

## Důvodová zpráva

1. Finanční hospodaření Olomouckého kraje se řídí ročním rozpočtem, který na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. j) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, schvaluje Zastupitelstvo Olomouckého kraje. Rozpočet je jedním z hlavních nástrojů krajské samosprávy k realizaci jejích cílů. Sestavení rozpočtu Olomouckého kraje se dále řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů, případně dalšími zákony – např. zákon o státním rozpočtu.

2. Rada Olomouckého kraje na svém zasedání 18. 8. 2005 projednala zásady pro sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2006 a organizační postup zabezpečení přípravy a projednávání rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2006. Vycházela z předpokladu, že rozpočet bude předložen ke schválení Zastupitelstvu Olomouckého kraje dne 12. prosince 2005, to znamená tak, aby Olomoucký kraj měl pro rok 2006 schválený rozpočet již od 1.1.2006 a nemuselo se přistoupit k hospodaření v 1. čtvrtletí roku 2006 dle rozpočtového provizoria.

3. Na základě zákona č. 557/2004 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů došlo ke dvěma zásadním změnám:

- a) byla stanovena povinnost sestavovat rozpočtový výhled, který se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobějších závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.
- b) Olomoucký kraj má sestavený rozpočtový výhled na období 2006 – 2007 (projednán Zastupitelstvem Olomouckého kraje 22.4.2005 - UZ/4/12/2005). Návrh nového rozpočtového výhledu bude předložen k projednání na první zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje v roce 2006 – je to s ohledem na plnění rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2005, na schválení státního rozpočtu na rok 2006 jehož součástí jsou i predikce vývoje daňových příjmů včetně rozpočtového výhledu na další období a také v souvislosti s připravovaným úvěrem od Evropské investiční banky ve výši 900 mil. Kč.
- c) v případě, že se územní samosprávný celek podílí na realizaci programu nebo projektu spolufinancovaného z rozpočtu Evropské unie, musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování programu nebo projektu Evropské unie včetně zdrojů spolufinancování.

4. Zásadní vliv na rozpočet Olomouckého kraje má, mimo jiné, novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, která nabyta účinnosti 3.1.2005 a již v roce 2005 posílila finanční samostatnost krajů formou zvýšení jejich podílu na sdílených daních (podíl krajů se zvýšil na 8,92 % oproti stávajícímu podílu 3,1 % ze sdílených daní).

**5.** Na základě výše uvedeného jsou formou dotací ze státního rozpočtu financovány následující oblasti (Příloha č. 2 – Finanční vztahy k rozpočtům krajů)

- příspěvek na výkon státní správy – nárůst oproti roku 2005 o 2,5%

- výdaje na jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí – nárůst oproti roku 2005 o 865 tis.Kč

- dotace na zřizovatelské funkce v oblasti sociálních věcí – dotace je na stejné úrovni jako v roce 2005 (tedy bez jakéhokoliv navýšení), navíc Olomouckému kraji byla dotace snížena o 15.472 tis. Kč z důvodu přechodu ÚSP Víceměřice na obec.

**6.** V roce 2006 budou Olomouckému kraji poskytnuty finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání z MŠMT a to jak pro předškolní zařízení, školy a školská zařízení zřizované a spravované Olomouckým krajem tak i pro předškolní zařízení, školy a školská zařízení obcí. Olomoucký kraj po schválení zákona o státním rozpočtu a rozpisu ze strany MŠMT provede rozdělení finančních prostředků na školské příspěvkové organizace zřizované obcemi Olomouckého kraje a organizace zřizované Olomouckým krajem dle normativů stanovených krajským úřadem Olomouckého kraje podle vyhlášky MŠMT.

Vzhledem k tomu, že v této chvíli není znám celkový objem finančních prostředků pro jednotlivé kraje na přímé náklady na vzdělání, není možné tuto částku zahrnout do návrhu rozpočtu na rok 2006. V měsíci lednu MŠMT poukáže zálohu na přímé náklady, a to pro školské příspěvkové organizace zřizované obcemi Olomouckého kraje a pro organizace zřizované Olomouckým krajem, přičemž je třeba tyto prostředky rozdělit a poukázat na školské příspěvkové organizace zřizované obcemi Olomouckého kraje a školské příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem.

