

ROZPOČET
ZLÍNSKÉHO KRAJE
NA ROK 2004



ROZPOČET ZLÍNSKÉHO KRAJE NA ROK 2004

	strana
Obsah :	4
B. Důvodová zpráva	3 - 12
C. Souhrnná bilance rozpočtu	13
D. Rozpis rozpočtu – druhové třídění příjmů a výdajů	14 - 19
Příjmy Zlínského kraje	14
Výdaje Zlínského kraje	15
Financování	16
Komentář bilance	17 - 19
E. Odvětvové a odpovědnostní třídění příjmů a výdajů	20 - 23
Třídění příjmů	20
Třídění výdajů	21
Rekapitulace příjmů a výdajů	22
Komentář třídění	23
F. Závazné vztahy	24 - 33
G. Tvorba a čerpání fondů Zlínského kraje	34 - 35

část : B. Důvodová zpráva

Pro zpracování a schválení rozpočtu územních samosprávných celků je určujícím ustanovením zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Územní samosprávný celek vypracovává svůj roční rozpočet v návaznosti na **svůj rozpočtový výhled** (je-li schválen) a na základě údajů **z rozpisu platného státního rozpočtu** nebo rozpočtového provizoria jímž :

» *státní rozpočet určuje své vztahy k rozpočtům krajů*

Z uvedeného vyplývá, že limitujícím faktorem pro sestavení rozpočtu územního samosprávného celku je rozpis údajů státního rozpočtu, při jeho nepřijetí pak rozpis údajů rozpočtového provizoria státního rozpočtu. Má-li územní samosprávný celek zpracován a schválen svůj rozpočtový výhled, vychází při sestavení svého rozpočtu také z tohoto výhledu.

Příprava rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 nemohla probíhat zcela v souladu se schváleným harmonogramem, jelikož nebyla a to ani ke dni, kdy byla I.verze rozpočtu Zlínského kraje projednávána v RZK známa výsledná podoba novelizovaného zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (dále jen RUD). V rámci přípravy tak bylo možné vycházet jen z podoby vládního návrhu novely RUD s tím, že přijetí či nepřijetí podaných pozměňovacích návrhů může více či méně výrazně ovlivnit rozsah vlastních daňových příjmů krajů i způsob finančních toků, především ve vztahu k SFDI. Ačkoliv bylo bráno v úvahu maximum, v daném čase dostupných informací, které byly průběžně aktualizovány zejména s ohledem na stav projednání státního rozpočtu, nezbylo než očekávané příjmy ponechat v úrovni odhadu s tím, že případné dopady, způsobené přijetím pozměňovacích návrhů k novele RUD budou dodatečně do návrhu rozpočtu Zlínského kraje v průběhu jeho projednání zapracovány. Snaha všech zainteresovaných směřovala k tomu, aby rozpočet Zlínského kraje na rok 2004 byl připraven k projednání na jednání ZZK dne 17.12.2003.

Následné nepřijetí novely RUD znamenalo zásadní změnu ve způsobu i rozsahu finančních toků, na což bylo ze strany zpracovatele reagováno neprodlenou analýzou dopadů vzniklého stavu a po konzultaci s ministerstvem financí byl připravený a v RZK 3.11.2003 projednaný návrh rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 přepracován. Výchozím podkladem přepracované verze je návrh státního rozpočtu na rok 2004 v podobě, která prošla v 1. čtení Poslaneckou sněmovnou PČR. Ta v kapitole „Všeobecná pokladní zpráva“ obsahuje návrh finančního vztahu k rozpočtům krajů v celkovém objemu 16 025 052 tis. Kč a další zatím nspecifikované výdaje ostatních kapitol v objemu 7 825 182 tis. Kč, odpovídající daňovým výnosům krajů v případě schválení novely RUD.

Podle sdělení ředitele odboru veřejných financí MF ČR, bude ministerstvo financí předkládat návrh na financování vybraných činností krajů prostřednictvím souhrnného dotačního vztahu ke kapitole VPS, která bude kumulovat nerealizovaný objem sdílených daní. Z tohoto objemu budou však vyňaty dotační tituly, které byly součástí novely RUD, které však při nepřijetí novely RUD a s ní svázaných doprovodných novel jiných zákonů, jsou při stávající právní úpravě svěřeny jiným správcům rozpočtových kapitol. Lze tedy očekávat, že část prostředků, které měly přejít do vlastních daňových příjmů krajů, poplyne krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu k VPS, část jako dotační tituly od jednotlivých ministerstev a část prostřednictvím státních fondů, především SFDI.

Jako zásadní a ve svém důsledku negativní lze tedy považovat skutečnost, že zvýšená daňová výtěžnost sdílených daní, očekávaná v roce 2004 v úrovni 7% nárůstu oproti roku 2003 bude v rozpočtech krajů realizována jen v rámci 3,1% objemu jim náležejících sdílených daní, zatímco zlepšený daňový výnos ze zbývajících částí sdílených daní případně státnímu rozpočtu. Dopad tohoto stavu ukazuje následující tabulka.

	Rok 2003		Rok 2004					
	Kraje 3,10%	Zlínský kraj	Kraje			Zlínský kraj		
			2003 + 7%	novela RUD	novela RUD + 7%	2003 + 7%	novela RUD	novela RUD + 7%
	a	b	c	d	e	f	g	h
DPFO	3 500 000	190 882	3 900 000	8 550 001	9 291 441	206 916	478 171	519 635
- závislá činnost	2 900 000	159 069	3 200 000	6 920 200	7 473 816	171 795	387 062	418 027
- podnikání	400 000	21 209	500 000	1 204 000	1 391 824	24 518	67 306	77 806
- zvl.sazba	200 000	10 604	200 000	425 801	425 801	10 604	23 803	23 803
DPPO	3 400 000	180 278	3 400 000	7 739 000	7 800 912	181 720	432 623	436 084
DPH	5 000 000	254 511	5 400 000	11 460 000	12 319 500	273 599	640 637	688 685
celkem	11 900 000	625 671	12 700 000	27 749 001	29 411 853	662 236	1 551 431	1 644 404

Z tabulky vyplývá, že ve vztahu ke krajům :

Sdílené daně krajů v úrovni roku 2003 činily	11 900 000 tis. Kč
Predikce sdílených daní krajů v roce 2004	12 700 000 tis. Kč

očekávaný nárůst 800 000 tis. Kč

Navýšení sdílených daní v úrovni r. 2003	27 749 001 tis. Kč
Predikce navýšeného objemu pro r. 2004	29 441 853 tis. Kč

očekávaný nárůst 1 662 852 tis. Kč

Při neschválení RUD se očekávaný nárůst ve výši 1,6 mld. Kč nestane příjmem krajských rozpočtů, ale příjmem rozpočtu státního. Ten však mezi kraje rozděluje dotačním vztahem pouze kalkulované sdílené daně roku 2003, tedy objem 27 749 001 tis. Kč. Pro Zlínský kraj to pak znamená, že:

Sdílené daně ZK v úrovni roku 2003 činily	625 671 tis. Kč
Predikce sdílených daní pro ZK v roce 2004	662 236 tis. Kč

očekávaný nárůst 36 565 tis. Kč

Navýšení sdílených daní ZK v úrovni r. 2003	1 551 431 tis. Kč
Predikce navýšeného objemu pro r. 2004	1 644 404 tis. Kč

očekávaný nárůst 92 973 tis. Kč

Neschválení novely RUD tedy pro Zlínský kraj znamená propad očekávaných příjmů o cca 93 mil. Kč. Částečnou kompenzací může být vyšší objem dotací na údržbu a rekonstrukce silniční sítě z rozpočtu SFDI, což však bude možné definitivně potvrdit teprve po schválení rozpočtu SFDI na rok 2004. V této fázi přípravy rozpočtu jsou tyto příjmy započteny jako očekávaná skutečnost s tím, že v případě schválení jiných objemů bude nutná úprava rozpočtu Zlínského kraje.

Základní charakteristika rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004

S ohledem na dosud neschválený, ale již v prvním čtení projednaný návrh státního rozpočtu na rok 2004 byl návrh rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 sestavován zejména na základě současné

platného znění zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní a vládní verze návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2004 s využitím informací pracovníků ministerstva financí, jakož i s využitím porovnatelných ukazatelů z předchozích let. To se týkalo především podkladů pro odhady reálně dosažitelného výnosu sdílených daní. Jednalo se především o kvantifikaci těchto položek:

- Příjmy:**
- Ø Vlastní daňové i nedaňové příjmy
 - Ø Dotační vztahy, vycházející z návrhu zákona o státním rozpočtu
 - Ø Programové financování ze státního rozpočtu a státních fondů
- Výdaje:**
- Ø Kvantifikace nárůstu nákladů na činnost KÚ a zastupitelstva
 - Ø Definování výdajů a nezbytných potřeb navazujících na dopad novely RUD
 - Ø Zajištění zdrojů na krytí nákladů zřizovaných PO a zdrojů pro veřejnou podporu

Základními indikátory státního rozpočtu na rok 2004 jsou :

Ø Růst HDP.....	2,8 %
Ø Míra inflace	2,6 %
Ø Nezaměstnanost	10,3 %

Očekávané plnění rozpočtu Zlínského kraje za rok 2003

Odhady očekávané skutečnosti roku 2003 vycházejí z poznatků a pravidelného sledování dosavadního průběhu hospodaření Zlínského kraje, jakož i z aktuálních informací o vývoji relevantních proměnných, které budou do konce roku 2003 ovlivňovat jak příjmovou, tak i výdajovou stranu všech veřejných rozpočtů. Očekávané plnění příjmových i výdajových veličin rozpočtu Zlínského kraje je uvedeno v následujícím přehledu.

I. Příjmy

a) Daňové příjmy

Na základě realizovaného plnění daňových výnosů za období 01 až 09 2003 byly vyhodnoceny predikované objemy sdílených daní a s ohledem na vývoj v uplynulých měsících lze konstatovat, že:

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků

- očekávaná skutečnost bude mírně pod původním odhadem. Nižší než očekávaný výnos je způsoben nižším růstem objemu mezd a platů, než z kterého vycházela predikce ministerstva financí a státní rozpočet na rok 2003.

Daň z příjmů fyzických osob - podnikání

- vývoj daně je obdobný jako u daně ze závislé činnosti, proto i u této daně realizovaný výnos zaostává za původním odhadem. Vzhledem k malému podílu této daně na celkových daňových výnosech lze však tento dopad považovat za zanedbatelný.

Daň z příjmů fyzických osob – zvláštní sazba

- na základě meziročního srovnání lze odhadnout, že výnos daně bude zhruba odpovídat rozpočtované částce

Daň z příjmů právnických osob

- výrazné překročení rozpočtované hodnoty DPPO v roce 2002 bylo z části způsobeno dozníváním mimořádných hospodářských výsledků firem v r. 2000 a 2001, které se v první polovině roku 2002 projevilo vyšším objemem zaplacených záloh. Předběžné výsledky za rok

2002 a první pololetí 2003 signalizují, že se tempo růstu výnosu DPPO zpomaluje, což znamená, že se celkový výnos bude pohybovat na úrovni roku 2002.

