# Rozpočet Středočeského kraje na rok 2018

Rozpočet Středočeského kraje na rok 2018 vychází ze schváleného rozpočtu roku 2017, z rozpočtového výhledu kraje a z předpokládaného inkasa sdílených daní v roce 2018.

Dalším východiskem jsou údaje vycházející ze skutečného plnění rozpočtu Středočeského kraje v předchozích letech. Očekávané plnění rozpočtu za rok 2017 je na příjmové straně předpokládáno ve výši 100 % upraveného rozpočtu a na výdajové straně je předpokládáno 80 % plnění upraveného rozpočtu.

Rozpočet Středočeského kraje pro rok 2018 je sestaven **ve výši příjmů 23 348 201,80 tis**. **Kč** a ve **výši výdajů 23 118 714,80 tis. Kč**. Rozdíl mezi výdaji a příjmy je pokryt financováním, a to zapojením zůstatku hospodaření z roku 2017 ve výši 10 000 tis. Kč a ve financování snížen o splátky přijatého úvěru kraje ve výši 239 487 tis. Kč. Po zapojení financování je zdrojová a výdajová část ve výši **23 358 201,80 tis. Kč**.

**Zdroje** kraje jsou tvořeny z vlastních příjmů, z účelových přijatých transferů a z financování – zapojení zůstatku hospodaření z minulého roku.

Vlastní příjmy kraje jsou tvořeny:

- **daňovými příjmy**, které tvoří převážnou část příjmů a jsou tvořeny podíly na daních a správními poplatky. Daňové příjmy jsou poskytovány krajům dle §3 č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů. Podíly na daních vycházejí ze sdílených daní, na jejichž výnosu se kraj bude podílet v roce 2018. Vzhledem k naplňování daňových příjmů v roce 2017, daňové predikci Ministerstva financí ČR a předpokládanému vývoji ekonomické situace, byly daňové příjmy navýšeny o 4,7 % oproti schválenému rozpočtu 2017,

- **nedaňovými příjmy**, které jsou tvořeny příjmy z úroků na bankovních účtech, předpokládanými příjmy z pronájmů majetku příspěvkových organizací, vratkami z předfinancování projektů EU a příjmy z poplatků za odebrané množství podzemní vody (dle zákona 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon) je část poplatků za odběr podzemní vody příjmem rozpočtu kraje, na jehož území se odběr uskutečňuje a tyto příjmy jsou účelové a musí být použity pouze na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury a na doplňování zvláštního účtu ročně do výše 10 mil Kč),

- **kapitálovými příjmy**, které jsou tvořeny příjmy z předpokládaného prodeje majetku Středočeského kraje.

Přijaté **transfery** jsou tvořeny státními prostředky, které Středočeský kraj obdrží na základě finančního dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu kraje – příspěvek na výkon státní správy (krytí výdajů v rámci přenesené působnosti), který je pro rok 2018 valorizován o 5%, a státními prostředky určenými na financování školství. Jedná se o neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu určenou na přímé náklady vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizované krajem, obcemi a soukromými zřizovateli.

**Financování** ve zdrojích představuje zapojení zůstatku hospodaření z minulých let. Vychází z předpokládaného zůstatku prostředků z poplatků za odebrané množství podzemní vody, které tvoří účelové prostředky Havarijního fondu pro ochranu jakosti vod SK ve výši 10 000 tis. Kč.

**Výdaje kraje** jsou tvořeny běžnými výdaji kapitol, Středočeskými Fondy – grantové a dotační výdaje, zesmluvněnými dotacemi na vodohospodářskou infrastrukturu vyplácené prostřednictvím Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství, Havarijním fondem pro ochranu jakosti vod SK, výdaji na havárie, výdaji na reprodukci majetku příspěvkových organizací (PO), kapitálovými (investičními) výdaji, finančními prostředky na předfinancování a kofinancování projektů spolufinancovaných z EU/EHP a ostatními souvisejícími výdaji s projekty EU/EHP, finančními prostředky na předfinancování a kofinancování projektů spolufinancovaných z národních zdrojů a ostatní související výdaje s projekty z národních zdrojů, Rezervou, výdaji na krytí očekávaných výdajů kapitol, finančními prostředky na krytí ztrát nemocnic SK do roku 2017 včetně, pojištěním majetku, vozidel a odpovědnosti k refundaci, odloženým financováním v oblasti dopravy - PO KSÚS a zdravotnictví a dotacemi ze státního rozpočtu určenými na financování školství.

