

Důvodová zpráva

Na základě ustanovení § 20 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, se závěrečný účet Olomouckého kraje za rok 2011 předkládá k projednání na schůzi Rady Olomouckého kraje dne 5.6.2012 a následně na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 29.6.2012, v jehož pravomoci je, na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) zákona č.129/2000Sb. o krajích, ve znění pozdějších předpisů, schvalovat závěrečný účet.

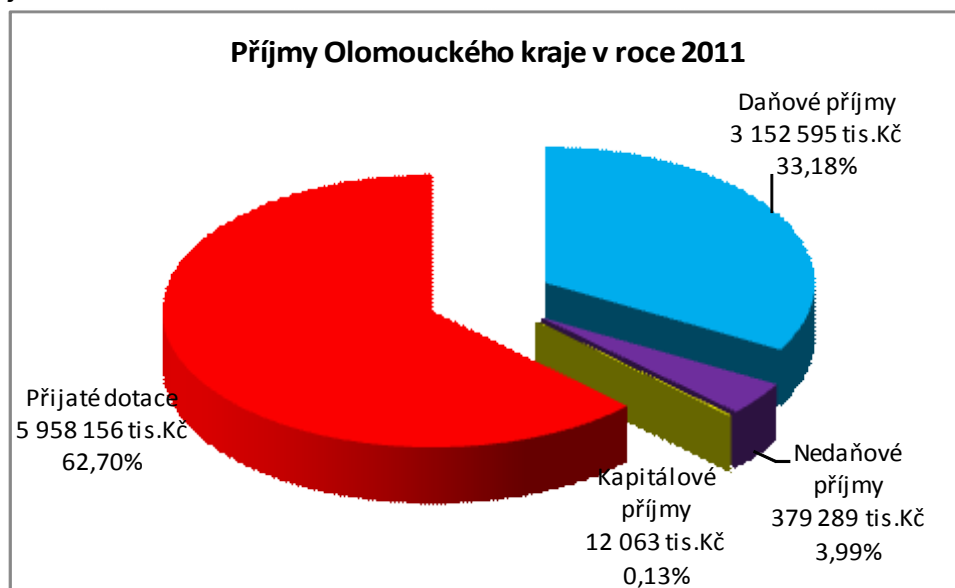
Na základě ustanovení § 17 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jsou údaje o ročním hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 zpracovány do závěrečného účtu. Obsah závěrečného účtu je dán ustanovením § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Na základě ustanovení § 20 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů je součástí závěrečného účtu rovněž zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011, jejíž obsah je dán zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Na základě ustanovení § 20 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů byl přezkum hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 proveden Ministerstvem financí ČR.

V roce 2011 pokračoval vícezdrojový systém financování Olomouckého kraje – to znamená vlastní příjmy (zejména daňové), účelové dotace ze státního rozpočtu a také dodatečné zdroje (úvěry) určené na předfinancování a kofinancování výdajů u projektů spolufinancovaných z evropských fondů (Příloha č. 2).