Daň z přidané hodnoty

- vzhledem k vývoji příjmů z DPH za prvních devět měsíců r.2003 lze očekávat, že výsledné inkaso uvedené daně bude vyšší než v r.2002 a že dojde k překročení rozpočtovaných příjmů. Dynamika celkového inkasa DPH je obecně dána především objemem spotřeby domácností a vlády, jakož i skladbou této spotřeby. Inkaso DPH proto citlivě reaguje na nejrůznější změny a chování cílových spotřebitelů. Nedojde-li však v závěru roku k výrazným výkyvům ve spotřebě domácností a vlády, lze očekávat překročení inkasa o cca 3 %.

Porovnání predikce a očekávaného výnosu sdílených daní						
	Původní predikce			Očekávaná skutečnost		
	ČR	Kraje	Zlínský kraj	ČR	Kraje	Zlínský kraj
DPFO	118 500 000	3 500 000	190 882	115 404 434	3 408 460	185 898
- závislá činnost	95 900 000	2 900 000	159 069	93 548 387	2 828 888	155 168
- podnikání	16 700 000	400 000	21 209	16 218 269	388 462	20 597
- zvl.sazba	5 900 000	200 000	10 604	5 637 778	191 111	10 133
DPPO	107 199 970	3 400 000	180 278	109 558 894	3 474 817	184 245
DPH	158 800 000	5 000 000	254 511	162 992 739	5 132 013	261 231
celkem	384 499 970	11 900 000	625 671	387 956 067	12 015 290	631 374

b) Nedaňové příjmy

Plnění nedaňových příjmů odpovídá v souhrnu plánovanému objemu, byť jednotlivé příjmy jsou plněny odlišně.

Příspěvek obcí na dopravní obslužnost

- rozpočtovaný objem 29 915 tis. Kč je ke dni 16.10.2003 plněn ve výši 28 585 tis. Kč. Úhradu zatím neprovedly obce Podolí (UH), Prakšice, Spytihněv a Střelná, přičemž obec Střelná nemá žádný linkový spoj a necítí tedy důvod podílet se na hrazení dopravní obslužnosti.

Příjmy z pronájmu majetku

- hlavní část příjmů z pronájmu majetku je tvořena příjmem za pronájem majetku nemocnic Zlínského kraje, které jsou následně použity na zajištění reprodukce uvedeného majetku formou poskytnuté dotace do investičních fondů jednotlivých nemocnic. Další část příjmů v objemu 1 479 tis. Kč je tvořena tržbami za pronájem objektů v areálu Svitů.

Příjmy z úroků a realizace finančního majetku

- dosažené výnosy z úroků již za první devět měsíců přesáhly 11.mil. Kč a lze očekávat, že v rámci celoročního výnosu bude původně rozpočtovaný objem překročen o cca 6 mil. Kč, což by alespoň zčásti kompenzovalo propad příjmů z prodeje majetku.

Příjmy z prodeje majetku

- plnění příjmů bylo v průběhu roku negativně ovlivněno tím, že zastupitelstvo opakovaně schvalovalo prodeje majetku s tím, že výnos z prodeje byl přidělen příslušné příspěvkové organizaci, což způsobilo, že namísto plnění plánovaných příjmů docházelo k navyšování jejich plánu bez potřebného krytí.

c) **Dotační vztahy**

Dotační příjmy jsou vesměs plněny v souladu se schváleným rozpočtem. Výjimku tvoří pouze dotační tituly s ostatních ministerstev, původně rozpočtované v sekretariátu hejtmána na protidrogovou prevenci a prevenci kriminality. Tyto prostředky byly v rámci programového financování přiděleny z ministerstev mimo rozpočet Zlínského kraje.

Nad rámec původně rozpočtovaných zdrojů získal kraj účelové prostředky na sanaci sesuvů a na vybavení sídla kraje. Tyto prostředky nebudou čerpány na vymezené účely v r.2003, ani se nestanou předmětem finančního vypořádání za rok 2003 a lze je tudíž použít na krytí výdajů v roce 2004.

II. Výdaje

a) **Výdaje ORJ**

Výdaje jednotlivých ORJ jsou vesměs čerpány v souladu se schváleným rozpočtem a nejsou žádné signály, že by mělo dojít k zásadním odchylkám od schváleného rozpočtu. V některých případech dojde k časovému posuvu plnění tak, že akce jejichž realizace započala v r.2003 bude dokončena a uhrazena z rozpočtu r.2004. V těchto případech je nezbytné, aby příslušné odbory zahrnuly jejich financování do rozpočtu r.2004 a případné nedočerpané prostředky budou předmětem finančního vypořádání po schválení výsledku hospodaření za rok 2003.

b) **Hospodaření zřízených organizací**

Z průběžného hodnocení výsledků hospodaření vybraných příspěvkových organizací vyplývá, že největší problémy s dosažením vyrovnaného hospodaření budou mít lůžková zdravotnická zařízení – nemocnice. Ve většině z nich se i přes přijatá opatření nedaří udržet hospodaření v souladu s plánovaným rozpočtem.

III. Závěr

S ohledem na vývoj hospodaření lze očekávat výsledek za rok 2003 s určitým přebytkem. Ten je v položkách, které mají účelové vymezení (sanace sesuvů, vybavení sídla kraje) kvantifikován jako očekávané „financování“ deficitního rozpočtu roku 2004. Zkušenosti z hospodaření r.2003 rovněž ukázaly, že je nezbytné pro jednotlivé správce rozpočtových kapitol – ORJ rozpočtovat také jejich příjmy a zvláště v případech, kdy je určitý výdaj věcně svázán s naplněním určitého příjmu neumožnit v budoucnu čerpání výdajů, pokud nebyly věcně příslušné příjmy naplněny.

Struktura rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004

Rozpočet Zlínského kraje je navržen v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., v třídění podle rozpočtové skladby, která byla upravena vyhláškou č. 586/2002 Sb. a která nabyla účinnosti k 1.1.2003. Návrh byl sestavován při respektování organizační struktury Krajského úřadu Zlínského kraje, s přihlédnutím k vazbám příslušných odborů a odpovědných míst na zřizované příspěvkové organizace a další, krajem financované subjekty.

Rozpočet je, v souladu s § 4 odst. 5, zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů navrhován jako **schodkový** s tím, že vzniklý schodek bude uhrazen zčásti přebytkem hospodaření z minulých let a z části cizími zdroji – smluvním dlouhodobým bankovním úvěrem.

Prostřednictvím bankovního úvěru tedy bude financován schodek rozpočtu Zlínského kraje v roce 2004 a v tomto smyslu je nutné pohlížet na účelové zaměření úvěru. Z bilance činností kraje

(viz. str. 26) lze odvodit, že bilance zdrojů je nedostatečná především v oblasti kapitálového (investičního) financování a lze tedy na úvěr pohlížet jako na zdroj, zajišťující posílení kapitálových zdrojů. Ve vztahu k jednotlivým investičním akcím nelze definovat jednotlivé akce, které jsou z úvěrových zdrojů financovány. Investiční prostředky jsou ve prospěch investorů jednotlivých akcí přiděleny ve formě účelové dotace z rozpočtu zřizovatele. Objem dotačních vztahů vede k tomu, že rozpočet kraje je v souladu s ustanovením § 6, zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní schodkový a úvěrový zdroj vykryvá financování schodku. Uvedený postup je plně v souladu se zákonnou úpravou rozpočtových pravidel pro financování orgánů územní samosprávy.

Návrh rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 je předkládán tak, aby vyjadřoval hlediska třídění příjmů a výdajů a to:

a) **Hledisko odpovědnosti**

- příjmy a výdaje jsou členěny podle kapitol (ORJ). Každá kapitola má v rámci organizační struktury KÚ svého správce, který odpovídá za plnění příjmů a čerpání výdajů v souladu se schváleným rozpočtem

b) **Hledisko druhové**

- příjmy a výdaje jsou členěny podle jednotlivých druhů. Příjmovým druhem je právní důvod platby, která organizaci plyne, u příjmů za poskytnutí věcí, služeb, prací, výkonů nebo práv, pak příslušný druh takového úkonu a u příjmů z transferů pak druh přijímané podpory nebo zdroj transferu. U výdajů je členění rozlišeno na úkony, proti kterým stojí přijaté plnění (nákup materiálu, výkonů nebo služeb), na financování zřízených a založených subjektů a na transfery poskytnuté jiným příjemcům bez toho, že by za ně byla poskytnuta protihodnota či protiplnění.

c) **Hledisko odvětvové**

- odvětvím se rozumí druh činnosti z které příjmy plynou nebo na kterou se výdaje vynakládají, případně zaměření právního subjektu, který finanční prostředky poskytuje nebo jemuž jsou poskytnuty

Předkládaná forma rozpočtu Zlínského kraje je upravena tak, aby schválený rozpočet v souladu s § 12, odst. (2), zákona č. 250/2000 Sb., jasně vyjadřoval **závazné ukazatele**, jimiž se mají řídit:

- a) Výkonné orgány územního samosprávného celku při hospodaření podle rozpočtu
- b) Právní osoby zřízené nebo založené v působnosti územního samosprávného celku
- c) Další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků dle schváleného rozpočtu

V návaznosti na schválení rozpočtu v zastupitelstvu ZK bude proveden neprodleně jeho rozpis v členění podle podrobné rozpočtové skladby. Změny schváleného rozpočtu se provádějí rozpočtovými opatřeními, která schvalují příslušné orgány Zlínského kraje. Změny v rozpisu rozpočtu jsou prováděny v souladu s metodickým pokynem ředitele KÚ, vždy na základě podnětu správce rozpočtové kapitoly a to prostřednictvím oddělení rozpočtu ekonomického odboru KÚ.

Objemy výdajů pro jednotlivé odbory a resorty respektují dohodnutý objem běžných i kapitálových výdajů, který vzešel ze samostatného projednání rozpočtových kapitol na jednáních a poradách RZK. Nezařazení některých požadavků neznamená jejich definitivní odmítnutí. Podle vývoje v dalším období bude možné navrhnout případné rozpočtové změny s použitím rozpočtové rezervy nebo s využitím těch zdrojů, které budou předmětem rozpočtových opatření, vyvolaných nečerpáním některých položek, především v důsledku skutečnosti, že ke dni zpracování rozpočtu nejsou u některých položek k dispozici všechny potřebné informace ke stanovení skutečného objemu finančních potřeb či finančních zdrojů. V ostatních případech bude možné uplatnit nezařazené požadavky při zpracování rozpočtu v následujících letech.

