

Důvodová zpráva

Předkládaný materiál obsahuje Návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024.

Rozpočet je tvořen důvodovou zprávou a 7 přílohami. Příloha č. 1 je rekapitulační – obsahuje zkrácenou verzi na 13 stranách, pro podrobnější přehled slouží přílohy č. 2 – 7.

- Příloha č. 1 obsahuje rekapitulaci rozpočtu – zkrácenou verzi včetně bilance
- Příloha č. 2 obsahuje příjmy
- Příloha č. 3 obsahuje výdaje
- Příloha č. 4 obsahuje financování
- Příloha č. 5 obsahuje investice Olomouckého kraje
- Příloha č. 6 obsahuje očekávané plnění rozpočtu k 31. 12. 2023
- Příloha č. 7 obsahuje závazné ukazatele

1. Finanční hospodaření Olomouckého kraje se řídí ročním rozpočtem, který na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) 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. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, případně dalšími zákony - např. zákon o státním rozpočtu. Nově se sestavení rozpočtu na další kalendářní rok řídí i zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

2. Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů je dále stanovena povinnost:

- a) Sestavovat střednědobý výhled rozpočtu (§ 3), který se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a o výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Pro informaci uvádíme, že střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025 byl schválen usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraj UZ/12/18/2022 ze dne 12. 12. 2022. Na jednání Rady Olomouckého kraje dne 20. 11. 2023 a následně na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 11. 12. 2023 bude předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2026. Tento dokument je předkládán zpravidla každoročně na nadcházející dva roky.

- b) Pokud se územní samosprávný celek podílí na realizaci evropských programů nebo projektů spolufinancovaných z evropských fondů (dále evropských programů), musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na předfinancování (pro rok 2024 je předfinancování hrazeno z rozpočtu Olomouckého kraje) a spolufinancování

těchto evropských programů nebo projektů. V rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024 jsou navrženy pro financování evropských programů finanční prostředky dle Přílohy č. 5).

3. Příjmy

S ohledem na vývoj daňových příjmů vycházíme při návrhu daňových příjmů z predikce Ministerstva financí, sestavené v září 2023. V případě přijetí a schválení legislativních změn budou daňové příjmy upraveny a změny zapracovány dle ekonomických možností Olomouckého kraje. Příjmy jsou v rozpočtu pod predikcí 6 %.

Příspěvek na výkon státní správy je oproti roku 2023 navýšen pouze o 0,84 %. Odvody příspěvkových organizací z fondu investic jsou navrženy ve výši 100 %, což představuje částku 246 000 tis. Kč. Současně je součástí rozpočtu na výdajové stránce vytvořena rezerva podle jednotlivých odvětví ve výši 10 % z celkové výše odvodů pro úhradu nákupů příspěvkových organizací. Změna je u transferového podílu, kdy od roku 2022 tento fond není tvořen z odpisů dlouhodobého majetku pořízeného z investičního transferu, tyto odpisy jsou pouze účetně kryty zaúčtováním časového rozlišení v souladu s ČÚS č. 708.

Součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje jsou přijaté dotace od obcí krajů na zajištění dopravní obslužnosti v celkové výši 255 000 tis. Kč. K navýšení proti roku 2023 došlo z důvodu očekávané inflace, ceny PHM a případné navýšení mzdových nákladů. Dále není známa konečná podoba jízdních řádů, tj. počty zasmluvněných kilometrů.

4. Výdaje

a) Výdaje odborů Krajského úřadu Olomouckého kraje jsou uvedeny v Příloze č. 3a)

Návrh rozpočtu odborů je proti roku 2023 téměř ve stejné výši (snížení o 152 tis. Kč).

b) Přehled dotačních programů/titulů je uveden v Příloze č. 3b)

Dotační programy/tituly včetně individuálních dotací jsou proti schválenému rozpočtu roku 2023 navýšeny o 21,26 %, což představuje navýšení o částku 97 041 tis. Kč. Dotační programy/tituly jsou navrženy v celkové výši 425 460 tis. Kč a objem finančních prostředků vyčleněných na individuální dotace je navržen ve výši 128 084 tis. Kč. Dotační programy/tituly jsou navrženy s navýšením v průměru o 10 % a v návrhu rozpočtu je navrženo 5 nových dotačních programů/titulů. Individuální dotace zahrnují přísliby případně alokace na každoročně se opakující žádosti.