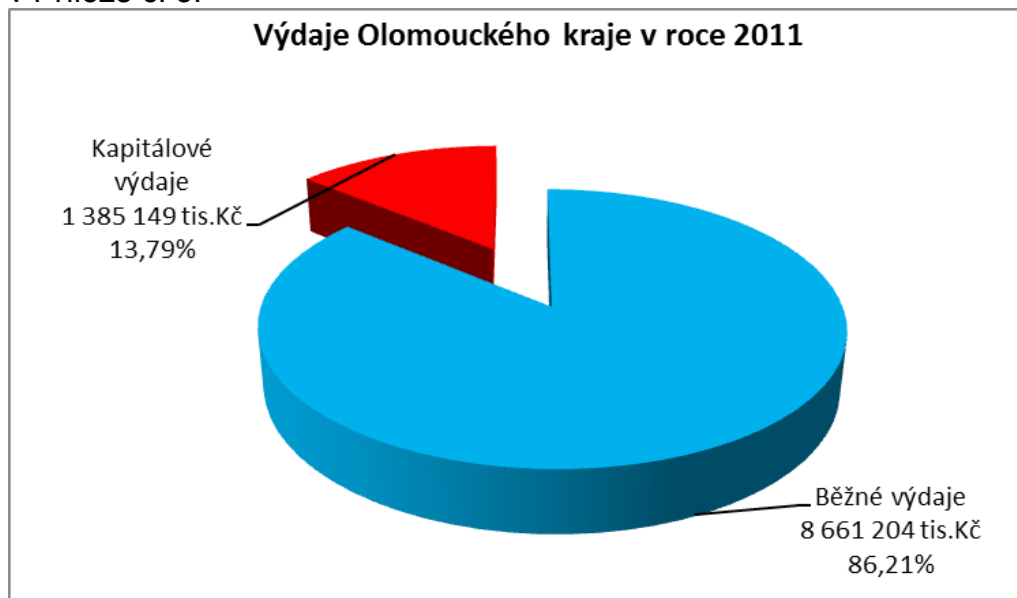
Schválený rozpočet příjmů Olomouckého kraje pro rok 2011 představoval částku 4 412 375 tis. Kč. V průběhu roku 2011 byl rozpočet příjmů navýšen o 6 567 186 tis. Kč, takže upravený rozpočet příjmů k 31.12.2011 činil 10 979 561 tis. Kč. K navýšení schváleného rozpočtu příjmů v průběhu roku 2011 o 6 567 186 tis. Kč došlo především z důvodu zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu o částku 5 887 133 tis.Kč (zejména přímé náklady na školství a ostatní dotace v oblasti školství ve výši 5 075 058 Kč), dále pak z důvodu navýšení odvodů příspěvkových organizací (spolufinancování investičních akcí) o částku 63 332 tis. Kč a dalších příjmů. **Příjmy Olomouckého kraje** (po konsolidaci – tj. očištění příjmů o interní přesuny peněžních prostředků) k 31.12.2011 dosáhly výše 10 951 247 tis.Kč a **vzhledem k upravenému rozpočtu příjmů**, který činil 10 979 561 tis.Kč **byly splněny na 99,7 %**. Daňové příjmy činily (sdílené daně a správní poplatky) 3 152 595 tis. Kč, to je 28,79 % z celkových příjmů, ostatní příjmy (nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace) činily 6 349 508 tis. Kč, to je 57,98 % z celkových příjmů a financování (zůstatek na bankovních účtech a přijaté úvěry) činilo 1 449 144 tis.Kč, to je 13,23 % z celkových příjmů. Přehled příjmů Olomouckého kraje za rok 2011 je uveden v Příloze č. 2.

Součástí rozpočtu příjmů Olomouckého kraje byl i rozpočet daňových příjmů, který byl schválen ve výši 3 286 000 tis.Kč. Hospodářská a finanční krize se dotkla i České republiky, což se projevilo poklesem daňových příjmů státního rozpočtu a potažmo i poklesem daňových příjmů Olomouckého kraje s tím, že v průběhu roku Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo snížení daňových příjmů na částku 3 186 000 tis.Kč (o 100 000 tis.Kč, což představuje 3,04 % ke schválenému rozpočtu)

a skutečnost daňových příjmů k 31.12.2011 činila 3 141 878 tis.Kč, tj. 95,61 % schváleného rozpočtu. Skutečnost daňových příjmů k 31.12.2010 byla ve výši 3 120 019 tis.Kč. Nárůst proti skutečnosti roku 2010 je ve výši 21 859 tis.Kč, tj. 0,7 %.