Závaznost vztahů v rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004

a) Vlastní příjmy

Základní položkou vlastních příjmů je podíl na výnosu sdílených daní. Vzhledem k nepřijetí vládního návrhu novelizované podoby zákona č.243/2000 Sb. se bude Zlínský kraj i nadále podílet na celkovém objemu daňových příjmů stanoveným procentem, které činí 5,302314% z objemu sdílených daní určených pro kraje, což je 3,1 % jejich celostátního objemu. Při uvedeném procentu by Zlínskému kraji připadlo cca 662 mil. Kč.

Součástí vlastních příjmů jsou dále rozpočtovány výnosy z úroků a realizace finančních operací ve výši 10 000 tis.Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 100 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy ve výši 300 tis. Kč. Samostatnou kapitolou jsou rozpočtovány příjmy z pronájmu a prodeje investičního majetku, které jsou pro r.2004 definovány pro jednotlivé ORJ s tím, že se stávají zdrojem pro krytí výdajů příslušného ORJ až tehdy, když jsou skutečně realizovány. Uvedené vlastní příjmy by měly především pokrýt náklady na provoz samosprávy, výkon správních činností KÚ a výdaje na výkon zřizovatelských funkcí k organizacím, které byly na krajskou samosprávu postupně převáděny od 1. 1. 2002.

Při projednávání a schvalování rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 je nutné si uvědomit určité riziko možné nenaplňenosti příjmové části navrhovaného rozpočtu, které pramení z možného propadu daňových výnosů i některých dalších příjmů, které mohou být v průběhu roku ovlivněny různými subjektivními vlivy. Z tohoto důvodu je očekáváno zapojení případného přebytku hospodaření r. 2003 jako možné rezervy na krytí propadu daňových příjmů. O případném zapojení rezervy do výdajů rozpočtu bude možné v průběhu roku 2004 rozhodnout s ohledem na skutečný vývoj v oblasti daňových příjmů. Vzhledem k tomu, že zapojení této rezervy je vhodné realizovat nejdříve na přelomu III. a IV.Q.2004, je potřebné ji směřovat spíše do oblasti běžných provozních výdajů, neboť případná realizace stavebně-investičních akcí v tomto termínu již bude, s ohledem na lhůty i povětrnostní vlivy, velmi problematická.

b) Dotační vztahy

Široká oblast činnosti kraje bude i nadále financována prostřednictvím dotačních vztahů ke státnímu rozpočtu a státním fondům. Jejich objemy jsou navrženy následovně:

> souhrnný dotační vztah k VPS	1 255 966 tis.Kč
v tom: příspěvek na výkon státní správy	35 337 tis.Kč
- včetně dotace pro sbory dobrovolných hasičů	2 835 tis.Kč
dotace na sociální služby	479 080 tis.Kč
dotace na výkon zřizovatelských funkcí	263 064 tis.Kč
dotace na dopravní obslužnost	375 500 tis.Kč
dotace na reprodukci majetku	79 191 tis.Kč
dobilancování převodu zřizov.funkcí	22 314 tis.Kč
dotace na činnost sekretariátu regionální rady	1 480 tis.Kč
> neinvestiční dotace ze státních fondů	1 460 tis.Kč
> dotace od MŠMT pro krajské školství	1 680 897 tis.Kč
> dotace od MŠMT pro školství v obcích	2 000 000 tis.Kč
> dotace od MŠMT – ostatní účelové dotace	195 171 tis.Kč
> účelové dotace z ostatních ministerstev	56 209 tis.Kč
> ostatní neinvestiční dotace	124 036 tis.Kč
> investiční dotace ze SR	55 000 tis.Kč
> ostatní investiční dotace ze SR	612 907 tis. Kč
v tom: dotace na budování sídla kraje	438 632 tis.Kč
dotace na investiční činnosti kraje	174 275 tis.Kč

dotační vztahy celkem 5 981 646 tis.Kč

Dotace na investiční činnosti kraje je náhradou za neschválenou novelu RUD a vychází z původně navržených objemů investičních zdrojů, které měly být krajům převedeny do sdílených daní v původním návrhu novely RUD. Ministerstvo financí navrhuje respektovat při stanovení objemu dotačního vztahu původní objemy prostředků, které měly být:

> drobné vodohosp. a ekologické akce	16 465 tis.Kč
> památková péče	5 629 tis.Kč
> podpora rozvoje a obnovy MTZ zařízení soc.péče	4 688 tis.Kč
> pořízení a techn.obnova majetku zařízení soc.péče	16 751 tis.Kč
> obnova venkova	21 645 tis.Kč
> investice u krajských zdravotnických zařízení	57 349 tis.Kč
> investice v krajském školství	51 748 tis.Kč

Jednotlivé dotační vztahy získají plnou závaznost teprve schválením státního rozpočtu na rok 2004 a jejich případné změny bude nutné promítnout do rozpočtu Zlínského kraje v průběhu jeho dalšího projednávání, případně prostřednictvím úpravy rozpočtu v následujícím období.

> příspěvek na výkon státní správy

- v souladu s ustanovením § 29 odst. 3 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, obdrží kraj ze státního rozpočtu příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti. Uvedený objem zahrnuje prostředky na financování výkonu přenesené působnosti vyplývající z I. a II. fáze reformy veřejné správy. Součástí příspěvku je také objem prostředků pro jednotky Sborů dobrovolných hasičů v obcích. (pro rok 2004 je navržena valorizace 5 %)

> dotace na sociální služby

- je určena na financování provozních výdajů zařízení sociálních služeb, jejichž zřizovateli jsou kraje. Dotace ze státního rozpočtu plně nepokrývá provozní výdaje ústavů sociální péče, **jedná se o určitý příspěvek poskytnutý na úhradu provozních výdajů**. Výše dotace zůstává v důsledku neschválení novely RUD ve stejné výši, jako v roce 2003 a vůbec nezohledňuje dopady změn daňových i jiných norem (např. zavedení 16 třídní tarifní stupnice). Financování zvýšených nákladů na sociální služby je tedy nutné řešit na úkor vlastních příjmů krajů, což jen prohlubuje napjatost jejich rozpočtů

c) Výkon zřizovatelských funkcí

Předpokládané příspěvky na činnost jednotlivých PO jsou rozpočtovány v návaznosti na reálné zhodnocení jejich potřeb. Běžné provozní příspěvky jsou definovány v objemech, které zohledňují úpravu (snížení) odpisových sazeb, ke kterým bylo přistoupeno na základě rozhodnutí RZK. Ta svým usnesením rozhodla o zpomalení tvorby zdrojů na reprodukci majetku o cca 25 % s tím, že ušetřené zdroje jsou akumulovány na pokrytí ostatních, především investičních výdajů kraje, čímž se snižuje potřeba zapojení cizích zdrojů. Souhrnné objemy příspěvků na provoz PO jsou v jednotlivých odborech následující:

Běžné výdaje PO – kultura	89 853 tis.Kč
Běžné výdaje PO – sociální služby	479 080 tis.Kč
> z toho dotace městu Kroměříž	54 387 tis.Kč
Běžné výdaje PO – doprava	58 955 tis.Kč
Běžné výdaje PO – školství (provozní výdaje)	374 318 tis.Kč
Běžné výdaje PO – zdravotnictví	230 060 tis.Kč

celkem	1 232 266 tis.Kč

Uvedené objemy byly stanoveny s ohledem na očekávané náklady, spojené s činností jednotlivých PO a vycházejí z aktualizovaných údajů o nákladech těchto organizací v roce 2003, při respek-

tování požadavků jednotlivých odborů KÚ. Případné přesuny jsou plně v samosprávné kompetenci kraje a lze je přerozdělit podle vlastních priorit jednotlivých krajů.

Pro zajištění převedených zřizovatelských funkcí v oblasti silničního hospodářství budou i nadále kraje a jejich organizace silničního hospodářství financovány prostřednictvím dotačního vztahu k SFDI. Očekávané nahrazení příspěvku na údržbu silnic II. a III. třídy ze státního fondu dopravní infrastruktury navýšenými vlastními daňovými příjmy se v důsledku neschválení novely RUD odkládá. V připraveném návrhu rozpočtu SFDI je pro silniční hospodářství ve Zlínském kraji - ŘSZK navržena pro rok 2004 dotace na:

Opravy, údržba a rekonstrukce silnic II. a III.tř.	223 747 tis. Kč
Financování vybraných investičních akcí	107 907 tis. Kč

Financování školství :

Od 1.1.2002 jsou finanční toky v regionálním školství upraveny dle platného znění zákona č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství, jakož i dle platného znění zákonů o rozpočtových pravidlech, tj. zákonů č. 218/2000 Sb. a č. 250/2000 Sb.

Ze zákona č. 564/1990 Sb. v platném znění vyplývá :

Ø definice přímých výdajů na vzdělávání a definice provozních výdajů

1. **Přímými výdaji na vzdělávání** (hrazenými z účelové dotace ze SR) se rozumí finanční prostředky na platy a náhrady platů, popř. mzdy a náhrady mezd, na odměny za pracovní pohotovost, odměny za práci vykonávanou na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a odstupné, na náklady na zvláštním způsobem stanovené odvody do sociálních a zdravotních fondů a ostatní náklady vyplývající z pracovněprávních vztahů. Dále pak na nezbytné zvýšení nákladů spojených s výukou dětí zdravotně postižených, na výdaje na učební pomůcky, učebnice a školní potřeby, pokud se žákům poskytují bezplatně a rovněž výdaje na další vzdělávání pedagogických pracovníků a finanční prostředky nad stanovený rozsah finančních prostředků pro školy a školská zařízení, v nichž probíhá pokusné ověřování nových forem, metod nebo řízení vzdělávání, popř. na další rozvojové programy vyhlášené ministerstvem v souladu se schváleným dlouhodobým záměrem ministerstva a příslušného kraje.

Přímé výdaje na vzdělávání – krajům je ve smyslu zákona č.564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství, ve znění pozdějších předpisů, delegována pravomoc tyto dotace rozepisovat a prostřednictvím rozpočtů obcí přidělovat předškolním zařízením, školám a školským zařízením jim sloužícím, která jsou zařazena do sítě škol. Ve smyslu výše uvedeného jsou proto dotace uvolňované z MŠMT účtovány jako dotace poskytnuté z ostatních kapitol státního rozpočtu krajů; **obcím jsou následně poskytovány jako dotace uvolňované z rozpočtu kraje.**

2. **Provozními výdaji** (hrazenými z vlastních příjmů zřizovatele) se rozumí ostatní běžné výdaje neuvedené v předchozím odstavci.

Provozní výdaje zabezpečují ze svých rozpočtů příslušní zřizovatelé (kraje, obce, soukromé subjekty, církve atp.)

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy stanoví pro jednotlivé krajské úřady rozpočtové ukazatele a objemy závazných ukazatelů přímých výdajů na vzdělání pro školství zřizované krajem. MŠMT dále vydá závazné zásady a metodické pokyny pro stanovení normativů a rozpis přímých výdajů na vzdělávání krajskými úřady. Odbory školství krajských úřadů následně provedou rozpis přidělených krajských objemů finančních prostředků jednotlivým školám a školským zařízením v kraji a jednotlivým obcím pro školská a předškolní zařízení zřizovaná obcemi.

