

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 24. 8. 2006 projednala zásady pro sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2007 a organizační postup zabezpečení přípravy a projednávání rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2007. Vycházela z předpokladu, že rozpočet bude předložen ke schválení Zastupitelstvu Olomouckého kraje dne 13. prosince 2006, to znamená tak, aby Olomoucký kraj měl pro rok 2007 schválený rozpočet již od 1.1.2007 a nemuselo se přistoupit k hospodaření v 1. čtvrtletí roku 2007 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) v případě, že se územní samosprávný celek podílí na realizaci programů nebo projektů spolufinancovaných z evropských fondů, musí jeho rozpočet na příslušný kalendářní rok obsahovat stanovený objem finančních prostředků účelově určených na spolufinancování těchto programů nebo projektů včetně zdrojů spolufinancování.
- c) **rozpočtový výhled Olomouckého kraje na období 2007 – 2008** byl schválen Zastupitelstvem Olomouckého kraje 12. prosince 2005. V období 2007 – 2013 bude probíhat nové programovací období Evropské unie, které bude znamenat zásadní zlom pro Olomoucký kraj v čerpání zdrojů z evropských fondů a to cestou Regionálního operačního programu. Olomoucký kraj tvoří společně se Zlínským krajem region soudržnosti Střední Morava (NUTS II.) s možností čerpat za uvedené období prostředky Regionálního operačního programu ve výši cca 19 mld. Kč. **Vzhledem ke skutečnosti, že Regionální operační program nebyl ještě schválen Evropskou komisí a nejsou tudíž známe všechny relevantní informace, bude návrh rozpočtového výhledu na období 2007 – 2009 předložen na nejbližším zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje v roce 2007.**

4. Zásadní vliv na rozpočet Olomouckého kraje může mít, mimo jiné, **případná novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní**, který nabyl účinnosti 3.1.2005 a již v roce 2005 posílil 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 pouze následující oblasti:**

- a) **příspěvek na výkon státní správy** – nárůst oproti roku 2006 o 5% a dopady nově přijatých zákonů
- b) **výdaje na jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí**

6. **Na základě zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (účinnost k 1.1.2007) se oproti roku 2006 mění systém financování sociálních služeb.** Kraje neobdrží dotace ze státního rozpočtu na zřizovatelské funkce v oblasti sociálních věcí, ale o tyto dotace budou žádat všechny typy organizací v sociální oblasti bez ohledu na zřizovatele včetně neziskových organizací přímo Ministerstvo práce a sociálních věcí – kraj tyto toky peněz vůbec neovlivní (půjdou mimo jeho rozpočet). Jedná se zcela o nový systém financování, kde část finančních prostředků půjde přímo na konkrétní klienty, kteří se sami rozhodnou, jak s těmito finančními prostředky naloží – buď si objednájí služby u organizace, nebo zůstanou doma. Pro řešení případných problémů má Olomoucký kraj u organizací v oblasti sociálních služeb rozpočtovanou částku 65,4 mil. Kč.

7. **V roce 2007 budou Olomouckému kraji poskytnuty finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** 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 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy 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 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy.

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 2007. V měsíci lednu 2007 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 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.

8. **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 evropských fondů.

Zůstatek pro další použití (po vyloučení podílu Olomouckého kraje v částce 273.245 tis.Kč na akcích kofinancovaných z úvěru Evropské investiční banky) je 374.033 tis. Kč. Na dofinancování rozpracovaných investičních akcí je určena částka 182.958 tis.Kč, to znamená, že na nové investiční akce včetně dalších rozvojových programů zůstává k použití 191.075 tis.Kč (Příloha č. 5).

Celkové výdaje Olomouckého kraje na investiční akce pro rok 2007 jsou navrženy ve výši 1,006.778 tis. Kč (Příloha č. 3f).

Očekávaný přebytek roku 2006 bude určen na dofinancování dalších prioritních potřeb Olomouckého kraje.

9. Olomoucký kraj (společně se Zlínským krajem) může od roku 2007 čerpat prostředky z Regionálního operačního programu v celkové výši cca 19 mld. Kč ve 4 základních prioritních osách s předpokládanými objemy:

1. Doprava – 7,4 mld. Kč
2. Integrovaný rozvoj a obnova regionu – 7,5 mld. Kč
3. Cestovní ruch – 3,5 mld. Kč
4. Technická pomoc – 0,6 mld. Kč