Schválený rozpočet výdajů Olomouckého kraje pro rok 2011 představoval částku 4 412 375 tis. Kč. V průběhu roku 2011 byl navýšen rozpočet výdajů o 6 567 186 tis. Kč, takže upravený rozpočet výdajů k 31. 12. 2011 činil 10 979 561 tis. Kč. K navýšení schváleného rozpočtu výdajů v průběhu roku 2011 o částku 6 567 186 tis. Kč došlo z důvodu zapojení především účelových dotací ze státního rozpočtu (zejména přímé náklady na školství a ostatní dotace v oblasti školství ve výši 5 075 058 Kč). **Výdaje Olomouckého kraje** (po konsolidaci – tj. očištění výdajů o interní přesuny peněžních prostředků) k 31.12.2011 dosáhly výše 10 082 323 tis. Kč a **vzhledem k upravenému rozpočtu výdajů, který činil 10 979 561 tis. Kč byly čerpány na 91,8 %.** Čerpání běžných výdajů představovalo částku 8 661 204 tis. Kč (po konsolidaci) to je 85,90 % z celkových výdajů, čerpání kapitálových výdajů (včetně kapitálových příspěvků) dosáhlo výše 1 385 149 tis. Kč, je 13,74 % z celkových výdajů a financování představovalo částku 35 970 tis.Kč, to je 0,36 %. Přehled čerpání výdajů Olomouckého kraje za rok 2011 je uveden v Příloze č. 3.



Přehled financování Olomouckého kraje, to je zapojení zůstatků na bankovních účtů, přijaté úvěry a splátky úvěrů za rok 2011 je uveden v Příloze č. 4.

V roce 2005 uzavřel Olomoucký kraj s Českou spořitelnou, a.s. Smlouvu o úvěrovém rámci (uzavřený v celkové výši 800 mil. Kč) na financování projektů z evropských fondů a to na předfinancování (Tranše I – zaplacení výdajů projektů, které jsou následně refundovány z evropských fondů) a kofinancování (Tranše II - povinný podíl Olomouckého kraje na financování projektů). K 31.12.2011 bylo vyčerpáno celkem 274 423 tis.Kč a zároveň k 31.12.2011 byl úvěrový rámec splacen v plné výši, tj. 274 423 tis.Kč – viz Příloha č. 5.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 12.12.2005 smlouvu o finanční půjčce s Evropskou investiční bankou ve výši 900 mil. Kč na financování infrastruktury Olomouckého kraje – „Modernizace silniční sítě v majetku Olomouckého kraje“. K 31.12.2011 bylo vyčerpáno celkem 900 000 tis.Kč. Zároveň k 31.12.2011 bylo splaceno 74 902 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 825 098 tis.Kč – viz Příloha č. 5.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 22.6.2007 smlouvu o úvěrovém rámci s Evropskou investiční bankou ve výši 3 mld. Kč na předfinancování a kofinancování projektů realizovaných v rámci Regionálního operačního programu Střední Morava, v rámci dalších sektorových operačních programů, integrovaných operačních programů, operačního programu životního prostředí, operačního programu přeshraniční spolupráce České republiky (Polsko) a projektů financovaných z dalších evropských fondů (EHP – Norsko a tzv. Švýcarských fondů) realizovaných Olomouckým krajem a příspěvkovými organizacemi zřízenými Olomouckým krajem. Zdroje z úvěrového rámce lze rovněž použít na financování investičních akcí Olomouckého kraje. V roce 2011 byla čerpána 1 tranše v celkové výši 500 000 tis.Kč. K 31.12.2011 bylo vyčerpáno celkem 1 900 000 tis.Kč. Splátky jistiny k 31.12.2011 nebyly realizovány. Seznam realizovaných akcí je uveden v Příloze č. 8a).

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo uzavření Smlouvy o půjčce se Státním fondem dopravní infrastruktury na předfinancování projektů v oblasti dopravy, a to svým usnesením ze dne 25.6.2008 ve výši 141 241 tis.Kč, usnesením ze dne 24.4.2009 ve výši 175 094 tis.Kč, usnesením ze dne 30.4.2010 ve výši 60 884 tis.Kč a usnesením ze dne 22.4.2011 ve výši 22 823 tis.Kč. Na základě uzavřených smluv byl vyčerpáno k 31.12.2011 celkem 294 165 tis.Kč. K 31.12.2011 byly půjčky splaceny ve výši 271 355 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 22 810 tis.Kč – viz Příloha č. 5. Seznam realizovaných akcí je uveden v Příloze č. 8c).