Prostředky určené pro **soukromé školy** budou vzhledem k nepřijetí vládního návrhu novely zákona č. 243/2000 Sb., o RUD i nadále součástí dotačního vztahu k rozpočtu MŠMT.

Financování obcí :

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí je zpracován v Příloze č.3 jako návrh, vycházející z dostupných informací o stavu přípravy státního rozpočtu na rok 2004 a to podle následujících kritérií:

dotace	určá pro:	kriterium rozdělení	pozn.
dotace na výkon státní správy	všechny obce	1 292,- Kč/ 100 obyvatel správního obvodu	
	matriční úřad	3 276,- Kč/ 100 obyvatel správního obvodu	
	stavební úřad	7 571,- Kč/ 100 obyvatel správního obvodu	
	pověřený úřad	12 128,- Kč/ 100 obyvatel správního obvodu	
dotace na domovy důchodců		63 608,- Kč na jedno místo	dot. podléhá fin. vypořádání
příspěvek na školství je odhadnut koeficientem		1 242,7777 Kč na jednoho žáka	
dot.na dávky soc.péče vypl.	obcemi s rozšíř. působností	objem stanovilo minist. s přihlédnutím k rozpočtu min. let	dot. podléhá fin. vypořádání
dot.na dávky soc.péče vypl.	pověřenými a ostat. obcemi	objem stanovilo minist. s přihlédnutím k rozpočtu min. let	dot. podléhá fin. vypořádání
dot. na výkon zřizov. funkcí		objem stanovilo minist. s přihlédnutím k rozpočtu min. let	

část : C. Souhrnná bilance

v tis. Kč

BILANCE ROZPOČTU ZLÍNSKÉHO KRAJE NA ROK 2004 - PŘÍJMY	
Příjmy z vlastního majetku a majetkových práv	222 819
Příjmy z hospodářské činnosti	
Příjmy z hospodářské činnosti zřízených organizací	5 566
Příjmy ze správních činností a výkonu státní správy	1 855
Výnosy daní podle zvláštního zákona	710 236
Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů	5 981 646
Přijaté peněžní dary a příspěvky	
Jiné příjmy podle zvláštních zákonů	
Příjmy ze správních činností orgánů státní správy	
Prostředky poskytnuté prostřednictvím Národního fondu	
Finanční výpomoci ze SR nebo rozpočtu jiného ÚSC	
PŘÍJMY CELKEM	6 922 122

v tis. Kč

BILANCE ROZPOČTU ZLÍNSKÉHO KRAJE NA ROK 2004 - VÝDAJE	
Osobní výdaje	128 414
Neinvestiční nákupy a související výdaje ZK	198 460
Neinvestiční transfery a platby jiným rozpočtům	5 675 425
Kapitálové výdaje - investice ZK	1 136 184
Kapitálové výdaje - investiční transfery	83 474
VÝDAJE CELKEM	7 221 957

v tis. Kč

BILANCE ROZPOČTU ZLÍNSKÉHO KRAJE NA ROK 2004 - FINANCOVÁNÍ		
	2003	2004
Krátkodobé přijaté půjčky	0	0
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	37162	49 835
Dlouhodobé přijaté půjčky	0	250 000
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	0	0
Změna stavu dlouhodobých přijatých prostředků na účtech	0	0
CELKEM	37 162	299 835

část : D. Rozpis rozpočtu – druhové třídění příjmů a výdajů

Rozpis rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 - příjmy

Druhové třídění		v tis. Kč
ř.č.	Druh příjmu	rok 2004
1	Podíly na sdílených daních	662 236
2	z toho > DPFO - závislá činnost a funkční požitky	171 795
3	> DPFO - podnikatelé OSVČ	24 518
4	> DPFO - zvláštní sazba	10 604
5	> Daň z příjmů právnických osob	181 720
6	> Daň z přidané hodnoty	273 599
7	Ostatní daňové příjmy	49 855
8	z toho > Daň z příjmů právnických osob - nesdílená	48 000
9	> správní poplatky	1 655
10	> ostatní daňové příjmy	200
11	Nedaňové příjmy	201 885
12	z toho > příjmy z vlastní činnosti	600
13	> transfery od obcí	30 719
14	> příjmy z pronájmu majetku	154 850
15	> příjmy z úroků a realizace finančního majetku	10 000
16	> odvod přebytků organizací s přímým vztahem	5 566
17	> ostatní nedaňové příjmy	150
18	Kapitálové příjmy	26 500
19	z toho > příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	26 500
20	> ostatní kapitálové příjmy	0
21	Vlastní daňové a nedaňové příjmy celkem (ř.1+ř.7+ř.11+ř.17)	940 476
22	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů centrální úrovně	5 313 739
23	z toho > koordinátoři romských poradců	0
24	> souhrnný dotační vztah k VPS	1 255 966
25	- z toho příspěvek na výkon státní správy	35 337
26	> neinvestiční dotace ze státních fondů	1 460
27	> MŠMT - přímé náklady na vzdělání (krajské školství)	1 680 897
28	> MŠMT - přímé náklady na vzdělání (obecní školství)	2 000 000
29	> ostatní účelové dotace z MŠMT	195 171
30	> účelové dotace z ostatních ministerstev	56 209
31	> ostatní neinvestiční dotace	124 036
32	Dotace na běžné výdaje celkem (ř.21)	5 313 739
33	Investiční dotace od veřejných rozpočtů centrální úrovně	667 907
34	z toho > z VPS státního rozpočtu	55 000
35	> ze SR - souhrnný dotační vztah	0
36	> investiční dotace ze státních fondů	0
37	> ostatní investiční dotace ze SR	612 907
38	Dotace na kapitálové výdaje celkem (ř.32)	667 907
39	P Ř Í J M Y C E L K E M (ř.20 + ř.31 + ř.37)	6 922 122

Rozpis rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 - výdaje

Druhové třídění

v tis. Kč

ř.č.	Druh výdajů	rok 2004
40	Osobní výdaje	128 414
41	z toho - platy a ostatní osobní výdaje KÚ	117 000
42	- odměny, náhrady a osobní výdaje zastupitelstva	11 414
43	- ostatní osobní výdaje	0
44	Neinvestiční nákupy a související výdaje	198 460
45	z toho - běžné výdaje na činnost KÚ	88 298
46	- běžné výdaje na činnost zastupitelstva	3 780
47	- běžné výdaje na činnost odborů KÚ	106 260
48	- rezerva rozpočtu	122
49	Běžné výdaje orgánů ZK celkem (ř.40+ř.44)	326 874
50	Neinvestiční transfery a platby jiným rozpočtům	5 675 425
51	z toho - zřizované organizace - kultura	89 853
52	- zřizované organizace - sociální věci	424 693
53	- zřizované organizace - doprava	58 955
54	- zřizované organizace - školství	2 106 212
55	- zřizované organizace - zdravotnictví	230 060
56	- dotace SDH	3 835
57	- přímé výdaje škol a SZ zřizovaných obcemi	2 000 000
58	- soukromé školství	143 275
59	- podpora dopravní obslužnosti	405 219
60	- Fond kultury	7 021
61	- Fond mládeže a sportu	3 300
62	- Programový fond - neinvestiční část	105 770
63	- veřejná podpora - ORJ 20	4 590
64	- veřejná podpora - ORJ 70	2 420
65	- veřejná podpora - ORJ 90	2 500
66	- veřejná podpora - ORJ 100	54 973
67	- veřejná podpora - ORJ 110	12 500
68	- veřejná podpora - ORJ 120	6 900
69	- veřejná podpora - ORJ 150	13 349
70	- veřejná podpora - ORJ 170	0
71	Běžné výdaje ZK celkem (ř.49+ř.50)	6 002 299
72	Kapitálové výdaje - investice orgánů ZK	523 697
73	z toho - kapitálové výdaje na činnost KÚ	9 780
74	- kapitálové výdaje zastupitelstvo	0
75	- kapitálové výdaje odbory ZK	75 285
76	- Investiční výdaje - sídlo ZK	438 632
77	Kapitálové výdaje - investiční dotace zřizovaným PO	612 487
78	- Investiční dotace zřizované organizace ORJ 90	6 000
79	- Investiční dotace zřizované organizace ORJ 100	16 751
80	- Investiční dotace zřizované organizace ORJ 110	181 892
81	- Investiční dotace zřizované organizace ORJ 150	166 000
82	- Investiční dotace zřizované organizace ORJ 170	241 844
83	Kapitálové výdaje - investiční transfery jiným příjemcům	83 474
84	- Programový fond - investiční část	36 645
85	- Ostatní investiční transfery	46 829
86	Kapitálové výdaje celkem (ř.72+ř.77+ř.83)	1 219 658
87	V Ý D A J E C E L K E M (ř.71 + ř.86)	7 221 957

Rozpis rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004 - financování

Druhové třídění		v tis. Kč		
ř.č.	Druh operace	rozpočet 2002	rozpočet 2003	rozpočet 2004
88	Krátkodobé vydané dluhopisy			
89	Uhrazené splátky krátkodobých dluhopisů			
90	Krátkodobé přijaté půjčky			
91	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjček			
92	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	0	37 162	49 835
93	- použití finanč. prostř. vytvořených v min.letech (vlastní)		37 162	
94	- použití finanč. prostř. vytvořených v min.letech (st.dotace)			49 835
95	- rezerva finančních prostředků			
96	Aktivní krátkodobé operace k řízení likvidity - poskytnuté			
97	Aktivní krátkodobé operace k řízení likvidity - splátka			
98	Dlouhodobé vydané dluhopisy			
99	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů			
100	Dlouhodobé přijaté půjčky			250 000 *
101	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček			
102	Změna stavu dlouhodobých přijatých prostředků na účtech			
103	Aktivní dlouhodobé operace k řízení likvidity - poskytnuté			
104	Aktivní dlouhodobé operace k řízení likvidity - splátka			
105	Financování ze zahraničí			
106	FINANCOVÁNÍ CELKEM	0	37 162	299 835

*) zapojení dlouhodobého bankovního úvěru je zařazeno jako očekávané financování prostřednictvím cizích zdrojů

Komentář rozpisu rozpočtu – druhové třídění:

Z hlediska druhového se třídí jednotlivé příjmy a výdaje podle příjmových a výdajových druhů a to následovně:

Příjmy:

- Ø Podíly na sdílených daních
- Ø Ostatní daňové příjmy
- Ø Nedaňové příjmy
- Ø Kapitálové příjmy
- Ø Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů centrální úrovně
- Ø Investiční dotace od veřejných rozpočtů centrální úrovně

Výdaje:

- Ø Osobní výdaje
- Ø Neinvestiční nákupy a související výdaje
- Ø Neinvestiční transfery a platby jiným rozpočtům
- Ø Kapitálové výdaje – investice orgánů ZK
- Ø Kapitálové výdaje – investiční dotace zřizovaným PO
- Ø Kapitálové výdaje – investiční transfery jiným příjemcům

