

Postup sestavení návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2014

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2014 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 svůj odbor.
 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 2014 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, pronájmy, 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 2013 a předchozích let, u kterých je zřejmé, že budou hrazeny v roce 2014. 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 2014 – 2018 *schváleného Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 26. 6. 2013* dán takto:

Odbory	Návrh rozpočtu na rok 2014 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	
Odbor zdravotnictví	
Odbor dopravy a silničního hospodářství	

Odbory	Návrh rozpočtu na rok 2014 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	
Odbor 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 s ohledem na finanční situaci Ústeckého kraje.

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

- A) Kancelář hejtmána** předkládá návrhy výdajů na:
- činnosti zajišťované odborem např. mediální prezentace, propagační materiál, akce hejtmána, věcné dary, cestovné
 - integrovaný záchranný systém a krizové řízení včetně jednotek sborů dobrovolných hasičů,
 - zastoupení Ústeckého kraje v Bruselu,
 - členské příspěvky kraje národním i mezinárodním institucím
 - Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje mimo výdajů vymezených v dalších odstavcích.
- B) Kancelář ředitele** předkládá návrhy výdajů na provoz krajského úřadu a zastupitelstva (odděleno paragrafem):
- platy, odměny a další osobní výdaje včetně vzdělávání a cestovného 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 a zastupitelstva,

- pohoštění, příspěvky za zaměstnance, 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 činnost krajského úřadu a zastupitelstva (odděleno paragrafem):
- výpočetní a audiovizuální techniku,
 - služby telekomunikací a internet,
 - služby zpracování dat,
 - programové vybavení a údržbu a aktualizaci programového vybavení,
 - poštovné,
 - pouze pro zastupitele: refundace platů a souvisejících odvodů, občerstvení na jednání rady a zastupitelstva,
 - 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 kolů odbor legislativně-právní a odbor majetkový.
- G)** Návrhy výdajů na položku služby peněžních ústavů v rámci úřadu předkládá ekonomický odbor, odbor majetkový pro oblast pojištění včetně zastupitelstva (odděleno paragrafem), příkazci realizovaných projektů a příkazci fondů.
- H)** Návrhy výdajů na položku nájemné předkládá obecně odbor majetkový, pro oblast veletřů odbor regionálního rozvoje a příkazci realizovaných projektů.
- I)** Návrhy výdajů na úroky z úvěrového rámce 2012 – 2015 předkládá odbor regionálního rozvoje v rámci rozpočtu Fondu rozvoje Ústeckého kraje.
- J)** Návrh na dotaci do rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad (na činnost i spolufinancování projektů - odděleno paragrafem) předkládá odbor regionálního rozvoje v rámci Fondu rozvoje ÚK.
- K)** 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).
- L)** Návrhy výdajů na konkrétní projekty kraje včetně platů předkládá administrující odbor jako příkazce operace, v případě financování z peněžních fondů prostřednictvím správce daného fondu dle skutečného stavu připravenosti k realizaci.
- M)** Návrhy jednotlivých odborů na stavební akce a výkupy pozemků administrované investičním odborem, vyjma peněžních fondů, jsou předloženy pouze prostřednictvím investičního odboru. Investiční odbor předkládá ekonomickému odboru rozpočet

stavebních akcí pouze ve výši uzavřených smluvních závazků, akcí krytých dary a transfery splatnými v roce 2014 případně havárií, vždy však do maximální výše schváleného rozpočtového výhledu.

- N) Ostatní odbory předkládají návrh rozpočtu kapitálových výdajů přímo ekonomickému odboru, ale jen ve výši uzavřených smluvních závazků splatných v roce 2014.
- O) Kapitálový rozpočet je zpracován jako výčet jednotlivých akcí s předpokládaným finančním objemem u jednotlivých akcí a takto je projednán ve Finanční a investiční komisi a Radě Ústeckého kraje. Do Zastupitelstva Ústeckého kraje je předložen jako výčet akcí s celkovým objemem za odbor nebo oblast.
- P) Dotace příspěvkovým organizacím zřízeným obcí 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. Výjimky tvoří dotace podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, u kterých se používá položka 5339.
- Q) Návrh na čerpání výdajů výše neuvedených předkládá odbor odpovídající za věcně příslušnou oblast.