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 22.4.2011 Smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 300 000 tis.Kč. Revolvingový úvěr nebyl v roce 2011 čerpán.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 28.6.2010 Smlouvu o úvěrovém rámci s Komerční bankou, a.s. ve výši 700 000 tis.Kč na financování investičních akcí Olomouckého kraje. V roce 2011 byla čerpána 1 tranše v celkové výši 269 411 tis.Kč. K 31.12.2011 bylo vyčerpáno celkem

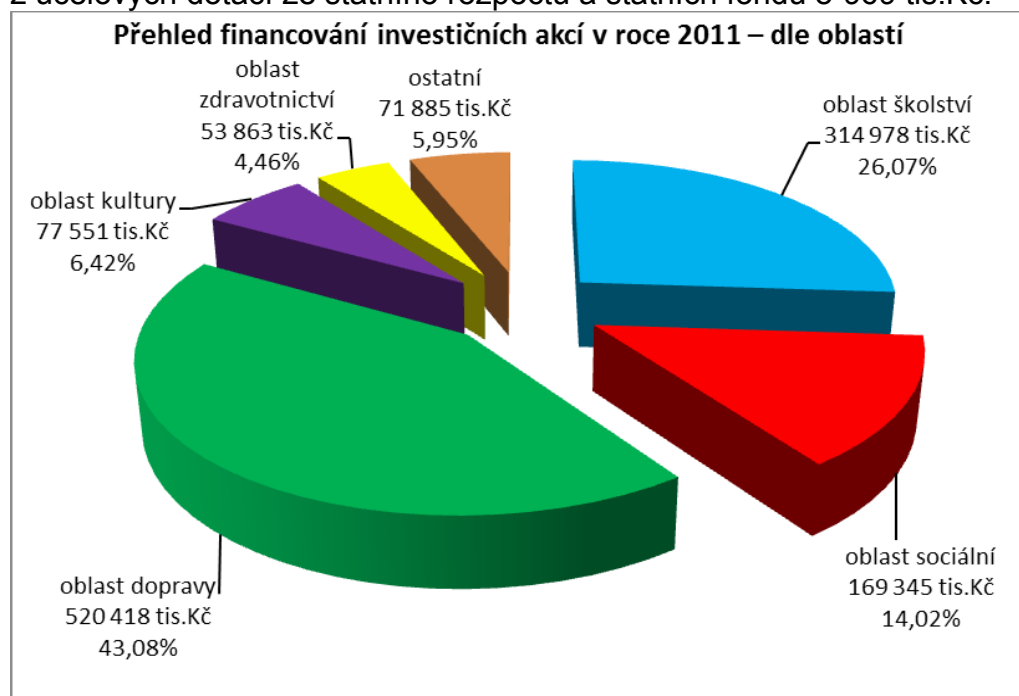
456 251 tis.Kč. Splátky jistiny k 31.12.2011 nebyly realizovány. Seznam realizovaných akcí je uveden v Příloze č. 8b).

Odbory Krajského úřadu Olomouckého kraje dodržely v roce 2011 schválený rozpočet svých kapitol (Příloha č. 3).

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny, kterých bylo celkem 775. O všech změnách bylo Zastupitelstvo Olomouckého kraje pravidelně informováno, navíc schválilo celkem 18 rozpočtových změn.

