

## Postup sestavení návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016 zpracuje ekonomický odbor na základě podkladů předložených jednotlivými příkazci operací takto:

- ✖ **Běžný rozpočet** – návrhy rozpočtu běžných příjmů, financování a výdajů předkládají příkazci operací věcně příslušných odborů.
- ✖ **Kapitálový rozpočet:**
  1. **Kapitálové příjmy a financování** předkládají jednotliví příkazci operací za svůj odbor.
  2. Předkladateli **kapitálových výdajů** jsou:
    - a) **odbor investiční jako správce Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, ze kterého jsou financovány:**
      - **realizované stavební akce (příkazce odbor investiční):**
        - oblast školství, mládeže a tělovýchovy,
        - oblast kultury a památkové péče,
        - oblast sociálních věcí,
        - oblast zdravotnictví,
        - oblast dopravy a silničního hospodářství,
        - oblast investiční.
      - **výkupy pozemků a majetkoprávních vypořádání (příkazce odbor majetkový):**  
V uvedených oblastech uplatňují jednotlivé odbory své návrhy prostřednictvím investičního a majetkového odboru.
    - b) **odbor investiční** za stavební akce týkající se PZ Triangle (mimo Fond investic a oprav Ústeckého kraje),
    - c) **jednotlivé odbory** za věcně příslušnou oblast **vyjma stavebních akcí a výkupů pozemků a majetkoprávních vypořádání** administrovaných z Fondu investic a oprav Ústeckého kraje,
    - d) ostatní **správcí peněžních fondů** pro kapitálové výdaje fondů.

**Rozpočet bude sestaven a předán na ekonomický odbor takto:**

1. v účetním programu NAVISION formou použití stávajících či založení nových karet rozpisu rozpočtu. Každá karta 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 č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů),
  - **druhové členění** (položka) podle rozpočtové skladby,
  - **účelový znak** státní nebo krajský podle číselníku účelových znaků,
  - **nástroj a prostorová jednotka** (projekty spolufinancované z EU a dalších finančních mechanismů) podle rozpočtové skladby,
  - **akce** podle číselníku akcí (směrnice S - 2/2015, o evidenci projektů, dotací a akcí a o provozu a používání Manažerského informačního systému),

**Částky budou v celých tisících Kč.**
2. komentář formou interního sdělení nebo tabulky v programu Excel.

## **PŘÍJMY**

Předpokládanou výši příjmových položek rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016 předkládají příkazci operací v členění podle rozpočtové skladby:

✖ ***běžné příjmy:***

1. daňové příjmy – daně, správní poplatky.
2. nedaňové příjmy – odvody z investičních fondů 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 ČR na přímé náklady na vzdělávání, transfery na spolufinancování projektů z EU a dalších finančních mechanismů.

✖ ***kapitálové příjmy:***

1. kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků a ostatních 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 2015 a předchozích let, u kterých je zřejmé, že budou hrazeny v roce 2016. 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 2016 – 2020 schváleného Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 29. 6. 2015 dán takto:

| <b>Odbory</b>                              | <b>Návrh rozpočtu<br/>na rok 2016 v tis. Kč</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Běžné výdaje celkem</b>                 |                                                 |
| 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                        |                                                 |

| Odbory                                          | Návrh rozpočtu<br>na rok 2016 v tis. Kč |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Odbor dopravy a silničního hospodářství         |                                         |
| Odbor životního prostředí a zemědělství         |                                         |
| Odbor investiční – PZT + FIO                    |                                         |
| Odbor strategie, přípravy a realizace projektů  |                                         |
| <b>Kapitálové výdaje celkem</b>                 |                                         |
| Kancelář hejtmána                               |                                         |
| Kancelář ředitele                               |                                         |
| Odbor ekonomický                                |                                         |
| Odbor informatiky a organizačních věcí          |                                         |
| Odbor majetkový                                 |                                         |
| Odbor regionálního rozvoje                      |                                         |
| 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 strategie, přípravy a realizace projektů  |                                         |
| Odbor investiční                                |                                         |
| <i>oblast PZ Triangle</i>                       |                                         |
| Fond investic a oprav Ústeckého kraje, z toho:  |                                         |
| Odbor majetkový                                 |                                         |
| Odbor investiční                                |                                         |
| <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>                        |                                         |

