

Předkládá: Rada Olomouckého kraje

Zpracoval: RNDr. Ivan Kosatík
náměstek hejtmána

Ing. Jiří Juřena
vedoucí
ekonomického odboru

Zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje konané dne 22. 5. 2003

Rozpočet Olomouckého kraje 2002 – závěrečný účet kraje za rok 2002

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Olomouckého kraje po projednání:

1. **b e r e n a v ě d o m í**
 - a) důvodovou zprávu
 - b) zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora
2. **s c h v a l u j e**
 - a) vyúčtování finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2002
 - b) přebytek hospodaření Olomouckého kraje a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003 dle Přílohy č. 10
 - c) zapojení zůstatku sociálního fondu za rok 2002 do rozpočtu sociálního fondu Olomouckého kraje roku 2003
 - d) zapojení zlepšeného hospodářského výsledku hospodářské činnosti Olomouckého kraje do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003
 - e) navržené přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací
3. **s o u h l a s í** s celoročním hospodařením Olomouckého kraje za rok 2002, a to bez výhrad

Důvodová zpráva

Na základě ustanovení § 20 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, byl závěrečný účet Olomouckého kraje za rok 2002 projednán na zasedání Rady Olomouckého kraje 24.4.2003 a následně na jednání Zastupitelstva Olomouckého kraje 22.5.2003.

Na základě ustanovení § 17 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se údaje o ročním hospodaření Olomouckého kraje za rok 2002 zpracovaly do závěrečného účtu. Obsah závěrečného účtu je dán ustanovením § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Součástí závěrečného účtu je rovněž zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2002, jejíž obsah je dán Vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 41/2002 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Povinnost prověřit hospodaření Olomouckého kraje je dána ustanovením § 20 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. Přezkum hospodaření provedl FinAudit s.r.o. Olomouc – Příloha č. 12.

Upravený rozpočet roku 2002 byl schválen jako vyrovnaný ve výši 2,533.719 tis. Kč (bez dotací na přímé výdaje do obecních, soukromých a církevních škol). Přestože byly poprvé v historii krajům přiznány vlastní daňové příjmy, jejich podíl na celkových rozpočtovaných výdajích Olomouckého kraje byl malý – pouze 28%, zbytek byly účelové dotace např. na výkon státní správy, pro dobrovolné hasiče a největší část tvořily dotace na přímé výdaje do školských příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem (1,442.617 tis. Kč). Olomoucký kraj měl tudíž skutečně malý prostor pro řešení úkolů a povinností, které mu vyplývají ze zákona o krajích.

Financování Správy silnic Olomouckého kraje probíhalo i v roce 2002 přímým dotačním vztahem mezi Státním fondem dopravní infrastruktury a Správou silnic Olomouckého kraje.

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny (celkem 223), o všech změnách bylo Zastupitelstvo Olomouckého kraje pravidelně informováno, navíc schválilo celkem 7 rozpočtových změn.

Daňové příjmy, které Olomoucký kraj rozpočtoval, se podařilo naplnit na 100%, výrazným způsobem byly přeplněny vlastní příjmy z úroků a příjmy z prodeje majetku, rovněž rozpočtované dotace ze státního rozpočtu byly naplněny, případně překročeny – Příloha č. 1.

Přestože zdroje rozpočtu Olomouckého kraje byly omezené, podařilo se naplnit potřeby jak odborů Krajského úřadu Olomouckého kraje, tak příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem, včetně účelového příspěvku na provoz, určeného jako dotace do investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 50% plánovaných účetních odpisů – Příloha č. 2.

Protože Olomoucký kraj preferuje investiční a rozvojové výdaje, byly schváleny výdaje na investiční a obdobné akce pro dopravu a silniční hospodářství ve výši 59,031 mil. Kč – Příloha č. 3a a na zhodnocování a reprodukci majetku Olomouckého kraje v oblasti školství ve výši 30,444 mil. Kč – Příloha č. 3b, v oblasti kultury ve výši 2,191 mil. Kč – Příloha č. 3c a Správy silnic Olomouckého kraje ve výši 7,057 mil. Kč – Příloha č. 3a.

Mimo to byla realizována investiční výstavba ze státního rozpočtu na základě tzv. čerpacích účtů otevřených u České spořitelny, a.s.. V oblasti školství bylo rozpočtováno 95,646.000,-- Kč a proinvestováno 95,630.974,90 Kč, v oblasti kultury bylo rozpočtováno 24,948.184,40 Kč a proinvestováno 24,935.940,30 Kč, v oblasti dopravy bylo rozpočtováno 38,280.000,-- a proinvestováno 29,415.233,12 Kč.

Rovněž byly schváleny výdaje na Operační program Olomouckého kraje 2002 v celkové výši 40 mil. Kč (20 mil. Kč na ekonomický rozvoj a 20 mil. Kč na rozvoj lidských zdrojů). Vzhledem ke složitosti a náročnosti systému přidělování těchto prostředků (snahou Olomouckého kraje je přiblížit systém přidělování prostředků postupům při čerpání strukturálních fondů Evropské unie) nebyly prostředky v roce 2002 čerpány a byly v plné výši přesunuty do rozpočtu roku 2003.