Ve výdajích jsou dále zahrnuty splátky úroků z přijatého úvěru kraje, dluhová služba za úvěr nemocnic a financování ve výdajích – splátky úvěru kraje.

**Běžné výdaje kapitol** vycházejí zejména z návrhů rozpočtů odborů krajského úřadu. Zohledňují zejména zřizovatelskou funkci kraje k příspěvkovým organizacím i založeným společnostem. Obsahují výdaje vyplývající z uzavřených smluv a provozu krajského úřadu a zastupitelstva. Dále vycházejí ze schváleného, nebo upraveného rozpočtu roku 2017 a to jak ve smyslu struktury, tak i objemu rozpočtovaných částek. K významnému zvýšení dochází v oblasti dopravní obslužnosti a dále z důvodu navýšení příspěvků určených pro krajem zřízené organizace. Hlavním důvodem navýšení příspěvku je zásadní navyšování mezd na základě jednotlivých nařízení vlády.

Z důvodů zajištění dlouhodobého finančního plánování jsou běžné výdaje kapitol rozděleny z hlediska důležitosti-nutnosti do tří kategorií na výdaje:

obligatorní (červené), které kraj musí vynaložit (tj. výdaje určené na zajištění zákonných povinností, případně jiných právních norem a zajištění základního chodu kraje),

semifakultativní (oranžové), které by kraj měl vynaložit (tj. výdaje důležité pro strategický rozvoj kraje),

fakultativní (zelené), které kraj může vynaložit (tj. výdaje nepovinné, dobrovolné, které pokud kraj nevynaloží, neohrozí tak ani zákonnou povinnost ani strategický rozvoj kraje).

Toto členění druhů výdajů se týká pouze běžných výdajů kapitol a je zpracováno pro možnost objektivnějšího posouzení.

Z důvodu razantního navýšení mezd na základě jednotlivých nařízení vlády v roce 2017 došlo k dalšímu členění v rámci běžných výdajů kapitol:

- mzdové výdaje - jedná se zejména o vyčlenění mzdových výdajů a to jak týkající se krajského úřadu, tak příspěvkových organizací,

- příspěvky na běžné opravy a udržování - týká se zřizovaných organizací a výdaje související s

opravou a údržbou majetku - týká se činnosti zastupitelstva a kraje,

- příspěvek na provoz, který je zasílán zřizovatelem v rámci příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím.

**Středočeské Fondy – grantové a dotační výdaje** tvoří finanční prostředky na nová dotační řízení Středočeských Fondů. Rozpis prostředků mezi jednotlivé fondy je uveden v tabulkové části v příloze č. 1.

**Zesmluvněné dotace na vodohospodářskou infrastrukturu vyplácené prostřednictvím Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství** jsou financované z vybraných poplatků za odebrané množství podzemní vody a jsou schválené usnesením č. 117-22/2016/ZK ze dne 25. 4. 2016. Jejich čerpání probíhá dle schváleného pořadí dotací po naplnění příjmů z poplatků za odebrané množství podzemní vody.

**Havarijní fond pro ochranu jakosti vod SK** je tvořen z účelových prostředků minulého roku z poplatků za odběr podzemních vod (dle zákona č. 254/2001 Sb.).

Výdaje na **havárie** budou čerpány v průběhu roku dle potřeby na nepředvídatelné události na základě rozpočtových opatření, která budou schválena Radou Středočeského kraje.

Výdaje na **reprodukci majetku PO** vycházejí z předpokládaných příjmů z pronájmů příspěvkových organizací zřízených krajem. Příjmy z pronájmů majetku PO jsou v rozpočtu zahrnuty na základě předpokladu příslušných kapitol a budou postupně využity na reprodukci majetku ve správě PO na základě rozpočtových opatření, která budou schválena Radou Středočeského kraje.

Čerpání finančních prostředků **kapitálových (investičních) výdajů** Středočeského kraje vychází ze schváleného Plánu investic, který je přílohou č. 3 tohoto materiálu. Jedná se o akce pokračující z minulých let i nové akce. Finančně budou investice kryty z vlastních zdrojů rozpočtu Středočeského kraje a jsou směrovány do všech oblastí působnosti kraje. Čerpání bude realizováno postupně v průběhu roku 2018 dle připravenosti jednotlivých investic a aktuální výše finančních prostředků.