FINANCOVÁNÍ

V rámci financování jsou do rozpočtu 2014 zapojeny:

- čerpání úvěrového rámce 2012 – 2015 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splácení úvěrového rámce 2012 – 2015 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splátky jistiny úvěru 2010 – 2011 – předkládá ekonomický odbor,
- splátka jistiny úvěru 2011 – 2013 – předkládá ekonomický odbor.

PENĚŽNÍ FONDY

Návrh rozpočtu peněžních fondů předkládá správce fondu v členění:

*** rekapitulace fondových finančních prostředků v návrhu rozpočtu ÚK roku 2014:**

- 1) Příjmy 2014:
 - úroky,
 - poplatky za využívání přírodních zdrojů (Fond vodního hospodářství Ústeckého kraje),
 - dary,
 - neinvestiční a investiční přijaté transfery.
- 2) Financování 2014 (pouze Fond rozvoje Ústeckého kraje):
 - čerpání úvěrového rámce 2012 - 2015 – požadavek na profinancování podílu EU případně státního rozpočtu v rámci projektů,
 - splátky jistiny úvěrového rámce 2012 - 2015 – předpokládaná výše splátek z přijatých transferů.
- 3) Výdaje 2014 (včetně nezpůsobilých výdajů programů a projektů Fondu rozvoje Ústeckého kraje) ve výši přidělu z rozpočtu do fondu a příjmů a financování běžného roku:
 - běžné,
 - kapitálové.

Pro fondy v **návrhu rozpočtu Ústeckého kraje 2014** platí:

Výdaje 2014 = příjmy 2014 + financování 2014 + příděl z rozpočtu 2014

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 a to dle skutečného stavu připravenosti k realizaci (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. Nezpůsobilé výdaje budou podloženy podrobným výčtem s odkazem na uzavřené smluvní závazky.

- ✖ **rozpočet fondu roku 2014** (součástí je i zapojení prostředků z minulých let) v členění podle rozpočtové skladby včetně rekapitulační tabulky, ze které bude zřejmý požadovaný příděl z rozpočtu kraje do fondu:

Rekapitulační tabulka pro fondy vyjma Fondu rozvoje ÚK

v tis. Kč

Zdroje 2014		Výdaje 2014	
Předpokládaný zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2013		Výdaje ze zůstatku k 31. 12. 2013	
Příjmy 2014 - přijaté úroky		Běžné výdaje běžného roku	
Příjmy 2014 – přijaté transfery		Kapitálové výdaje běžného roku	
Zdroje celkem (ZC)		Výdaje celkem (VC)	
Příděl z rozpočtu 2014 (VC – ZC)			

Rekapitulační tabulka pro Fond rozvoje ÚK

v tis. Kč

Zdroje 2014		Výdaje 2014	
Zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2013	+	Běžné výdaje ze zůstatku fondu k 31. 12. 2013	
		Běžné výdaje z rozpočtu 2014	
Příjmy 2014 – přijaté úroky	+	Kapitálové výdaje ze zůstatku fondu k 31. 12. 2013	
Příjmy 2014 – přijaté transfery	+	Kapitálové výdaje z rozpočtu 2014	
Zapojení úvěrového rámce 2012 – 2015	+	Výdaje na profinancování z vlastních zdrojů	
Splátka jistiny úvěrového rámce 2012 – 2015	-	Výdaje na profinancování z úvěrového rámce 2012 - 2015	
		Běžné výdaje - úroky z úvěrového rámce 2012 – 2015	
Zdroje celkem (ZC)		Výdaje celkem (VC)	
Příděl z rozpočtu (VC – ZC)			

ROZPIS ROZPOČTU

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

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Rozpočtová opatření do 2 tis. Kč (jednorázová) budou předložena jednotlivými odbory na odbor ekonomický v kumulaci do poloviny listopadu 2014.

V Ústí nad Labem dne 14. května 2013, zpracoval: ekonomický odbor