Vzhledem ke skutečnosti, že součástí závěrečného účtu je mimo jiné i finanční hospodaření příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, je v Příloze č. 4 a č. 5 uvedeno plnění závazných ukazatelů jednotlivých příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem včetně návrhů na případné rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku.

Jako informace je v Příloze č. 6 uveden přehled čerpání finančních prostředků Státního fondu dopravní infrastruktury, jejichž realizaci zajišťoval ekonomický odbor, oddělení realizace investic. Čerpání prostředků probíhalo prostřednictvím čerpacích účtů vedených u České národní banky.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2002 je informace o inventarizaci majetku Olomouckého kraje (Krajský úřad Olomouckého kraje) – Příloha č. 7 a tvorba a použití sociálního fondu – Příloha č. 8.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2002 – Příloha č. 9. Oproti roku 2001 vrací Olomoucký kraj do státního rozpočtu minimum finančních prostředků (výdaje na přímé vzdělávání v oblasti školství se řídí normativy).

Vzhledem ke splnění daňových příjmů (úspora rezervy 15 mil. Kč) a přeplnění dalších vlastních příjmů a zejména ke skutečnosti nečerpání výdajů – Operační program Olomouckého kraje 2002 ve výši 40 mil. Kč, zastupitelé ve výši více než 7 mil. Kč, kancelář hejtmána 6 mil. Kč, kancelář ředitele 15 mil. Kč atd., byl vytvořen přebytek za rok 2002 ve výši 108,605.364,07 Kč. Součástí závěrečného účtu je i návrh na zapojení přebytku do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2003 - Příloha č. 10.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje je přehled o hospodářské činnosti Olomouckého kraje – jedná se o vydávání krajského periodika Olomoucký kraj – Příloha č. 11.

Olomoucký kraj podal za rok 2002 přiznání k dani z příjmů dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů – Příloha č. 11. Protože dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů, je uvedena daň ve výši 589.310,-- Kč příjmem Olomouckého kraje, proúčtuje se současně jako výdaj a příjem rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003.

Olomoucký kraj v roce 2002 nečerpal žádné úvěry a rovněž nevyužil možnosti čerpat debetní účet, který měl otevřený u Komerční banky, a.s.

Závěrečný účet Olomouckého kraje bude po projednání v Radě Olomouckého kraje zveřejněn na úřední desce Olomouckého kraje, na internetových stránkách Olomouckého kraje a ve spolupráci s obcemi Olomouckého kraje na dalších vhodných místech.

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu Olomouckého kraje, aby vzalo na vědomí důvodovou zprávu včetně příloh, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora, aby schválilo vyúčtování finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2002, přebytek hospodaření a jeho zapojení do rozpočtu roku 2003, zapojení zůstatku sociálního fondu za rok 2002 do rozpočtu sociálního fondu Olomouckého kraje roku 2003, zapojení zlepšeného hospodářského výsledku hospodářské činnosti Olomouckého kraje do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003 a navržené přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací. Dále navrhuje, aby Zastupitelstvo Olomouckého kraje vydalo souhlas s celoročním hospodařením Olomouckého kraje za rok 2002, a to bez výhrad.

Přílohy:

- Příloha č. 1
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2002 (str. 8-11)
- Příloha č. 2
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2002 (str. 12-95)
- Příloha č. 3
3a) Financování investic – přehled akcí financovaných z rozpočtu Olomouckého kraje v oblasti dopravy a silničního hospodářství a majetku Olomouckého kraje v oblasti dopravy (str. 96)

3b) Financování investic – zhodnocování a reprodukce majetku Olomouckého kraje financované z rozpočtu Olomouckého kraje v oblasti školství (str. 97-99)

3c) Financování investic – zhodnocování a reprodukce majetku Olomouckého kraje financované z rozpočtu Olomouckého kraje v oblasti kultury (str. 100)
- Příloha č. 4
Finanční hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje
- rekapitulační tabulky (str. 101-462)
Kompletní materiál včetně úplné Přílohy č. 4 je na přiloženém CD.
- Příloha č. 5
Finanční hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje
– přecházející k 1.1.2003 - rekapitulační tabulky (str. 463-547)
Kompletní materiál včetně úplné Přílohy č. 5 je na přiloženém CD.
- Příloha č. 6
Státní fond dopravní infrastruktury – přehled čerpání (str. 548)
- Příloha č. 7
Inventarizace majetku Olomouckého kraje (KÚOK) k 31.12.2002 (str. 549)
- Příloha č. 8
Tvorba a použití sociálního fondu Olomouckého kraje za rok 2002 (str. 550)
- Příloha č. 9
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2002 (str. 551-553)
- Příloha č. 10
Přebytek hospodaření Olomouckého kraje za rok 2002 a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003 (str. 554-555)
- Příloha č. 11
Hospodářská činnost Olomouckého kraje za rok 2002 (str. 556-557)
- Příloha č. 12
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora (str. 558-573)