1) Příjmy

K řádku 1

Podíly na sdílených daních jsou vymezeny zákonem č.243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní a rozpočtovaná výše představuje kvantifikovaný odhad, vycházející z predikce MF ČR, které, s ohledem na přijaté novely daňových zákonů, přijatých v rámci reformy veřejných financí, očekává v roce 2004 následující vývoj sdílených daní:

Druh	nárůst 2004
- daň z příjmu fyz. osob ze závislé činnosti	8,2 %
- daň z příjmu fyz. osob ze samostat. výdělečné činnosti	10,9 %
- daň z příjmu fyz. osob z kapitálových výnosů	4,7 %
- daň z příjmu právnických osob	1,2 %
- daň z přidané hodnoty	7,2 %

Uvedené hodnoty představují vztah k celkovým daňovým kvótám, z nichž zákon o rozpočtovém určení daní převádí na orgány územní samosprávy vybrané druhy. Pro příjmy Zlínského kraje na rok 2004 lze definovat tyto objemy sdílených daní:

- daň z příjmu fyz. osob ze závislé činnosti	171 795 tis. Kč
- daň z příjmu fyz. osob ze samostat. výděleč. činnosti	24 518 tis. Kč
- daň z příjmu fyz. osob z kapitálových výnosů	10 604 tis. Kč
- daň z příjmu právnických osob	181 720 tis. Kč
- daň z přidané hodnoty	273 599 tis. Kč

K řádku 7

Ostatní daňové příjmy jsou součástí vlastních příjmů kraje. Tvořeny jsou výnosem nesdílené daně z příjmů právnických osob, což je daň z příjmů placená Zlínským krajem. Tato daň představuje očekávanou daňovou povinnost Zlínského kraje za rok 2003, která se po odvedení stává příjmem kraje, při souvztažném zúčtování ve výdajích. Převážnou část správních poplatků tvoří poplatky za vydání správních rozhodnutí podle zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, a zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě. Ostatní nedaňové příjmy plynou ze správních činností jednotlivých odborů KÚ.

K řádku 11

Nedaňové příjmy jsou příjmy z činností kraje a lze je druhově rozdělit následovně:

- přijaté sankční platby KÚ	600 tis. Kč
- příspěvek obcí na dopravní obslužnost	29 719 tis. Kč
- příspěvek obcí na správu DTM	1 000 tis. Kč
- příjmy z pronájmu majetku	154 850 tis. Kč
- příjmy z úroků a realizace fin. majetku	10 000 tis. Kč
- odvod přebytků organizací s přímým vztahem	5 566 tis. Kč
- ostatní nedaňové příjmy	150 tis. Kč

K řádku 18

Kapitálové příjmy představují očekávané výnosy z kapitálových hodnot – majetku kraje a jsou součástí vyjmenovaných příjmů vybraných ORJ a to:

- ORJ 110 - doprava	3 500 tis. Kč
- ORJ 150 - školství	20 000 tis. Kč
- ORJ 170 - zdravotnictví	3 000 tis. Kč

K řádku 22

Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů centrální úrovně jsou rozpočtovány v návaznosti na aktuálně dostupné informace o přípravě státního rozpočtu, rozpočtů jednotlivých ministerstev a státních fondů. Vývoj uvedených legislativních norem bude průběžně sledován a případné změny budou zapracovány do návrhu rozpočtu.

K řádku 33

Oblast investičních dotací ze státního rozpočtu a státních fondů navazuje rovněž na projednání a schválení státního rozpočtu, případně rozpočtů státních fondů. Ve vládním návrhu státního rozpočtu na rok 2004, který byl propuštěn do druhého čtení je v kapitole „Všeobecná pokladní správa“ v rámci programu „Technická opatření v pásmech ochrany vod“ zahrnuta dotace na rekonstrukci silnice III.tř. Koryčany – Stupava v objemu 25 mil.Kč, dále investiční dotace na SOU Vsetín ve výši 3 0il. Kč a Nemocnici Vsetín ve výši 27 mil. Kč. Pro dokončení sídla Zlínského kraje je vyčleněna celková dotace 438 632 tis. Kč. S ohledem na neschválenou novelu RUD lze očekávat zapojení prostředků na investice pro krajské majetky do dotačního vztahu k SR a to:

- obnova venkova	21 645 tis. Kč
- podpora rozvoje a obnovy MTZ soc.péče	4 688 tis. Kč
- pořízení a techn.obnova inv. Majetku ve správě ÚSP a DD	16 751 tis. Kč
- drobné vodohosp. a ekologické stavby	16 465 tis. Kč
- investice v krajském školství	51 748 tis. Kč
- investice u krajských zdravotnických zařízení	57 349 tis. Kč
- památková péče	5 629 tis. Kč
<hr/>	
celkem	174 275 tis. Kč

2) Výdaje

K řádku 40

V rámci novely zákona č. 129/2000 Sb. o krajích bylo z § 35 vypuštěno ustanovení, které zastupitelstvu kraje výslovně ukládalo povinnost stanovit objem osobních a věcných výdajů krajského úřadu. Ačkoliv se v současnosti nejedná o zákonnou povinnost lze vnímat stanovení objemu osobních a věcných výdajů krajského úřadu jako žádoucí ukazatel rozpočtu a proto je tento ukazatel do návrhu rozpočtu zahrnut. Odměny a osobní výdaje zastupitelů jsou rozpočtovány na současný stav uvolněných i neuvolněných zastupitelů a členů ostatních orgánů ZK. Lze očekávat, že v souvislosti s ukončením mandátů a nástupem nových zastupitelů po volbách v závěru r.2004 dojde k určitým výkyvům v čerpání osobních výdajů, jejichž rozsah nelze přesně odhadnout.

K řádku 44

Objem běžných neinvestičních výdajů se skládá ze tří základních oblastí, kterými jsou činnost zastupitelstva, krajského úřadu a činnost jednotlivých odborů, což je jejich činnost profesní. Objem běžných výdajů na činnost odborů krajského úřadu (odbor investic) bude v průběhu roku 2004 poznamenán výdaji, spojenými s dokončením a vybavením nového sídla kraje. Celkové výdaje na vybavení sídla kraje jsou předběžně odhadnuty na objem 40 mil. Kč s tím, že část cca 29 mil.Kč je rozpočtována jako investiční výdaje – součást řádku č. 75 (kryto účelovou dotací ze SR, přidělenou již v průběhu r.2003, která není předmětem finančního vypořádání a přejde do roku 2004 jako přebytek hospodaření minulých let – viz „Rozpis financování“, ř.č. 92). Zbývající část ve výši 11 mil. Kč je součástí neinvestičních výdajů, financovaných z vlastních zdrojů ZK r.2004. V průběhu roku bude, v návaznosti na zajištění dodávek, objem jednotlivých výdajů zpřesněn.

K řádku 50

Neinvestiční transfery a platby jiným rozpočtům jsou ve své většině závaznými vztahy jiných rozpočtů k rozpočtu Zlínského kraje a jsou, coby závazné ukazatele, součástí samostatných částí rozpočtu Zlínského kraje. Jejich financování probíhá buďto přímo z rozpočtu Zlínského kraje, nebo prostřednictvím účelových fondů, které mají vlastní rozpis tvorby a čerpání v kapitole „G“. Vztah rozpočtu Zlínského kraje k rozpočtům účelových fondů je specifikován samostatnou položkou v odpovědnostním a odvětvovém třídění rozpočtu. Příslušná položka představuje objem prostředků, převáděných do tvorby jednotlivých účelových fondů, z nichž jsou pak realizovány jednotlivé transfery, v souladu s přijatými pravidly pro poskytování veřejné podpory i statuty účelových fondů ZK.

K řádku 72

Oblast kapitálových výdajů orgánů ZK je tvořena převážně výdaji na reprodukci majetku Zlínského kraje a dovybavení KÚ. Součástí kapitálových výdajů jsou v rámci jednotlivých odborů rozpočtovány také položky na pořízení nehmotných investic, tedy studií, koncepcí či projektů.

K řádku 77

Oblast kapitálových výdajů – investičních dotací zřizovaným PO zahrnuje očekávané investiční dotace pro příspěvkové organizace v objemech, navazujících na schválený „Plán investiční výstavby Zlínského kraje“, který je přílohou č.4 tohoto rozpočtu.

K řádku 83

Oblast kapitálových výdajů – investičních transferů jiným příjemcům představuje očekávané investiční transfery prostřednictvím Programového fondu nebo jiné formy veřejné podpory. Jako ostatní investiční transfery jsou zahrnuty očekávané výdaje na podporu rozvoje materiálně technické základny sborů dobrovolných hasičů a příspěvky na budování varovných systémů. Tyto položky mohou mít, v návaznosti na výslednou podobu smlouvy o poskytnutí veřejné podpory, i neinvestiční charakter, což by znamenalo přesun rozpočtovaných prostředků do oblasti neinvestičních transferů.

3) Financování

K řádku 88 až 106

Financování představuje kapitolu přechodných a vyrovnávacích operací rozpočtu. Prostřednictvím řádku č.91 lze realizovat zapojení přebytků minulých účetních období, které mají sloužit k případnému dofinancování rozpočtem nekrytých výdajů – rozpočtového deficitu. Tento postup vyplynul z upravených rozpočtových pravidel a znamená, že pokud příjmy nového rozpočtového období nepostačují ke krytí plánovaných výdajů, sestavuje se deficitní rozpočet. Použití zdrojů loňského (ale i jakéhokoliv jiného) přebytku se bez ohledu na skutečnost zdali budou čerpány z účelových fondů nebo použity přímo ze základního běžného účtu, neprojeví jako skutečně realizovaný příjem, ale pouze jako **financování** – snížení stavu prostředků na bankovních účtech.

Deficitní rozpočet v žádném případě není synonymem špatného rozpočtu.

K řádku 100

Rozhodnutí o financování potřeb Zlínského kraje v roce 2004 prostřednictvím dlouhodobého bankovního úvěru bylo zařazeno na program jednání Zastupitelstva Zlínského kraje dne 5.11.2003. Poskytovatel a podmínky poskytnutí úvěru budou známy na základě výsledku veřejné obchodní soutěže, která bude realizována v průběhu měsíce listopadu a prosince 2003.