**7.** Ze zůstatku (Příloha č. 1- Bilance příjmů a výdajů), který zůstal po pokrytí provozních výdajů organizací zřizovaných Olomouckým krajem a odborů (kanceláří) Krajského úřadu Olomouckého kraje (včetně dotace do investičních fondů) se pokryjí investice a další výdaje nezařazené do provozních výdajů (např. výdaje související s půjčkami na předfinancování projektů neziskových organizací apod.). Z úvěrových zdrojů, případně ze zůstatku budou rovněž rozpočtově pokryty výdaje na projekty kofinancované z Evropské unie.

Očekávaný přebytek roku 2005 bude určen na dofinancování dalších prioritních potřeb Olomouckého kraje.

**8.** V současné době probíhají jednání mezi Olomouckým krajem a Evropskou investiční bankou o půjčce ve výši 900 mil. Kč, která je určená na financování oprav, rekonstrukcí a modernizací silnic II. a III. třídy, které jsou majetkem Olomouckého kraje. Po schválení smlouvy (bude řešeno samostatným materiálem v Zastupitelstvu Olomouckého kraje 12.12.2005) a po jejím podpisu bude součástí příjmů a výdajů Olomouckého kraje na roky 2006 – 2008 900 mil. Kč s poměrnou spoluúčastí Olomouckého kraje ve stejné výši, to je rovněž 900 mil. Kč. Rozpočet investic a dalších výdajů nezařazených do provozních výdajů bude předložen na nejbližším jednání Zastupitelstva Olomouckého kraje počátkem roku 2006.

**9.** I v roce 2006 bude probíhat financování individuálních projektů formou tranší z úvěrového rámce, který byl schválen Zastupitelstvem Olomouckého kraje dne

18.2.2005 UZ/3/18/2005 ve výši 800 mil. Kč – jedná se o předfinancování projektů a povinné financování Olomouckého kraje na individuálních projektech a povinné financování Olomouckého kraje na grantových schématech.

**10.** Vztah rozpočtu Olomouckého kraje k příspěvkovým organizacím zřízeným Olomouckým krajem bude vyjádřen závaznými ukazateli

- neinvestiční příspěvek na provoz
- neinvestiční příspěvek na provoz – odpisy (určené jako příspěvek do investičních fondů)
- u některých organizací nájemné, které odvádí organizace do rozpočtu Olomouckého kraje a toto je následně poukazováno příspěvkových organizacím jako příspěvek na provoz nebo příspěvek do investičního fondu
- odvod z investičního fondu
- a další závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé příspěvkové organizace včetně limitu mzdových prostředků

**11.** Snahou Olomouckého kraje je řešit, v rámci možností daných rozpočtem, přiděly do investičních fondů příspěvkovým organizacím. Prioritou je řešit tento problém proporcionálně stejně u všech příspěvkových organizací. Vzhledem ke skutečnosti, že příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem mají výrazně rozdílnou úroveň svých zařízení a staveb navrhujeme pro rok 2006 následující systém příspěvků na odpisy do investičních fondů:

a) příspěvek na odpisy do investičních fondů ve výši 100%

b) u následujících zařízení (jsou to zařízení, která jsou dokončena v roce 2005 (případně 2006) bude nařízen odvod do rozpočtu Olomouckého kraje ve výši 100% (jedná se ale pouze pro rok 2006) – protože tato nová zařízení nepotřebují, alespoň v příštím roce zdroje na své opravy:

- Gymnázium Šumperk ve výši 890 tis.Kč
- ZŠ a DD Čechy pod Kosířem – bude řešeno v průběhu roku 2006, protože investiční akce bude dokončena a předána do správy až v roce 2006
- Vědecká knihovna Olomouc ve výši 410 tis.Kč
- Vlastivědné muzeum Šumperk ve výši 54 tis.Kč
- DD Štítý – pobočka Jedlí – bude řešeno v průběhu roku 2006, protože investiční akce bude dokončena a předána do správy až v roce 2006
- ÚSP a DD Mil. Bratří Prostějov – bude řešeno v průběhu roku 2006, protože investiční akce bude dokončena a předána do správy až v roce 2006.

a) u ostatních zařízení bude nařízen odvod ve výši 50% plánovaných odpisů, které jsou součástí příjmů Olomouckého kraje.