Přestože zdroje rozpočtu Olomouckého kraje byly omezené, podařilo se naplnit potřeby jak odborů (kanceláří) Krajského úřadu Olomouckého kraje, tak příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem. Tyto rovněž obdržely účelové příspěvky na provoz, určené jako dotace do investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 100% plánovaných účetních odpisů, s tím, že byl příspěvkovým organizacím nařízen odvod z investičního fondu (Příloha č. 14). Rovněž byly realizovány výdaje z vlastních zdrojů na investice a reprodukci majetku Olomouckého kraje a na rozvojové programy:

Celkem na investice a reprodukce majetku Olomouckého kraje bylo vynaloženo 1 208 039 747,10 Kč – Příloha č. 8. V oblasti školství bylo vynaloženo 314 978 tis.Kč, v oblasti sociální 169 345 tis.Kč, v oblasti dopravy 520 418 tis.Kč, v oblasti kultury 77 551 tis.Kč, v oblasti zdravotnictví 53 863 tis.Kč a pro Krajský úřad Olomouckého kraje, zastupitele a ostatní 71 885 tis.Kč. Z pohledu zdrojů financování bylo z rozpočtu Olomouckého kraje profinancování 260 419 tis.Kč, z úvěrového rámce Komerční banky 218 062 tis.Kč, z úvěrového rámce Evropské investiční banky 697 780 tis.Kč, z půjčky Státního fondu dopravní infrastruktury 22 810 tis.Kč a z účelových dotací ze státního rozpočtu a státních fondů 8 969 tis.Kč.



Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2011 je informace o stavu majetku Olomouckého kraje (Příloha č. 9). Hodnota majetku Olomouckého kraje je

k 31.12.2012 ve výši 27 553 065,64 tis.Kč, což představuje nárůst hodnoty majetku o 1 420 475,60 tis.Kč proti roku 2010.

Dále je součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje tvorba a použití fondu sociálních potřeb (Příloha č. 6), tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č. 7).

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování účelových finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2011 (Příloha č. 10). Olomoucký kraj včetně obcí Olomouckého kraje vrací do státního rozpočtu celkem 32 169 719,95 Kč, z toho Olomoucký kraj 4 980 992,37 Kč (např. přímé výdaje na vzdělávání, které se řídí normativy, sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, dotace pro zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc) a obce Olomouckého kraje a příspěvkové organizace zřizované obcemi 27 188 727,58 Kč (např. sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, příspěvek na péči, dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky pro těžce zdravotně postižené).

Vzhledem ke skutečnosti, že součástí závěrečného účtu je, mimo jiné, i finanční hospodaření příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, je v Příloze č.14 uvedeno plnění závazných ukazatelů jednotlivých příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem včetně návrhů na zapojení hospodářského výsledku. Zlepšené hospodářské výsledky budou přednostně použity na úhradu ztráty z minulých let. V případě dalšího rozdělení je zbylá část navržena do rezervního fondu. Výjimku tvoří příspěvkové organizace v oblasti školství, které mají hospodářskou činnost. U těchto organizací jsou do fondů odměn navrženy částky dle schválených pravidel – usnesení Rady Olomouckého kraje UR/63/37/2007 ze dne 7.6.2007.

Z celkového počtu 172 příspěvkových organizací skončilo k 31.12.2011 ve ztrátě 11 organizací (v oblasti školství) a ztráta činí 1 506 tis.Kč.

Se zlepšeným hospodářským výsledkem skončilo 149 organizací a zlepšený hospodářský výsledek činí 21 887 tis.Kč. 12 organizací skončilo své hospodaření s vyrovnaným hospodářským výsledkem.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje svým usnesením UZ/5/43/2005 rozhodlo jako jediný zakladatel o založení Nemocnice Olomouckého kraje, a. s. Rada Olomouckého kraje ve věci rozhodování za Olomoucký kraj jako jediného akcionáře Nemocnice Olomouckého kraje, a. s. schválila dne 9.5.2012 usnesením UR/89/39/2012 účetní závěrku a výroční zprávu za rok 2011 za účetní období od 1.1.2011 do 31.12.2011. Hospodaření Nemocnice Olomouckého kraje, a.s. skončilo **účetní ztrátou (po zdanění) ve výši 4 440 199,88 Kč.**

