

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

14. 12. 2015

Bod programu:

9.

Věc:

Rozpočet Ústeckého kraje na rok 2016

Důvod předložení:

Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, ust. § 35 odst. 2 písm. i),
zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších
předpisů, ust. § 2 a následujících.

Nárok na rozpočet Ústeckého kraje:

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016

Zpracoval:

Ing. Stanislav Dostál,
vedoucí ekonomického odboru

Předkládá:

Ing. Ladislav Drlý,
člen Rady Ústeckého kraje

Konzultováno:**Projednáno v Radě Ústeckého kraje:**

usnesení číslo: 47/98R/2015

dne:

hlasování:

25. 11. 2015

pro

proti

zdržel se

9

0

0

Předáno OOKÚ:

30. 11. 2015

Expedováno:**Přílohy:**Součást usnesení:

1. Celková rekapitulace návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016
2. Transfery obcím školám na přímé náklady na vzdělávání na rok 2016

Informativní část:

3. Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016:

1. Úvod
2. Celková rekapitulace návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016
3. Souhrnný komentář k návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016
4. Grafická část
5. Příjmy
6. Financování
7. Struktura výdajů
8. Běžné a kapitálové výdaje jednotlivých odborů (komentáře a tabulky):
 - a) Odbor kancelář hejtmana
 - b) Odbor kancelář ředitele

- c) Odbor ekonomický
- d) Odbor informatiky a organizačních věcí
- e) Odbor majetkový
- f) Odbor legislativně - právní
- g) Odbor regionálního rozvoje
- h) Odbor územního plánování a stavebního řádu
- i) Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
- j) Odbor kultury a památkové péče
- k) Odbor sociálních věcí
- l) Odbor zdravotnictví
- m) Odbor dopravy a silničního hospodářství
- n) Odbor životního prostředí a zemědělství
- o) Odbor investiční – průmyslová zóna Triangle
- p) Odbor strategie, přípravy a realizace projektů
- q) Fond investic a oprav Ústeckého kraje

9. Přehled finančních podpor poskytovaných Ústeckým krajem v roce 2016

10. Peněžní fondy Ústeckého kraje v roce 2016

11. Hospodaření příspěvkových organizací Ústeckého kraje v roce 2016 včetně příloh:

- a) Hospodaření v roce 2016
- b) Přehled závazných ukazatelů pro rok 2016
- c) Odvod z fondů investic v roce 2016 formou započtení
- d) Odvod z fondů investic v roce 2016 formou fyzického odvodu
- e) Přehled odpisů a odvodů v roce 2016

12. Vysvětlivky

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje po projednání

A) ***schvaluje***

v souladu s ustanovením § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, a § 2 a násl. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů:

1. rozpočet Ústeckého kraje na rok 2016 v celkovém objemu 13 646 484 tis. Kč:

v tis. Kč

Příjmy celkem, z toho:	13 935 449
Daňové příjmy	4 490 385
Nedaňové příjmy	398 432
Kapitálové příjmy	150 318
Přijaté transfery (neinvestiční, investiční)	8 896 314
Výdaje celkem, z toho:	13 646 484
Běžné výdaje	13 010 354
Kapitálové výdaje	636 130
<i>Saldo: příjmy - výdaje</i>	288 965
Financování celkem, z toho:	-288 965
Prostředky minulých let	105 029
Úvěrový rámec 2016 - 2023	75 035
Splátka jistiny úvěru 2011 - 2014	- 80 000

Splátka jistiny úvěru 2014	- 140 000
Splátka návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu 2013	- 80 000
Splátka jistiny úvěrového rámce 2012 - 2015	- 169 029

dle přílohy č. 1 tohoto usnesení,

2. přiděl z rozpočtu Ústeckého kraje do peněžních fondů Ústeckého kraje v roce 2016:

1. Fond investic a oprav Ústeckého kraje	242 744 tis. Kč
2. Fond rozvoje Ústeckého kraje	57 552 tis. Kč
3. Fond Ústeckého kraje	26 000 tis. Kč
4. Regionální podpůrný fond Ústeckého kraje	7 000 tis. Kč

B) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 36 písm. c) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích ve znění pozdějších předpisů, o poskytnutí členského příspěvku na rok 2016 Asociaci krajů ČR, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, IČ:70933146 ve výši 750 tis. Kč z rozpočtu Ústeckého kraje v roce 2016,

C) bere na vědomí

1. objem finančních prostředků z rozpočtu roku 2016 účelově určených na spolufinancování programů nebo projektů Evropské unie ve výši 16 648 tis. Kč,
2. transfery jednotlivým školám a školským zařízením zřizovaným obcemi na pokrytí přímých nákladů na vzdělávání v roce 2016 ve výši 4 481 888 tis. Kč dle přílohy č. 2 tohoto usnesení.

Důvodová zpráva:

Návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016 (dále jen návrh rozpočtu) je sestaven z návrhů rozpočtů jednotlivých odborů krajského úřadu. Kryje všechny významné výdaje nutné k řádnému fungování kraje a jím zřízených organizací včetně financování projektů a poskytování finančních podpor.

Přílohy č. 3.2 Celková rekapitulace a č. 3.3 Souhrnný komentář obsahují základní charakteristiku návrhu rozpočtu, podrobnější informace jsou součástí tabulek návrhů rozpočtu jednotlivých odborů a jejich komentářů (přílohy č. 3.8 a - q).

Základní parametry návrhu rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2016 v tis. Kč:

Příjmy	13 935 449
Výdaje	13 646 484
saldo: příjmy – výdaje	288 965
Financování	-288 965

Ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – při porovnání pouze příjmů a výdajů roku 2015 – **jde o rozpočet přebytkový.**

Usnesení A) odstavec 1.:

Základní charakteristika návrhu rozpočtu

ZDROJE – 13 646 484 tis. Kč, z toho:

PŘÍJMY – 13 935 449 tis. Kč

Příjmová část návrhu rozpočtu je členěna na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové, neinvestiční a investiční přijaté transfery.

Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2016 se schváleným rozpočtem roku 2015:

Návrh rozpočtu příjmů na rok 2016 je proti schválenému rozpočtu roku 2015 (11 916 618 tis. Kč) vyšší o 2 018 831 tis. Kč, tj. zvýšení o 16,9 %. Rozdíl je způsoben zejména zvýšením přijatých transferů (vyšší o 1 677 482 tis. Kč) na zajištění sociálních služeb v Ústeckém kraji (811 756 tis. Kč) a na přímé náklady regionálního školství (679 783 tis. Kč) a daňových příjmů (vyšší o 318 957 tis. Kč) s ohledem na ekonomický vývoj a částečně daňovou predikci Ministerstva financí ČR (zvýšení zejména u daně z přidané hodnoty a daně z příjmů právnických osob).

Celková struktura příjmů zůstala zhruba zachována. Vlastní příjmy kraje na rok 2016 (5 039 135 tis. Kč) představují proti schválenému rozpočtu roku 2015 (4 697 786 tis. Kč) nárůst o 341 349 tis. Kč, tj. o 7,3 % zejména z důvodu navýšení daňových příjmů.

FINANCOVÁNÍ – -288 965 tis. Kč

Financování celkem je záporné, což je způsobeno zapojením vyšších splátek cizích zdrojů než zdrojů:

- zapojení prostředků minulých let - 105 029 tis. Kč - předběžné zapojení finančních prostředků neprofinancovaných v roce 2015, zejména:
 - 36 000 tis. Kč - Strategická průmyslová zóna Triangle - stavební práce;
 - 30 000 tis. Kč - autobusová územní dopravní obslužnost;
 - 22 600 tis. Kč - podpora obecních projektů v rámci Regionálního operačního programu Severozápad (Integrovaný plán rozvoje města – Doprava);
 - 13 500 tis. Kč - dotační programy;
- zapojení cizích zdrojů - 75 035 tis. Kč - předpoklad zapojení úvěrového rámce 2016 - 2023 na předfinancování státního a evropského podílu realizovaných projektů spolufinancovaných z Evropské unie
- splácení cizích zdrojů - -469 029 tis. Kč:
 - -80 000 tis. Kč - splátky jistiny úvěru čerpaného v letech 2011 – 2014;
 - -140 000 tis. Kč - splátky jistiny úvěru čerpaného v roce 2014;
 - -169 029 tis. Kč - splátka jistiny úvěrového rámce 2012 - 2015 ve výši předpokládaných přijatých dotací na úhradu podílu EU a SR u realizovaných projektů;
 - -80 000 tis. Kč - splátka návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu 2013.

Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2016 se schváleným rozpočtem roku 2015:

Návrh rozpočtu je u financování proti schválenému rozpočtu roku 2015 (198 785 tis. Kč) nižší o 487 750 tis. Kč. Snížení je způsobeno zejména zapojením nižšího objemu finančních prostředků na předfinancování evropských projektů z úvěrového rámce (o 477 542 tis. Kč) v souvislosti s postupným zahajováním krajských projektů v programovacím období 2014+.

VÝDAJE – 13 646 484 tis. Kč

Návrh rozpočtu výdajů zohledňuje zejména zřizovatelskou funkci kraje k příspěvkovým organizacím, dále obsahuje výdaje vyplývající z uzavřených smluv, provoz krajského úřadu a odborné odhady nově rozpočtovaných výdajů např. spolufinancování projektů podporovaných ze strukturálních fondů EU.

Pro rok 2016 jsou navrhovány obligatorní (povinné) výdaje ve výši 12 328 111 tis. Kč, což je 90,3 % celkových výdajů. Ve srovnání s rokem 2015 (obligatorní výdaje tvořily 95,0 % celkových výdajů) se snížil podíl těchto výdajů o 4,7 %, což znamená vyšší objem pro rozhodovací pravomoc Zastupitelstva Ústeckého kraje.

Podle charakteru jsou v návrhu rozpočtu výdaje rozděleny na:

- běžné 13 010 354 tis. Kč
- kapitálové.....636 130 tis. Kč

Proti roku 2015 se snižuje poměr kapitálových výdajů na celkových výdajích o 6,1 % na 4,7%, tj. o 667 745 tis. Kč. Poměr odpovídá snížení objemu prostředků na realizaci projektů spolufinancovaných z EU v souvislosti s ukončením projektů v rámci období EU 2007 – 2013 při současném pozvolném zahajování výzev v novém programovacím období.

Meziroční zvýšení běžných výdajů (+20,3%) převyšuje předpokládané zvýšení běžných příjmů (+16,8%), což znamená snížení finančních prostředků na rozvoj kraje, přesto je nadále zapojován na krytí kapitálových výdajů a splátky úvěrů provozní přebytek ve výši 148 220 tis. Kč (v roce 2015 to bylo 366 800 tis. Kč).

Poznámka:

1. V návrhu rozpočtu je vyčleněno 452 285 tis. Kč na revitalizaci krajských silnic, které mají charakter oprav, patří tedy do běžných výdajů.
2. Snížení kapitálových výdajů v návrhu rozpočtu bude částečně kompenzováno zapojením prostředků minulých let na Fondu investic a oprav Ústeckého kraje, Fondu rozvoje Ústeckého kraje a Fondu vodního hospodářství Ústeckého kraje celkem ve výši 345 186 tis. Kč.

Centrální rezerva kraje je zahrnuta v rozpočtu ekonomického odboru v celkové výši 108 885 tis. Kč, což je 2,2 % vlastních příjmů. Je určena na financování mimořádných situací a nepředvídatelných výdajů Ústeckého kraje (zejména sankčních výměrů od Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad, finančních úřadů a případně Ministerstva financí ČR). Proti roku 2015 došlo k nárůstu o 15 593 tis. Kč, o zde částečně alokované prostředky na financování Severočeského divadla s.r.o. v roce 2016.

Návrh rozpočtu byl zpracován jako sumarizace požadavků jednotlivých odborů s výsledným rozdílem mezi zdroji a výdaji ve výši 436 559 tis. Kč. Na základě projednání byl schodek vyrovnán.