část : E. Odvětvové a odpovědnostní třídění příjmů a výdajů

Příjmy Zlínského kraje

Druh		rozpočt. skladba	2003	2004		
VLASTNÍ PŘÍJMY	Běžné	Daňové	- Daň z příjmů fyzických osob	111X	190 882	206 916
			I DPFO - závislá činnost	1111	159 069	171 795
			I DPFO - podnikatelé OSVČ	1112	21 209	24 518
			I DPFO - zvláštní sazba	1113	10 604	10 604
			- Daň z příjmů právnic.osob	1121	180 278	181 720
			- Daň z přidané hodnoty	1211	254 511	273 599
			Daň z příjmů právnic.osob - nesdílená	1121		48 000
			- Správní poplatky	1361	100	1 655
			- Ostatní daňové příjmy	170X	683	200
		DAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 1)			626 454	712 091
		Nedaňové	- Příjmy z vlastní činnosti	211X		600
			- Transfery od obcí	2119	29 915	30 719
			- Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	212X	10 911	5 566
			- Příjmy z pronájmu majetku	213X	154 980	154 850
			- Příjmy z úroků a realizace fin.majetku	214X	7 000	10 000
- Příjmy z prodeje kapitálového a DDM	231X			0		
- Ostatní nedaňové příjmy	232X		300	150		
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)			203 106	201 885		
Kapitálové	- Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	311X	28 595	26 500		
	- Ostatní kapitálové příjmy	312X	140	0		
	- Příjmy z prodeje akcií a majetk. podílů	320X		0		
		0		0		
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 3)			28 735	26 500		
VLASTNÍ PŘÍJMY (třídy 1+2+3)			858 295	940 476		
PŘIJATÉ DOTACE	Běžné	Dotace ze SR	- Neinvestiční dotace od veř.rozpočtů centr.úrovně	411X	4 876 351	5 313 739
			} koordinátoři romských poradců	4111		0
			} souhrnný dotační vztah	4112	37 663	1 255 966
			- z toho příspěvek na výkon státní správy	4112	19 015	35 337
			} dotace na dopravní obslužnost	4112	268 600	0
			} dotace na výkon zřizov.funkcí	4112	744 944	0
			} dotace na převedená funkční místa a činnosti OkÚ	4112	67 693	0
			} dotace na úhradu nájemného pro KÚ	4111	3 469	0
			} dotace na financování reprodukce majetku	4112		0
			} neinvestiční dotace ze SF	4113	2 947	1 460
			- dotace ze STŽP	4113	2 947	1 460
			- dotace ze SFDI	4113		0
			} ostatní neinvestiční dotace ze SR	4116	3 748 721	3 932 277
			- MŠMT - přímé náklady škol a škol.zařízení	4116	1 596 576	1 680 897
			MŠMT - přímé náklady škol - ZŠ a MŠ	4116	2 133 181	2 000 000
			- ostatní účelové dotace z MŠMT	4116	18 964	195 171
			- ostatní ministerstva	4116		56 209
			} ostatní neinvestiční dotace	411X	2 314	124 036
			- finanční vztah SR k rozpočtům obcí - příjem	4112	1 104 355	1 509 489
		- finanční vztah SR k rozpočtům obcí - odvod	4112	-1 104 355	-1 509 489	
I Neinvestiční dotace ze zahraničí	415X		0			
BĚŽNÉ DOTACE CELKEM			4 876 351	5 313 739		
Kapitálové	Dotace ze SR	- Investiční dotace od veř.rozpočtů centr.úrovně	421X	448 330	667 907	
		} z VPS státního rozpočtu	4211	358 500	55 000	
		} ze SR - souhrnný dotační vztah	4212	79 191	0	
		} ze státních fondů	4213		0	
		} ostatní investiční dotace ze SR	4216	10 639	612 907	
		I Investiční dotace ze zahraničí	423X		0	
KAPITÁLOVÉ DOTACE CELKEM			448 330	667 907		
PŘIJATÉ DOTACE (součet za třídu 4)			5 324 681	5 981 646		
ÚHRN PŘÍJMŮ			6 182 976	6 922 122		

Rekapitulace rozpočtu Zlínského kraje na rok 2004

v tis. Kč

ř.č.	rok 2004	ORJ 10	ORJ 20	ORJ 30	ORJ 60	ORJ 70	ORJ 90	ORJ 100	ORJ 110	ORJ 120	ORJ 130	ORJ 140	ORJ 150	ORJ 170
1	Daňové příjmy	1 400	0	710 236	0	200	0	0	180	0	0	0	0	75
2	Nedaňové příjmy	600	0	16 946	0	150	0	0	29 719	1 000	0	0	0	153 470
3	Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0	0	3 500	0	0	0	20 000	3 000
4	Vlastní příjmy celkem	2 000	0	727 182	0	350	0	0	33 399	1 000	0	0	20 000	156 545
5	Neinvestiční od věř.rozpočtů centrální úrovně	80 615	2 835	79 191	0	39 750	84 642	499 788	375 500	32 380	0	0	3 876 068	241 510
6	Neinvestiční ze státních fondů	0	0	0	0	1 460	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Ostatní neinvestiční ze SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Investiční od věř.rozpočtů centrální úrovně	0	0	0	0	16 465	5 629	21 439	25 000	21 645	0	438 632	54 748	84 349
9	Přijaté dotace celkem	80 615	2 835	79 191	0	57 675	90 271	521 227	400 500	54 025	0	438 632	3 930 816	325 859
10	P R Í J M Y C E L K E M	82 615	2 835	806 373	0	58 025	90 271	521 227	433 899	55 025	0	438 632	3 950 816	482 404
11	Osobní výdaje	128 414	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	z toho - platy a ostatní osobní výdaje KÚ	117 000												
13	- odměny, náhrady a osobní výdaje zastupitelstva	11 414												
14	- ostatní osobní výdaje	0												
15	Neinvestiční nákupy a související výdaje	198 460	6 420	49 312	4 800	5 990	1 200	495	500	7 600	3 780	12 365	4 170	9 750
16	z toho - běžné výdaje na činnost KÚ	88 298												
17	- běžné výdaje na činnost zastupitelstva	3 780												
18	- běžné výdaje na činnost odborů KÚ	106 260	6 420	49 190	4 800	5 990	1 200	495	500	7 600	3 780	12 365	4 170	9 750
19	- rezerva rozpočtu	122		122										
20	Neinvestiční transfery a platby jiným rozpočtům	0	11 280	0	0	61 085	99 374	506 666	479 674	15 400	0	0	4 271 136	230 810
21	z toho - Příspěvky na běžný provoz PO	2 909 773					89 853	424 693	58 955				2 106 212	230 060
22	- Transfery jiným rozpočtům	2 649 561	8 425			2 420	2 500	54 973	417 719	6 900			2 156 624	0
23	- Programový fond (neinvestiční část)	105 770	2 855			58 665	0	27 000	3 000	8 500			5 000	750
24	- Ostatní účelové fondy	10 321					7 021						3 300	
25	Běžné výdaje ZK celkem	220 492	17 700	49 312	4 800	67 075	100 574	507 161	480 174	23 000	3 780	12 365	4 275 306	240 560
26	Kapitálové výdaje - investice orgánů ZK	9 780		5 500	2 500	28 785	0	0	5 000	2 000	0	470 132	0	0
27	Kapitálové výdaje - investiční dotace zřizovaným PO	612 487					6 000	16 751	181 892				166 000	241 844
28	Kapitálové výdaje - invest. transfery jiným příjemcům	83 474	0	0	0	0	5 629	0	10 000	62 845			5 000	0
29	Kapitálové výdaje celkem	9 780	0	5 500	2 500	28 785	11 629	16 751	196 892	64 845	0	470 132	171 000	241 844
30	V Ý D A J E C E L K E M	230 272	17 700	54 812	7 300	95 860	112 203	523 912	677 066	87 845	3 780	482 497	4 446 306	482 404

Komentář odvětvového a odpovědnostního třídění:

- z hlediska odpovědnostního se třídí příjmy a výdaje podle správců kapitol, kterými jsou jednotlivé odbory a útvary KÚ – ORJ.
- z hlediska odvětvového třídění je rozpočet Zlínského kraje tříděn:

Příjmy:

- odvětvím příjmů je druh činnosti, ze které příjmy plynou nebo zaměření právního subjektu, který finanční prostředky ve prospěch Zlínského kraje poskytuje.

Základním rozdělením příjmů je třídění na „Vlastní příjmy“ a „Přijaté dotace“, které jsou odvětvově rozděleny s ohledem na původ zdroje z kterého plynou. Dalším třídícím kritériem je rozlišení na příjmy, jejichž původem jsou daňové výnosy, nedaňové činnosti a operace s majetkem = kapitálové příjmy.

Odpovědnostní třídění je promítnuto do rozpisu příjmů na jednotlivé ORJ, které je součástí přílohy rozpočtu. Sumarizovaně jsou pak příjmové položky zahrnuty do souhrnných závazných ukazatelů jednotlivých ORJ, z nichž každá má svého „správce kapitoly“ = vedoucího příslušné organizační jednotky KÚ.

Výdaje:

- odvětvím výdajů je druh činnosti, na kterou se výdaje vynakládají nebo zaměření právního subjektu, kterému jsou finanční prostředky z rozpočtu Zlínského kraje poskytnuty.

Základním rozdělením výdajů je třídění na operace spojené s:

- Ø Vlastní činnosti odborů KÚ ZK - ORJ
- Ø Příspěvky pro zřizované PO – neinvestiční nebo investiční
- Ø Transfery jiným příjemcům

- u transferů jiným příjemcům je v případech, kdy součástí celkového objemu transferových výdajů je „samostatný účelový titul“, který má své další začlenění např. do závazných vztahů (Programový fond, Fond mládeže apod.) uvedena položka vyjadřující tento vztah. Uvedené členění nepředstavuje úplný rozpis „Transferu jiným příjemcům“, pouze z něj vydefinovává určitý objem, který má jasné účelové určení. Úplný položkový rozpis položky „Transfery jiným příjemcům“ je v komentované příloze rozpočtu. Pro srovnání uvádíme nárůst objemu proti roku 2003.