Založení Regionálního letiště Přerov, a.s. schválily statutární orgány zakládajících akcionářů, Olomoucký kraj usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje UZ/24/44/2008, Zlínský kraj usnesením Zastupitelstvo Zlínského kraje 0734/Z23/08 a Statutární město Přerov usnesením zastupitelstva 448/17/5/2008. Rozbor hospodaření Regionálního letiště Přerov, a.s. není součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje, protože jeho hospodaření bude schvalovat valná hromada akcionářů dne 28.6.2012.

Vzhledem k úspornému hospodaření skončilo hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 **se zůstatkem bankovních účtů určených k zapojení do rozpočtu roku 2012 ve výši 168 954 714,05 Kč** (Příloha č. 12). Dále Olomoucký kraj obdržel na účet finanční prostředky vyplývající z vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2012 v celkové výši **7 360 988,77 Kč** (Příloha č. 11). Součástí závěrečného účtu je i návrh na zapojení finančních prostředků, které představují zůstatek bankovních účtů, do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2012 a zapojení finančních prostředků z vypořádání finančních prostředků poskytnutých Olomouckým krajem (Příloha č. 12).

Povinnost prověřit hospodaření Olomouckého kraje je dána ustanovením § 20 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. **Přezkum hospodaření provedlo Ministerstvo financí ČR - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 Olomouckého kraje (Příloha č. 13). Z projednání „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011“ vyplynulo, že při přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyby zjištěné při dílčím přezkoumání, která již byla napravena. Jednalo se o cestovní výdaje z roku 2010 proplacené v roce 2011. Šlo o 3 případy v celkové výši 754,- Kč.**

Olomoucký kraj podá k 30.6.2012 přiznání k dani z příjmů za rok 2011 dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. 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 z příjmů příjmem Olomouckého kraje. Dle zákona č. 270/2007 Sb., kterým se mění zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů, Olomoucký kraj daň nebude odvádět na účet státního rozpočtu, ale pouze proúčtuje platbu daně a přijetí daně. Za rok 2011 činila daň z příjmů 12 983 400,- Kč, což se projeví jako výdaj (platba daně na základě podaného daňového přiznání) a příjem (v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb.) v rozpočtu 2011.

Závěrečný účet Olomouckého kraje bude před projednáním Zastupitelstvem Olomouckého kraje zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup a na dalších vhodných místech.

Přílohy:

- Příloha č. 1
Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2011 str. 8 - 9
- Příloha č. 2
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2011 str. 10 - 16
- Příloha č. 3
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2011 str. 17 - 176
- Příloha č. 4
Financování str. 177 - 179

- Příloha č. 5
Přehled úvěrů a půjček Olomouckého kraje str. 180 - 181
- Příloha č. 6
Tvorba a použití fondu sociálních potřeb Olomouckého kraje
za rok 2011 str. 182
- Příloha č. 7
Tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy
vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje
za rok 2011 str. 183
- Příloha č. 8
Přehled financování investičních akcí v roce 2011 str. 184 - 199
- Příloha č. 9
Inventarizace majetku Olomouckého kraje k 31.12.2011 str. 200 - 202
- Příloha č. 10
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2011 str. 203 - 212
- Příloha č. 11
Příspěvky a dotace poskytnuté z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2011
str. 213 - 261
- Příloha č. 12
Přebytek hospodaření Olomouckého kraje str. 262 - 266
- Příloha č. 13
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011
str. 267 - 282
- Příloha č. 14
Financování hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého
kraje 283
 - a) příspěvkové organizace v oblasti školství str. 284 – 419
 - b) příspěvkové organizace v oblasti sociálních věcí str. 420 - 453
 - c) příspěvkové organizace v oblasti kultury str. 454 - 462
 - d) příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví str. 463 - 468
 - e) příspěvkové organizace v oblasti dopravy str.469 – 470