**Prostředky na předfinancování a kofinancování projektů spolufinancovaných z EU/EHP a ostatní související výdaje s projekty EU/EHP** jsou určeny na předfinancování projektů, na financování krajského podílu projektů i na financování neuznatelných výdajů projektů EU/EHP. Čerpání těchto prostředků bude probíhat na základě Zásobníku projektů spolufinancovaných z EU/EHP a národních zdrojů. Rozhodující pro financování projektu je jeho připravenost a aktuální výše volných finančních prostředků na předfinancování a kofinancování projektů EU/EHP. Finanční prostředky budou sloužit i pro případnou úhradu vratek dotací a výdajů za porušení rozpočtové kázně v souvislosti s projekty EU/EHP.

**Prostředky na předfinancování a kofinancování projektů spolufinancovaných z národních zdrojů a ostatní související výdaje s projekty z národních zdrojů** jsou určeny na obdobné výdaje jako u projektů EU/EHP a jsou také čerpány na základě Zásobníku projektů spolufinancovaných z EU/EHP a národních zdrojů. Rozhodující pro financování projektu je jeho připravenost a aktuální výše volných finančních prostředků na předfinancování a kofinancování projektů z národních zdrojů. Finanční prostředky budou sloužit i pro případnou úhradu vratek dotací a výdajů za porušení rozpočtové kázně v souvislosti s projekty z národních zdrojů.

Jako **Rezerva** kraje pro rok 2018 je navržena obecná rezerva na nepředvídatelné události a dále by tato rezerva měla pokrývat i riziko neplánovaných výdajů z titulu finančních záruk (tzv. ručitelských prohlášení) vystavených Středočeským krajem. Obecná rezerva nemá předem stanoven konkrétní účel a o jejím použití rozhoduje Zastupitelstvo kraje.

**Výdaje na krytí očekávaných výdajů kapitol** dle konkrétního účelu použití uvedené na kapitole 23 – Ostatní slouží k financování výdajů, u kterých není předem známa předpokládaná doba čerpání a jejich potřebná výše je pouze odhadována. Jejich čerpání probíhá na základě vzniklé potřeby dle konkrétního výčtu účelu použití, který je uveden v tabulkové části v příloze č. 1.

Finanční prostředky na **krytí ztrát nemocnic SK do roku 2017 včetně** budoupoužity na úhradu ztrát jednotlivých nemocnic. Prostředky budou v průběhu roku převedeny na kapitolu 07 – Zdravotnictví dle aktuální potřeby na základě rozhodnutí Rady Středočeského kraje.

**Pojištění majetku, vozidel a odpovědnosti k refundaci** slouží pro úhradu plateb za pojištění majetku, vozidel a odpovědnosti. Platby jsou následně fakturovány a refundovány příspěvkovými organizacemi a nemocnicemi.

**Odložené financování v oblasti dopravy - PO KSÚS** zahrnuje finanční prostředky na zajištění oprav silnic II. a III. tříd splatné v letech 2016 – 2018 realizované Krajskou správou a údržbou silnic nad rámec přidělených finančních prostředků pro rok 2015 do výše 173 mil. Kč.

**Odložené financování v oblasti zdravotnictví** zahrnuje financování jmenovitých akcí dle schváleného Plánu investic formou investičních dotací jednotlivým nemocnicím s postupným uvolňováním finančních prostředků v letech 2016 – 2018.

**Splátky úroků z přijatého úvěru kraje** jsou pro rok 2018 rozpočtovány ve výši 1,6 % p.a.

**Dluhová služba za úvěr nemocnic** vyplývá z ručitelských prohlášení Středočeského kraje vystavených za úvěry oblastních nemocnic v Kladně, Příbrami a Kolíně zajišťující splácení úvěrů poskytnutých těmto nemocnicím do celkové výše 1 843 mil. Kč, z tohoto titulu obdrží v roce 2018 jednotlivé akciové společnosti dotace ve výši:

- Oblastní nemocnice Příbram 72 494 tis. Kč

- Oblastní nemocnice Kolín 17 344 tis. Kč

- Oblastní nemocnice Kladno 101 981 tis. Kč.

K 30. 9. 2017 činí výše záruk za úvěry oblastních nemocnic 1 177,49 mil. Kč.

**Dotace ze státního rozpočtu určené na školství** jsou základním zdrojem financování výdajů na platy a ostatní neinvestiční výdaje škol a školských zařízení zřizovaných Středočeským krajem, škol a školských zařízení zřizovaných obcemi Středočeského kraje a soukromých škol.

**Splátky přijatého úvěru kraje** zahrnují úhradu jistiny přijatého úvěru. Stav úvěru k 30. 9. 2017 je 2 394,87 mil. Kč.