c) Příspěvky příspěvkovým organizacím jsou uvedeny v Příloze č. 3c)

Vztah rozpočtu Olomouckého kraje k příspěvkovým organizacím zřízeným Olomouckým krajem je vyjádřen jako:

- a) neinvestiční příspěvek na provoz (nové rozdělení – bez energií),
 - b) neinvestiční příspěvek na provoz – mzdové náklady,
 - c) neinvestiční příspěvek na provoz – odpisy (určené na krytí účetních odpisů jako příspěvek do fondu investic), od roku 2022 je snížený o transferový podíl,
 - d) neinvestiční příspěvek na provoz – účelově určený příspěvek,
 - e) neinvestiční příspěvek na provoz - nájemné, který odvádí organizace do rozpočtu Olomouckého kraje a ten je následně poukazován příspěvkovým organizacím,
 - f) neinvestiční příspěvek na provoz – záchranný archeologický výzkum,
 - g) neinvestiční příspěvek na provoz – plyn (účelový příspěvek),
 - h) neinvestiční příspěvek na provoz – elektrická energie (účelový příspěvek),
 - i) neinvestiční příspěvek na provoz – teplo (účelový příspěvek od roku 2024 – nový)
 - j) investiční příspěvek – nákupy do sbírek muzejní povahy
a dále pak závaznými ukazateli:
 - odvod z fondu investic (Příloha č. 2),
 - limit mzdových prostředků (Příloha č. 7),
 - průměrný přepočtený počet pracovníků (Příloha č. 7),
 - limit spotřeby elektrické energie (Příloha č. 7),
 - limit spotřeby plynu (Příloha č. 7),
 - limit spotřeby tepla (Příloha č. 7).
- d) Součástí rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024 je Fond sociálních potřeb – Příloha č. 3d) a Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje – Příloha č. 3e).
- e) Investice, opravy majetku, projekty Olomouckého kraje a nové nákupy jsou uvedeny v Příloze č. 5.

V příloze jsou akce nově rozděleny na:

- Rozpracované opravy
 - Rozpracované investice
 - Nové opravy
 - Nové investice
 - Nákupy
 - Projekty spolufinancované z evropských fondů a národních fondů – neinvestiční
 - Projekty spolufinancované z evropských fondů a národních fondů – investiční
 - Energetika – nové
- Celková výše realizovaných akcí je ve výši **2 223 234 tis. Kč**.

5. Financování

V návrhu rozpočtu na rok 2024 je navrženo zapojení volných finančních prostředků vzniklých ze zůstatku na bankovních účtech z roku 2022 a 2023 v celkové výši 850 0000 tis. Kč - viz Příloha č. 4a).

V návrhu rozpočtu jsou zapracovány splátky úvěrů z minulých let dle splátkových kalendářů v celkové výši 244 674 tis. Kč. Jedná se o splátku dříve přijatých úvěrů u:

- Evropské investiční banky, úvěr přijatý v roce 2005 ve výši 900 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 43 634 tis. Kč. Úvěr bude dle splátkového kalendáře splacen v roce 2032.
- Evropské investiční banky, úvěr přijatý v roce 2007 ve výši 3 000 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 142 858 tis. Kč. Úvěr bude dle splátkového kalendáře splacen v roce 2037.
- Komerční banky, a.s., revolvingový úvěr přijatý v roce 2020 ve výši 1 000 000 tis. Kč. Od roku 2024 bude nesplacený zůstatek splácen dle splátkového kalendáře. Roční splátka bude cca ve výši 40 000 tis. Kč, dle skutečného nesplaceného zůstatku k 31.12.2023. Splátky úvěru jsou rozděleny do 10 let (tj. do roku 2034).
- Komerční banky, a.s., úvěr přijatý v roce 2017 ve výši 100 000 tis. Kč, roční splátka ve výši 18 182 tis. Kč. Úvěr bude dle splátkového kalendáře splacen v roce 2025.

Přehled splátek je uveden v příloze č. 4b)

6. Očekávané plnění rozpočtu

V souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti § 5 musí být s návrhem rozpočtu na rok 2024 zveřejněna i informace o schváleném rozpočtu roku 2023 a informace o očekávaném plnění k 31. 12. 2023. Údaje o schváleném rozpočtu 2023 a očekávaném plnění k 31. 12. 2023 jsou uvedeny v Příloze č. 6.