Porovnání návrhu rozpočtu na rok 2016 se schváleným rozpočtem roku 2015:

Návrh rozpočtu na rok 2016 je proti schválenému rozpočtu na rok 2015 (12 115 403 tis. Kč) vyšší o 1 531 081 tis. Kč, tj. zvýšení o 12,6 %. Ke zvýšení dochází především v běžných výdajích (o 2 198 826 tis. Kč) z důvodu zapojení finančních prostředků poskytnutých Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR na financování sociálních služeb (811 756 tis. Kč), zvýšení přímých nákladů na vzdělávání regionálního školství (679 783 tis. Kč) a vyčleněním finančních prostředků na velkou údržbu pro Správu a údržbu silnic Ústeckého kraje (452 282 tis. Kč). Naopak v kapitálových výdajích dochází k poklesu o 667 745 tis. Kč zejména z důvodu ukončení realizace projektů spolufinancovaných v rámci ukončeného programovacího období EU 2007 – 2013 a zůstatku prostředků na bankovních účtech Fondu rozvoje Ústeckého kraje (-582 671 tis. Kč) a převodu rozpracovaných akcí z roku 2015 do roku 2016 včetně finančních prostředků Fondu investic a oprav Ústeckého kraje (-107 923 tis. Kč).

Usnesení A) odstavec 2.:

V souladu se statuty peněžních fondů zřízených Ústeckým krajem schvaluje Zastupitelstvo Ústeckého kraje přiděly z rozpočtu kraje do fondů.

Příděly pro rok 2016 v celkové výši 342 159 tis. Kč jsou navrhovány následovně:

v tis. Kč

Fond	Příděl v rámci běžných výdajů	Příděl v rámci kapitálových výdajů	Příděl celkem
Fond investic a oprav Ústeckého kraje	30 222	212 522	242 744
Fond rozvoje Ústeckého kraje	31 268	26 284	57 552
Fond Ústeckého kraje	13 000	13 000	26 000
Regionální podpůrný fond Ústeckého kraje	3 500	3 500	7 000
Fond životního prostředí Ústeckého kraje	0	0	0
Fond vodního hospodářství Ústeckého kraje	0	0	0
Fond pro mimořádné události Ústeckého kraje	0	0	0
Fond zaměstnavatele	tvorba ve výši 4% skutečně vyplacených mzdových prostředků dle kolektivní smlouvy *	0	cca 8 863

* roční výše tvorby schválena usnesením Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 32/18Z/2014 ze dne 3. 9. 2014.

Pozn.: Příděly do fondů uvedené v tabulce nejsou jediným příjmem těchto fondů.

Usnesení B):

V souladu s ustanoveními § 36 písm. c) a § 59 odst. 2 písm. a) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovením § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jsou navrženy závazné ukazatele, jimiž se mají povinnost řídit osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu Ústeckého kraje v roce 2016. Konkrétní příjemce je uveden v usnesení B). V souladu s rozhodovací kompetencí orgánů kraje rozhodla rada v rámci projednávání rozpočtu o poskytnutí členského poplatku na rok 2016 Světové zdravotnické organizaci World Health Organization, Palazzo Malta, Castello 3253, Venezia, ITALY ve výši 6 000 USD z rozpočtu Ústeckého kraje v roce 2016.

Usnesení C) 1. a 2.:

1. V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je navržen objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programů nebo projektů Evropské unie pro rok 2016 ve výši 16 648 tis. Kč,
2. v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb., školský zákon, ve znění pozdějších předpisů, jsou navrženy transfery jednotlivým školám a školským zařízením zřizovaným obcemi na pokrytí přímých nákladů na vzdělávání pro rok 2016 ve výši 4 481 888 tis. Kč dle přílohy č. 2.

Rada v rámci projednávání rozpočtu na rok 2016 stanovila v souladu s ust. § 59 odst. 1 písm. b) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, objem prostředků na platy zaměstnanců zařazených do krajského úřadu ve výši 226 000 tis. Kč. Závazný ukazatel je stanoven na základě schváleného počtu 575 zaměstnanců (viz usnesení RÚK č. 66/78R/2015, ze dne 18. 3. 2015).