Transfery jiným příjemcům r. 2003	2 521 195 tis. Kč
Transfery jiným příjemcům r. 2004	2 849 126 tis. Kč

Index 04/03 113,0 %

Použité třídění umožňuje vyčíslit bilanci rozpočtu z pohledu běžné spotřeby a kapitálových operací, kterou lze vyjádřit následovně:

Příjmy z běžné činnosti celkem	6 227 715 tis. Kč
Výdaje na běžnou činnost celkem	6 002 299 tis. Kč
<hr/>	
Bilance běžné činnosti	+ 225 416 tis. Kč
Kapitálové příjmy celkem	664 407 tis. Kč
Kapitálové výdaje celkem	1 219 658 tis. Kč
<hr/>	
Bilance kapitálových činností	- 525 251 tis. Kč
Bilance celkem	- 299 835 tis. Kč

část : F. Závazné vztahy

Souhrnné ukazatele			
ORJ	10	Krajský úřad	schválené
celkem			82 615
Příjmy	1	Daňové příjmy	2 000
		z toho: > <i>správní poplatky</i>	1 400
		> <i>ostatní daňové příjmy</i>	600
	2	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	80 615
		z toho: > <i>příspěvek na výkonstátní správy</i>	32 502
> <i>ostatní souhrnné dotační vztahy k VPS</i>		48 113	
celkem			230 272
Výdaje	1	Krajský úřad	215 078
		z toho: > <i>osobní výdaje</i>	117 000
		> <i>běžné výdaje</i>	88 298
		> <i>kapitálové výdaje</i>	9 780
	2	Zastupitelstvo	15 194
		z toho: > <i>osobní výdaje</i>	11 414
		> <i>běžné výdaje</i>	3 780
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0
	3	Vybavení sídla kraje	0

Souhrnné ukazatele			
ORJ	20	Kancelář hejtmána	schválené
celkem			2 835
Příjmy	1	Daňové příjmy	0
	2	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	2 835
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	2 835
		> <i>koordinátoři romských poradců</i>	
> <i>ostatní neinvestiční dotace</i>			
celkem			17 700
Výdaje	1	Vlastní odbor	6 420
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	6 420
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0
	2	Transfery jiným příjemcům	11 280
		v tom > <i>Dotace SDH</i>	3 835
		> <i>Obec Chropyně - automobilová střikačka</i>	230
		> <i>Obec Buchlovice - automobilová střikačka</i>	500
		> <i>Obec Velký Ořechov - automobilová střikačka</i>	200
		> <i>Město Chropyně - podpora varovného systému</i>	400
		> <i>Město Vsetín - podpora varovného systému</i>	300
		> <i>Město Valašské Klobouky - podpora varovného systému</i>	500
		> <i>Obec Brumov-Bylnice - podpora varovného systému</i>	300
		> <i>Programový fond</i>	2 855
v tom: > <i>Veřejná podpora neziskových organizací</i>	2 155		
> <i>Protidrogová prevence</i>	700		

Souhrnné ukazatele			
ORJ	30	ekonomický odbor	schválené
			celkem
			806 373
Příjmy	1	Daňové příjmy	710 236
		z toho: > sdílené daně	662 236
		> nesdílené daně	48 000
	2	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	16 946
		z toho: > odvody přebytků organizací s přímým vztahem	5 566
		> pronájem majetku	1 380
		> úroky a zhodnocení finančního majetku	10 000
	3	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	79 191
		z toho: > souhrnný dotační vztah k VPS	79 191
> ostatní neinvestiční dotace			
			celkem
			54 812
Výdaje	1	Vlastní odbor	54 690
		z toho: > běžné výdaje	49 190
		> kapitálové výdaje	5 500
	2	Rezerva	122
	3	Transfery jiným příjemcům	0

Souhrnné ukazatele			
ORJ	60	odbor územního plán.a stav.řízení	schválené
			celkem
			0
Příjmy	1	Daňové příjmy	0
	2	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	0
			7 300
Výdaje	1	Vlastní odbor	7 300
		z toho: > běžné výdaje	4 800
		> kapitálové výdaje	2 500

Souhrnné ukazatele			
ORJ	70	odbor ŽP a zemědělství	schválené
			celkem
			58 025
Příjmy	1	Daňové příjmy	200
		z toho: > <i>ostatní daňové příjmy</i>	200
	2	Nedaňové příjmy	150
	3	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	41 210
		z toho: > <i>úcelové dotace ze SFŽP</i>	<i>1 460</i>
		> <i>dotace z ostatních ministerstev</i>	<i>50</i>
		> <i>ostatní úcelové dotace</i>	<i>39 700</i>
	4	Kapitálové příjmy	<i>16 465</i>
		z toho: > <i>ostatní investiční dotace ze SR</i>	<i>16 465</i>
			95 860
Výdaje	1	Vlastní odbor	34 775
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	<i>5 990</i>
		> <i>kapitálové výdaje</i>	<i>28 785</i>
	2	Transfery jiným příjemcům	61 085
		z toho: >	
		>	
		z toho: > <i>Programový fond</i>	<i>58 665</i>
		v tom: <i>Podpora chovu ovcí</i>	<i>1 000</i>
		<i>Podpora ekologických aktivit v kraji</i>	<i>1 000</i>
		<i>Podpora opatření plynoucích z plánů OH</i>	<i>500</i>
		<i>Drobné vodohospodářské stavby</i>	<i>16 465</i>
		<i>Příspěvky na hospodaření v lesích</i>	<i>14 200</i>
		<i>Nároky podle lesního zákona</i>	<i>25 500</i>

Souhrnné ukazatele				
ORJ	90	odbor kultury a PP	schválené	
celkem			90 271	
Příjmy	1	Daňové příjmy	0	
		z toho: > <i>správní poplatky</i>		
	2	Nedaňové příjmy	0	
		z toho: > <i>odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>		
		> <i>ostatní nedaňové příjmy</i>	0	
	3	Kapitálové příjmy	5 629	
		z toho: > <i>ostatní investiční dotace ze SR</i>	5 629	
	4	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	84 642	
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	75 290	
		> <i>ostatní neinvestiční dotace</i>	9 352	
celkem			112 203	
Výdaje	1	Vlastní odbor	1 200	
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	1 200	
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0	
	2	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	89 853	
		z toho: > <i>Galerie výtvarného umění Zlín</i>	6 482	
		> <i>Knihovna Františka Bartoše</i>	27 635	
		> <i>Hvězdárna Vsetín</i>	1 615	
		> <i>Hvězdárna Valašské Meziříčí</i>	3 327	
		> <i>Muzeum Kroměřížska</i>	10 059	
		> <i>Muzeum regionu Valašsko ve Vsetíně</i>	11 470	
		> <i>Slovácké muzeum Uherské Hradiště</i>	13 830	
	> <i>Muzeum jihovýchodní Moravy Zlín</i>	15 435		
	3	Investiční dotace zřizovaným PO	6 000	
		z toho: > <i>Galerie výtvarného umění Zlín</i>	0	
		> <i>Knihovna Františka Bartoše</i>	0	
		> <i>Hvězdárna Vsetín</i>	0	
		> <i>Hvězdárna Valašské Meziříčí</i>		
		> <i>Muzeum Kroměřížska</i>	1 700	
		> <i>Muzeum regionu Valašsko Vsetín</i>		
		> <i>Slovácké muzeum Uherské Hradiště</i>	4 000	
	> <i>Muzeum jihovýchodní Moravy Zlín</i>	300		
	4	Transfery jiným příjemcům	15 150	
		z toho: > <i>účelové transfery</i>	2 500	
		> <i>Fond kultury</i>	12 650	
		> <i>Programový fond</i>	0	
		v tom:		

Souhrnné ukazatele			
ORJ	100	odbor sociál.věcí	schválené
			celkem
			521 227
Příjmy	1	Nedaňové příjmy	0
		z toho: > <i>odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>	
		> <i>ostatní nedaňové příjmy</i>	0
	2	Kapitálové příjmy	21 439
		z toho: > <i>příjmy z prodeje majetku</i>	0
		> <i>investiční dotace ze SR</i>	21 439
	3	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	499 788
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	479 080
		> <i>účelové dotace z ostatních ministerstev</i>	
			523 912
Výdaje	1	Vlastní odbor	495
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	495
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0
	2	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	424 693
		z toho: > <i>Sociální služby Kroměříž</i>	
		> <i>Sociální služby Uherské Hradiště</i>	221 252
		> <i>Sociální služby Vsetín</i>	82 835
		> <i>DD Burešov - Zlín</i>	18 340
		> <i>DD Loučka</i>	12 216
		> <i>DD Luhačovice</i>	6 403
		> <i>DD Lukov</i>	19 394
		> <i>DD Napajedla</i>	7 413
		> <i>Domov na Dubíčku - Hrobice</i>	5 896
		> <i>Dům sociálních služeb Návojná</i>	10 543
		> <i>Hrádek zař.pro děti a mládež Fryšták</i>	7 754
		> <i>Radost zař.pro děti a mládež Zlín</i>	3 479
		> <i>Domov - penzion pro důchodce Zlín</i>	4 210
		> <i>Domov - penzion pro důchodce Fryšták</i>	2 725
		> <i>Pečovatelská služba Zlín</i>	17 200
		> <i>Poradna Vsetín</i>	1 258
	> <i>Poradna Zlín</i>	3 775	
	3	Investiční dotace zřizovaným PO	16 751
		z toho: > <i>Sociální služby Kroměříž</i>	0
		> <i>Sociální služby Uherské Hradiště</i>	0
		> <i>Sociální služby Vsetín</i>	9 000
		> <i>DD Burešov - Zlín</i>	5 290
		> <i>DD Loučka</i>	0
		> <i>DD Luhačovice</i>	550
		> <i>DD Lukov</i>	0
		> <i>DD Napajedla</i>	0
		> <i>Domov na Dubíčku - Hrobice</i>	1 274
		> <i>Dům sociálních služeb Návojná</i>	637
		> <i>Hrádek zař.pro děti a mládež Fryšták</i>	0
		> <i>Radost zař.pro děti a mládež Zlín</i>	0
		> <i>Domov - penzion pro důchodce Zlín</i>	0
	> <i>Domov - penzion pro důchodce Fryšták</i>	0	
	> <i>Pečovatelská služba Zlín</i>	0	
	> <i>Poradna Vsetín</i>	0	
	> <i>Poradna Zlín</i>	0	
	4	Transfery jiným příjemcům	81 973
		z toho: > <i>Dotace městu Kroměříž na soc.sloužby</i>	54 387
		> <i>Programový fond</i>	27 000
		v tom: <i>Dotace nestátním poskytovatelům</i>	27 000

Souhrnné ukazatele			
ORJ	110	odbor dopravy a SH	schválené
celkem			433 899
Příjmy	1	Daňové příjmy	180
		z toho: > <i>správní poplatky</i>	180
	2	Nedaňové příjmy	29 719
		z toho: > <i>odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>	
		> <i>příspěvek obcí na dopravní obslužnost</i>	29 719
	3	Kapitálové příjmy	3 500
		z toho: > <i>příjmy z prodeje majetku</i>	3 500
	4	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	375 500
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	375 500
		> <i>ostatní neinvestiční dotace</i>	
5	Investiční dotace ze SR	25 000	
celkem			677 066
Výdaje	1	Vlastní odbor	5 500
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	500
		> <i>kapitálové výdaje</i>	5 000
	2	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	58 955
		z toho: > <i>ŘSZK</i>	58 955
	3	Investiční dotace zřizovaným PO	181 892
		z toho: > <i>ŘSZK</i>	181 892
	4	Transfery jiným příjemcům	430 719
		v tom > <i>Dopravní obslužnost - silniční přepravi</i>	197 519
		> <i>Dopravní obslužnost - železniční přepravi</i>	207 700
		> <i>podpora rozvoje regionálního letiště</i>	10 000
		> <i>BESIP</i>	2 000
		> <i>Rally Zlín s.r.o. - podpora automobilových soutěží</i>	500
		> <i>Programový fond</i>	13 000
		v tom: <i>podpora rozvoje infrastruktury v obcích ZK</i>	10 000
		<i>podpora rozvoje cyklo dopravy a příhr.spolupráce</i>	2 000
		<i>podpora rozvoje vodní dopravy a příhr.spolupráce</i>	1 000