**12.** Součástí návrhu rozpočtu zastupitelů (ORJ 01) jsou rovněž tzv. refundace členům zastupitelstva, kteří nejsou uvolněni pro výkon funkce a rovněž náhrada ušlého výdělku neuvolněným členům zastupitelstva, kteří nejsou v pracovním nebo jiném obdobném poměru paušální částkou 150 ,-- Kč na 1 hodinu.

**13.** Návrh rozpočtu kryje osobní a věcné výdaje 488 zaměstnanců zařazených do krajského úřadu.

**14.** Olomoucký kraj uzavřel dne 4. 1. 2002 smlouvu o zřízení a vedení běžného účtu v Kč s Komerční bankou, a. s. Olomouc (bylo osloveno celkem 8 bankovních domů, Komerční banka, a. s. nabídla nejlepší podmínky). Součástí smlouvy a jejího dodatku pro rok 2005 (formou kontokorentního úvěru) byla pro rok 2005 možnost čerpání prostředků z kontokorentního úvěru do výše 50 mil. Kč a to bezhotovostní formou účelově pouze na krytí provozních výdajů. V roce 2005 nebyl kontokorent vůbec čerpán. Možnost čerpání kontokorentu končí 31.1.2006.

Vzhledem k výše uvedeným zdrojům financování (zejména daňových příjmů) může nastat přechodný nedostatek finančních prostředků k financování provozních výdajů Olomouckého kraje včetně příspěvků na činnost příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Olomoucký kraj.

Pro tento účel navrhujeme otevřít kontokorentní úvěr jehož čerpání by bylo účelové a pouze na krytí provozních výdajů. Dodatek ke smlouvě o zřízení běžného účtu by se uzavřel opět na 1 rok s možností čerpání pouze bezhotovostní formou. Výše kontokorentu je navrhována v částce 50 mil Kč za podmínek

- úroková sazba při čerpání je pohyblivá: 1 M PRIBOR + 0,15 % (1 M PRIBOR = 2,53 % p.a.)
- cena za rezervaci zdrojů: 0,03 p.a. z nečerpané částky kontokorentu - v případě celoročního nečerpaní je celkový roční poplatek 15 tis. Kč
- poplatky, cena za vedení úvěrového účtu: zdarma
- splátkový kalendář: opakované čerpání a splácení
- zajištění kontokorentu: bez zajištění

**15.** Na základě ustanovení § 6 zákona č. 250/2000 Sb. o pravidlech hospodaření územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů schvaluje Zastupitelstvo Olomouckého kraje peněžní fondy.

- součástí návrhu rozpočtu je návrh na tvorbu fondu sociálních potřeb ve výši 3,5 % z objemu rozpočtovaných mzdových prostředků (Příloha č. 3 c) – Fond sociálních potřeb.
- součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje je Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č.3 d), ORJ – 99). Zdrojem příjmů jsou poplatky za odběry podzemních vod, které na účet Olomouckého kraje převádí finanční úřady na území Olomouckého kraje.

Použití prostředků Fondu je dáno pravidly, které schválilo dne 17. 9. 2004 Zastupitelstvo Olomouckého kraje usnesením UZ/24/25/2004.

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu schválit návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2006 v předložené podobě.

## Seznam příloh:

1. <u>Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje na rok 2006</u>	
8	
2. <u>Příjmy Olomouckého kraje na rok 2006</u>	9 - 24
3. <u>Výdaje Olomouckého kraje na rok 2006</u>	
a) Odbory (kanceláře) Krajského úřadu Olomouckého kraje	25 - 74
b) Příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem	75 - 97
c) Fond sociálních potřeb	98
d) Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje	99
e) Individuální projekty a grantová schémata	100 - 113
e) Investice a další nezařazené výdaje	114