Limit prostředků na platy přesahuje rámec rozpočtovaných platů (217 136 tis. Kč) o 8 864 tis. Kč z důvodu financování platů zaměstnanců v rámci projektů podpořených z evropských fondů, které jsou do rozpočtu zapojovány během roku. Jedná se o projekty realizované zejména odbory regionálního rozvoje, sociálních věcí a strategie, přípravy a realizace projektů. Kvalifikovaný odhad se odvíjí ze skutečnosti minulých let a očekávané skutečnosti pro rok 2016. Limit je proti roku 2015 (223 062 tis. Kč) navýšen o 2 938 tis. Kč.

Limit prostředků na platy (226 000 tis. Kč) je stanoven pro 575 zaměstnanců tj. na průměrný měsíční plat 32 754 Kč. Zvýšení proti průměrnému platu roku 2015 (počítanému z limitu platů 2015) je 1,3%. Navýšení souvisí s Nařízením vlády ČR č. 278/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů ze dne 19. 10. 2015.

Předpokládaná rizika pro hospodaření Ústeckého kraje v roce 2016

- Predikce daňových příjmů Ministerstva financí je postavena na pozitivním vývoji hospodaření ČR – není jisté, že se tento vývoj naplní v tak vysoké míře očekávání.
- Po ukončení intervencí ČNB na oslabení kurzu koruny a jejím posílení se očekává mírné zvýšení inflace ve druhé polovině roku 2016. Zároveň se očekává, že tyto změny budou mít vliv i na postupné zvyšování úrokových sazeb na mezibankovním trhu.
- Evropské projekty:
 - Vzhledem k miliardám proinvestovaným na projekty spolufinancované z EU především v rámci Regionálního operačního programu Severozápad může dojít zejména k problémům s uhrazením sankčních výměrů od Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad, finančních úřadů, případně Ministerstva financí ČR z důvodů porušení dotačních pravidel.
 - Ústecký kraj je členem sdružení Terezín - město změny, zájmové sdružení právnických osob, které vzniklo za účelem realizace projektu „Terezín – projekt oživení historických památek“ financovaného z Integrovaného operačního programu ve výši cca 469 mil. Kč. Realizační fáze projektu byla ukončena k 31.7.2015, navazuje provozní fáze, tzv. udržitelnost projektu v délce trvání 5 let, která je jednou z podmínek dotace. Za udržitelnost projektu zodpovídá sdružení, zajišťuje ji ve spolupráci s projektovými partnery. V případě neplnění monitorovacích indikátorů v době udržitelnosti hrozí Ústeckému kraji vrácení dotace až do výše jedné poloviny celkových výdajů.
- Nadále je problematické financování sociální péče v souvislosti se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů. Stejně jako v uplynulých letech nejsou požadavky kraje na financování z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR uspokojeny v plné výši.
- Z pohledu provozních nákladů zřízených příspěvkových organizací lze velice těžko odhadnout dopady vnějších vlivů na jejich hospodaření (např. zvýšení platů – navýšení minimální mzdy, navýšení tarifních platů veřejného sektoru).
- V návrhu rozpočtu jsou zahrnuty úroky z úvěrů ve výši odborného odhadu. Jde o hrubý odhad, skutečné úroky se odvíjejí od platné úrokové sazby a skutečného čerpání a splácení.

U uvedených rizik se předpokládá vesměs negativní dopad na hospodaření Ústeckého kraje.

Rada Ústeckého kraje projednala návrh rozpočtu Ústeckého kraje na rok 2015 dne 25. 11. 2015 a doporučila ho Zastupitelstvu Ústeckého kraje ke schválení.

Dne 30. 11. 2015 byl návrh rozpočtu projednán ve Finančním výboru Zastupitelstva Ústeckého kraje, který ho jednohlasně (7 – 0 – 0) doporučil Zastupitelstvu Ústeckého kraje ke schválení.

V souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, byl návrh rozpočtu zveřejněn 15 dní před jeho projednáním v Zastupitelstvu Ústeckého kraje, to je od 27. 11. 2015 na úřední desce a webových stránkách Ústeckého kraje a obcí v Ústeckém kraji.