaté úroky	+	Kapitálové výdaje ze zůstatku k 31. 12. 2012	
Příjmy 2013 – přijaté transfery	+	Kapitálové výdaje z rozpočtu 2013	
Splátka jistiny klubového úvěru 2009 – 2011	-	Výdaje na profinancování z vlastních zdrojů	
Zapojení úvěrového rámce 2012 – 2015	+	Výdaje na profinancování z úvěrového rámce 2012 - 2015	
Splátka jistiny úvěrového rámce 2012 – 2015	-	Běžné výdaje - úroky z klubového úvěru 2009 – 2011 a úvěrového rámce 2012 – 2015	
Zdroje celkem (ZC)		Výdaje celkem (VC)	
Příděl z rozpočtu (VC – ZC)			

× **rekapitulace fondových finančních prostředků v návrhu rozpočtu ÚK roku 2013:**

1) Příjmy 2013:

- úroky,
- poplatky za využívání přírodních zdrojů,
- dary,
- neinvestiční a investiční přijaté transfery.

2) Financování 2013 (pouze Fond rozvoje Ústeckého kraje):

- čerpání úvěrového rámce 2012 - 2015 – požadavek na profinancování podílu EU případně státního rozpočtu v rámci projektů,
- splátky jistiny klubového úvěru (úvěrového rámce) 2009 - 2011 – předpokládaná výše splátek z přijatých transferů
- splátky jistiny úvěrového rámce 2012 - 2015 – předpokládaná výše splátek z přijatých transferů

3) Výdaje, včetně nezpůsobilých výdajů programů a projektů 2013 ve výši přídělu z rozpočtu do fondu a příjmů a financování běžného roku:

- běžné,
- kapitálové.

V návrhu rozpočtu Ústeckého kraje 2013:

Výdaje 2013 = příjmy 2013 + financování 2013 + příděl z rozpočtu 2013

Spolufinancování individuálních projektů podporovaných z EU a dalších finančních mechanismů včetně nezpůsobilých výdajů projektů je řešeno v rámci rozpočtu Fondu rozvoje Ústeckého kraje. Požadavky do rozpočtu předkládá správce fondu (běžné i kapitálové výdaje). Výkupy pozemků případně pronájmy související s evropskými projekty mohou být financovány mimo rozpočet Fondu rozvoje Ústeckého kraje – toto bude výslovně uvedeno v komentáři, včetně jednotlivých finančních objemů.

ROZPIS ROZPOČTU

V souladu s předloženými návrhy jsou po schválení rozpočtu zastupitelstvem příjmy, výdaje a financování zahrnuty do rozpisu rozpočtu Ústeckého kraje.

V Ústí nad Labem 14. května 2012, zpracoval: ekonomický odbor