**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:
- činnosti zajišťované odborem např. mediální prezentace, propagační materiál, akce hejtmána, věcné dary, cestovné,
  - integrovaný záchranný systém a krizové řízení včetně jednotek sborů dobrovolných hasičů,
  - 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 (pouze zaměstnanci) vyjma uvedených výdajů hrazených z projektů, kde je příkazem administrující odbor,

- knižní publikace, tisk, vybavení kanceláří a spotřební materiál,
  - služby a investice spojené s chodem krajského úřadu a zastupitelstva,
  - poplatky, příspěvky za zaměstnance, pohoštění,
  - 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, včetně údržby a aktualizace,
  - nákup aktivních prvků a obnovu serverů,
  - 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 odstavce C), samostatně za svoji oblast včetně **nákupu kolků** 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 veletrhů odbor regionálního rozvoje a příkazci realizovaných projektů.**
- I) Návrhy výdajů na **úroky z úvěrového rámce 2012 – 2015** a dalšího **předfinancování projektů od roku 2016** 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 Ústeckého kraje.**
- 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),
  - účelový investiční příspěvek (v rámci návrhu kapitálového rozpočtu svodného odboru).

- L)** Výdaje na **reklamní a propagační předměty** mohou být součástí rozpočtu věcně příslušného odboru za podmínky plnění veřejné zakázky na nákup reklamních a propagačních předmětů Ústeckého kraje administrované odborem kanceláře hejtmána. V případě vyhlášení individuální veřejné zakázky je třeba její hodnotu přičíst k hodnotám zakázek dalších odborů.
- M)** 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. Investiční akce hrazené z Fondu rozvoje Ústeckého kraje budou předkládány dle schváleného investičního plánu.
- N)** Návrhy jednotlivých odborů na **stavební akce** administrované investičním odborem v rámci Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, jsou předloženy pouze prostřednictvím investičního odboru. Investiční odbor předkládá ekonomickému odboru rozpočet obsahující stavební akce ve fázi připravenosti k realizaci tj. zejména po vydání stavebního povolení a v souladu se schváleným investičním plánem.
- O)** Návrhy na **stavební akce** administrované investičním odborem pro oblast PZ Triangle (mimo Fond investic a oprav Ústeckého kraje), jsou předloženy pouze prostřednictvím investičního odboru a to v souladu se schváleným investičním plánem.
- P)** Návrhy jednotlivých odborů na **výkupy pozemků** a případné jiné majetkoprávní vypořádání, vyjma projektových účtů, jsou předloženy pouze prostřednictvím odboru majetkového do rozpočtu Fondu investic a oprav Ústeckého kraje – ekonomickému odboru předkládá správce fondu. Výkupy pozemků budou předloženy v souladu se schváleným investičním plánem.
- Q)** Ostatní odbory, pokud není výše uvedeno jinak, předkládají návrh **rozpočtu kapitálových výdajů** přímo ekonomickému odboru.
- R)** **Kapitálový rozpočet** je zpracován jako výčet jednotlivých akcí s předpokládaným finančním objemem u jednotlivých akcí.
- S)** **Dotace příspěvkovým organizacím zřízených obcemi** jsou poskytovány na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (§ 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., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, u kterých se používá položka 5339.
- T)** Návrh na čerpání **výdajů výše neuvedených** předkládá odbor odpovídající za věcně příslušnou oblast.

## **FINANCOVÁNÍ**

V rámci financování jsou do rozpočtu 2016 zapojeny:

- čerpání zdroje předfinancování evropských projektů od roku 2016 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splácení úvěrového rámce 2012 – 2015 + nového předfinancování od roku 2016 – předkládá odbor regionálního rozvoje,
- splátka jistiny úvěru 2011 – 2014 – předkládá ekonomický odbor,
- splátka jistiny úvěru 2014 – předkládá ekonomický odbor,
- splátka návratné finanční výpomoci 2013 – předkládá ekonomický odbor.