Souhrnné ukazatele			
ORJ	120	odbor strategického rozvoje	schválené
celkem			55 025
Příjmy	1	Daňové příjmy	0
		z toho: > <i>správní poplatky</i>	
	2	Nedaňové příjmy	1 000
		z toho: > <i>příspěvky od obcí na správu DTM</i>	1 000
	3	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	32 380
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	1 480
		> <i>ostatní neinvestiční dotace</i>	30 900
	4	Kapitálové příjmy	21 645
z toho: > <i>obnova venkova</i>		21 645	
celkem			87 845
Výdaje	1	Vlastní odbor	9 600
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	7 600
		> <i>kapitálové výdaje</i>	2 000
	2	Transfery jiným příjemcům	78 245
		z toho: > <i>Kofinancování grantových schémat</i>	41 200
		> <i>Programový fond</i>	30 145
		v tom: <i>Rozvoj venkova</i>	21 645
		<i>Rozvoj infrastruktury v obcích - zaměstnanost</i>	5 000
		<i>Podpora rozvoje cestovního ruchu</i>	1 500
		<i>program "Podpora na využití struk.fondů EU"</i>	2 000

Souhrnné ukazatele			
ORJ	130	odbor tiskový	schválené
celkem			0
Příjmy	1	Daňové příjmy	0
		z toho: > <i>ostatní daňové příjmy</i>	
	2	Nedaňové příjmy	0
		z toho: > <i>příjmy z vlastní činnosti</i>	
	3	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	0
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	
> <i>ostatní neinvestiční dotace</i>		0	
celkem			3 780
Výdaje	1	Vlastní odbor	3 780
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	3 780
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0

Souhrnné ukazatele			
ORJ	140	odbor investic	schválené
			celkem
			438 632
Příjmy	1	Daňové příjmy	0
		z toho: > <i>ostatní daňové příjmy</i>	
	2	Nedaňové příjmy	0
		z toho: > <i>příjmy z vlastní činnosti</i>	
	3	Investiční dotace od veřejných rozpočtů	438 632
		z toho: > <i>schválený ISPROFIN</i>	438 632
> <i>ostatní investiční dotace</i>			
			celkem
			482 497
Výdaje	1	Vlastní odbor	482 497
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	12 365
		> <i>kapitálové výdaje</i>	470 132

Souhrnné ukazatele			
ORJ	150	odbor školství, mládeže a sportu	schválené
celkem			3 950 816
Příjmy	1	Nedaňové příjmy	0
		z toho: > <i>odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>	
	2	Kapitálové příjmy	74 748
		z toho: > <i>příjmy z prodeje majetku</i>	20 000
		> <i>investiční dotace ze SR</i>	54 748
	3	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	3 876 068
		z toho: > <i>MŠMT - přímé náklady škol (krajské)</i>	1 680 897
		> <i>MŠMT - přímé náklady škol (ZŠ a MŠ)</i>	2 000 000
		> <i>ostatní účelové dotace z MŠMT</i>	195 171
		>	
celkem			4 446 306
Výdaje	1	Vlastní odbor	4 170
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	4 170
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0
	2	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 106 212
		z toho: > <i>Provoz škol a školních zařízení - nerozepsáno</i>	374 318
		> <i>Přímé výdaje na vzdělání - nerozepsáno</i>	1 680 897
		> <i>Účelové neinvestiční dotace</i>	5 600
		> <i>ostatní účelové dotace z MŠMT</i>	10 000
		> <i>ostatní neinvestiční výdaje</i>	35 397
	3	Investiční dotace zřizovaným PO	166 000
		z toho: > <i>Investiční dotace pro školy a školní zařízení - dle seznamu investic</i>	146 000
		> <i>Nerozepsaná rezerva na řešení havarijních stavů</i>	20 000
		> <i>ostatní investiční dotace</i>	
	4	Transfery jiným příjemcům	2 169 924
		z toho: > <i>Přímé výdaje na vzdělání pro obecní školství - nerozepsáno</i>	2 000 000
		> <i>Neinvestiční transfery - soukromé školství</i>	143 275
		> <i>Fond mládeže a sportu</i>	3 300
		> <i>ostatní účelové dotace a transfery</i>	0
		> <i>Programový fond</i>	10 000
		v tom: > <i>údržba a rekonstrukce sportovišť - PF</i>	10 000
		> <i>spolufinancování projektů ESF a EFRV - PF vlastní PO</i>	
	> <i>spolufinancování projektů ESF a EFRV - PF jiní</i>		

Souhrnné ukazatele			
ORJ	170	odbor zdravotnictví	schválené
			celkem
			482 404
Příjmy	1	Daňové příjmy	75
		z toho: > <i>správní poplatky</i>	75
	2	Nedaňové příjmy	153 470
		z toho: > <i>odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>	
		> <i>příjmy z pronájmu majetku</i>	153 470
	3	Kapitálové příjmy	87 349
		z toho: > <i>příjmy z prodeje majetku</i>	3 000
		> <i>investiční dotace ze SR</i>	84 349
	4	Neinvestiční dotace od veřejných rozpočtů	241 510
		z toho: > <i>souhrnný dotační vztah k VPS</i>	161 975
		> <i>účelové dotace z ostatních ministerstev</i>	3 500
		> <i>oddlužení nemocnic</i>	76 035
			482 404
Výdaje	1	Vlastní odbor	9 750
		z toho: > <i>běžné výdaje</i>	9 750
		> <i>kapitálové výdaje</i>	0
	2	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	230 060
		z toho: > <i>Nemocnice Kroměříž</i>	304
		> <i>Nemocnice s poliklinikou Uherské Hradiště</i>	437
		> <i>Nemocnice Vsetín</i>	285
		> <i>Baťova krajská nemocnice Zlín</i>	874
		> <i>Územní středisko ZZS ZK</i>	127 891
		> <i>Dětské centrum Zlín</i>	11 957
		> <i>Kojenecký ústav a dět. dom.Val.Meziříčí</i>	9 077
		> <i>nerozdělené příspěvky (TBC + onkolog.registr)</i>	3 200
	> <i>oddlužení nemocnic</i>	76 035	
	3	Investiční dotace zřizovaným PO	241 844
		z toho: > <i>Nemocnice Kroměříž</i>	
		> <i>Nemocnice s poliklinikou Uherské Hradiště</i>	
		> <i>Nemocnice Vsetín</i>	27 000
		> <i>Baťova krajská nemocnice Zlín</i>	
		> <i>Územní středisko ZZS ZK</i>	
		> <i>Dětské centrum Zlín</i>	
		> <i>Kojenecký ústav a dět. dom.Val.Meziříčí</i>	
	> <i>nerozdělené investiční dotace</i>	214 844	
	4	Transfery jiným příjemcům	750
		z toho: >	
		> <i>Programový fond</i>	750
		v tom: <i>Dotace nestátním poskytovatelům</i>	750

část : G. Tvorba a čerpání fondů Zlínského kraje

Komentář k rozpočtu fondů

Součástí rozpočtu jsou i účelové fondy, zřízené v souladu s § 5, zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zlínský kraj má v současnosti zřízeny 4 fondy a to:

- Sociální fond
- Fond kultury
- Fond mládeže a sportu
- Programový fond

Sociální fond			v tis. Kč	
			2003	2004
celkem			4 949	4 322
Zdroje	1	Přebytek hospodaření minulých let	760	1 855
	2	Příjmy běžného roku	4 175	2 452
		z toho: > 4 % nákladů na platy zaměstnanců	4 018	2 338
		> 2 % odměn uvolněných členů RZK	157	114
3	Úroky z bankovního účtu	14	15	
celkem			3 094	3 850
Čerpání	1	Příspěvek na dopravu	1 980	2 500
	2	Příspěvek na stravování	864	1 000
	3	Příspěvek na penzijní pojištění	0	
	4	Ostatní výdaje	250	350

Fond kultury			v tis. Kč	
			2003	2004
celkem			2 241	12 755
Zdroje	1	Přebytek hospodaření minulých let	200	70
	2	Rozpočet ZK - kulturní aktivity	2 000	3 000
	3	Rozpočet ZK - památky		9 650
	4	Dary	20	10
	5	Úroky z bankovního účtu	21	25
celkem			2 241	11 855
Čerpání	1	Dotace obcím	500	7 300
	2	Dotace neziskovým organizacím	50	50
	3	Dotace občanským sdružením	1 000	1 100
	4	Dotace církvím	150	2 250
	5	Dotace jiným právnickým osobám	400	500
	6	Dotace fyzickým osobám	141	655

Fond mládeže a sportu		v tis. Kč		
		2003	2004	
Zdroje	celkem	2 208	3 340	
	1	Přebytek hospodaření minulých let	195	25
	2	Rozpočet ZK	2 000	3 300
	3	Úroky z bankovního účtu	13	15
	4	Dary a ostatní zdroje		
Čerpání	celkem	2 208	3 300	
	1	Dotace na tělovýchovu a sport	1 708	2 400
	2	Dotace na podporu volnočasových aktivit mládeže	500	900

Programový fond		v tis. Kč		
		2003	2004	
Zdroje	celkem	1 000	142 415	
	1	Přebytek hospodaření minulých let		
	2	Převod z rozpočtu ZK	1 000	142 415
		z toho: > <i>ORJ 20</i>		2 855
		> <i>ORJ 70</i>	1 000	58 665
		> <i>ORJ 90</i>		0
		> <i>ORJ 100</i>		27 000
		> <i>ORJ 110</i>		13 000
		> <i>ORJ 120</i>		30 145
		> <i>ORJ 150</i>		10 000
> <i>ORJ 170</i>		750		
3	Ostatní příjmy			
4	Úroky z bankovního účtu			
Čerpání	celkem	1 000	142 415	
	2	Programové financování - podprogramy	1 000	142 415
		z toho: > <i>Veřejná podpora neziskových organizací</i>		2 155
		> <i>Protidrogová politika, prevence SPJ</i>		700
		> <i>Podpora chovu ovcí</i>	1 000	1 000
		> <i>Podpora ekologických aktivit v kraji</i>		1 000
		> <i>Podpora opatření plynoucích z plánů OH</i>		500
		> <i>Drobné vodohospodářské stavby</i>		16 465
		> <i>Dotace nestátním poskytovatelům soc.služeb</i>		27 000
		> <i>Podpora rozvoje infrastruktury v obcích ZK</i>		10 000
		> <i>Rozvoj cyklo dopravy a příhr.spolupráce</i>		2 000
		> <i>Rozvoj vodní dopravy a příhr.spolupráce</i>		1 000
		> <i>Podpora na využití strukt.fondů EU</i>		2 000
		> <i>Program na podporu rozvoje venkova</i>		21 645
		> <i>Rozvoj infrastruktury - zaměstnanost</i>		5 000
		> <i>Program na podporu rozvoje CR</i>		1 500
		> <i>Údržba a rekonstrukce sportovišť</i>		10 000
		> <i>Nestátní poskytovatelé zdrav.péče</i>		750
		> <i>Příspěvky na hospodaření v lesích</i>		14 200
		> <i>Nároky podle lesního zákona</i>		25 500
>				
4	Ostatní výdaje			