## **PENĚŽNÍ FONDY**

Návrh rozpočtu peněžních fondů předkládá správce fondu v členění:

✱ **rekapitulace fondových finančních prostředků v návruhu rozpočtu ÚK roku 2016:**

1) Příjmy 2016, např.:

- Příjmy z prodeje nemovitého majetku kraje vyjma příjmů podle Pravidel pro použití příjmů z prodeje nemovitého majetku Ústeckého kraje ve správě příspěvkových organizací,
- úroky,
- poplatky za využívání přírodních zdrojů,
- splátky půjček,
- sankční platby,
- dary,
- neinvestiční a investiční přijaté transfery.

2) Financování 2016 (pouze Fond rozvoje Ústeckého kraje):

- čerpání zdroje předfinancování evropských projektů od roku 2016 – požadavek na profinancování podílu EU případně státního rozpočtu v rámci projektů,
- splátky jistiny úvěrového rámce 2012 – 2015 – doplacení úvěrového rámce,
- splátky jistiny nového předfinancování od roku 2016 – předpokládaná výše splátek z přijatých transferů.

3) Výdaje 2016 (včetně nezpůsobilých výdajů programů a projektů Fondu rozvoje Ústeckého kraje). Výdaje fondů budou rozděleny na:

- běžné,
- kapitálové.

Výdaje Fondu investic a oprav Ústeckého kraje budou předloženy dle jednotlivých oblastí.

Pro fondy v **návruhu rozpočtu Ústeckého kraje 2016** platí:

**Výdaje 2016 = příjmy 2016 + financování 2016 + příděl z rozpočtu 2016**

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, pokud jsou nezpůsobilým výdajem, 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 2016** (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 Ústeckého kraje**

v tis. Kč

| Zdroje 2016                                                |  | Výdaje 2016                       |  |
|------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| Předpokládaný zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2015 |  | Výdaje ze zůstatku k 31. 12. 2015 |  |
| Příjmy 2016 - přijaté úroky                                |  | Běžné výdaje běžného roku         |  |
| Příjmy 2016 - ....                                         |  | Kapitálové výdaje běžného roku    |  |
| <b>Zdroje celkem (ZC)</b>                                  |  | <b>Výdaje celkem (VC)</b>         |  |
| <b>Příděl z rozpočtu 2016 (VC – ZC)</b>                    |  |                                   |  |

**Rekapitulační tabulka pro Fond rozvoje Ústeckého kraje**

v tis. Kč

| Zdroje 2016                                                                       |   | Výdaje 2016                                                                                                     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Zůstatek na bankovních účtech k 31. 12. 2015                                      | + | Běžné výdaje ze zůstatku fondu k 31. 12. 2015                                                                   |  |
|                                                                                   |   | Běžné výdaje z rozpočtu 2016                                                                                    |  |
| Příjmy 2016 – přijaté úroky                                                       | + | Kapitálové výdaje ze zůstatku fondu k 31. 12. 2015                                                              |  |
| Příjmy 2016 – přijaté transfery                                                   | + | Kapitálové výdaje z rozpočtu 2016                                                                               |  |
| Příjmy 2016 – ....                                                                | + | Výdaje na profinancování z vlastních zdrojů                                                                     |  |
| Zapojení zdrojů na předfinancování evropských projektů od roku 2016               | + | Výdaje na profinancování ze zdrojů na předfinancování evropských projektů od roku 2016                          |  |
| Splátka jistiny úvěrového rámce 2012 – 2015 + nového předfinancování od roku 2016 | - | Běžné výdaje - úroky z úvěrového rámce 2012 – 2015 a zdrojů na předfinancování evropských projektů od roku 2016 |  |
| <b>Zdroje celkem (ZC)</b>                                                         |   | <b>Výdaje celkem (VC)</b>                                                                                       |  |
| <b>Příděl z rozpočtu (VC – ZC)</b>                                                |   |                                                                                                                 |  |

**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 5 tis. Kč (jednorázová) budou předložena jednotlivými odbory odboru ekonomickému v kumulaci do poloviny listopadu 2016.

V Ústí nad Labem dne 29. 4. 2015,  
zpracoval: ekonomický odbor