Vzhledem ke skutečnosti, že čerpání výše uvedených zdrojů bude představovat pro Olomoucký kraj značné finanční zatížení, proběhlo dne 10. října 2006 na zastoupení Olomouckého kraje v Bruselu první **jednání zástupců Olomouckého kraje a Evropské investiční banky o případné formě pomoci Evropské investiční banky při financování projektů**. Prvním výstupem je předběžná dohoda o možnosti čerpání zdrojů Evropské investiční banky formou **tzv. revolvingového úvěru (kontokorentu) – to znamená čerpání finančních zdrojů, které budou v tu konkrétní dobu potřebné pro předfinancování, případně pro kofinancování projektů**. V současné době předal Olomoucký kraj požadované podklady Evropské investiční bance. Jednání proběhlo i přes skutečnost, že v rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj na rok 2007 je vyčleněna částka na předfinancování projektů ve výši 1,5 mld. Kč (pro všechny kraje) a na kofinancování je vyčleněna částka 1 mld. Kč (pro všechny kraje), což představuje pro jednotlivé kraje minimální částky a navíc se pro další roky neuvažuje, že státní rozpočet se bude podílet na kofinancování projektů. Vzhledem ke skutečnosti, že Evropská investiční banka má s Olomouckým krajem dobrou spolupráci (viz. úvěr na financování oprav, rekonstrukci a modernizaci silnic II. a III. třídy ve výši 900 mil.Kč) je předpoklad, že případná smlouva o výše uvedeném způsobu financování projektů by se uzavřela během 2 – 3 měsíců, to znamená, že Olomoucký kraj by mohl čerpat první peníze koncem 1. pololetí 2007.

10. I v roce 2007 bude probíhat financování individuálních projektů stávajících operačních programů a grantových schémat 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. (stávající operační programy)

11. Dne 13. 12. 2005 byla podepsána smlouva o finanční půjčce mezi Olomouckým krajem a Evropskou investiční bankou ve výši 900 mil. Kč, která je určena na financování oprav rekonstrukce a modernizace silnic II. a III. třídy. V roce 2006 byla čerpána první tranše ve výši 289 mil. Kč, v roce 2007 předpokládáme čerpání ve výši 379,5 mil. Kč.

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

- a) neinvestiční příspěvek na provoz
- b) neinvestiční příspěvek na provoz – odpisy (určené jako příspěvek do investičních fondů)
- c) 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
- d) odvod z investičního fondu
- e) a další závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé příspěvkové organizace včetně limitu mzdových prostředků

13. 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 rozdílnou úroveň svých zařízení a staveb navrhujeme i pro rok 2007 odlišný systém příspěvků na odpisy do investičních fondů:

- a) **příspěvek na odpisy do investičních fondů ve výši 100% - stejné jako v roce 2006**
- b) **u následujících zařízení (jsou to zařízení, která jsou dokončena v roce 2006 (případně 2007) bude nařízen odvod do rozpočtu Olomouckého kraje ve výši 100% (jedná se ale pouze pro rok 2007) – protože tato nová zařízení nepotřebují, alespoň v příštím roce zdroje na své opravy.**
 - Speciální školy Hranice - Motošín ve výši 140 tis.Kč
 - Dětský domov a Školní jídelna Hranice, Purgešova ve výši 10 tis.Kč
 - OU, PrŠ a U Lipová Lázně ve výši 160 tis.Kč
 - Speciální školy Jeseník ve výši 27 tis.Kč
 - Obchodní akademie Olomouc ve výši 40 tis.Kč

- ZUJŠ Litovel ve výši 11 tis.Kč
- Slovanské gymnázium Olomouc ve výši 53 tis.Kč
- SOU technické a obchodní Olomouc, Kosinova ve výši 16 tis.Kč
- Švehlova střední škola Prostějov ve výši 63 tis.Kč
- SPŠ strojní Olomouc ve výši 32 tis.Kč
- Vědecká knihovna Olomouc ve výši 81 tis.Kč

c) **u ostatních zařízení bude nařízen odvod ve výši 50% plánovaných odpisů, které jsou součástí příjmů OK.**

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

15. **Návrh rozpočtu kryje osobní a věcné výdaje 494 zaměstnanců zařazených do Krajského úřadu Olomouckého kraje** s nárůstem 5% tarifních platů. Rovněž **odměny členů Zastupitelstva Olomouckého kraje** jsou rozpočtovány z nárůstem 5% oproti roku 2006.

16. 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 2006 (formou kontokorentního úvěru) **byla pro rok 2006 možnost čerpání prostředků z kontokorentního úvěru do výše 50 mil. Kč** a to bezhotovostní formou účelově pouze na krytí provozních výdajů. V roce 2006 nebyl kontokorent vůbec čerpán. Možnost čerpání kontokorentu končí 31.1.2007.

Vzhledem k výše uvedeným zdrojům financování (zejména daňových příjmů) a nejistoty při financování příspěvkových organizací ze sociální oblasti (v roce 2006 bylo rozpočtováno na provozní výdaje 551 254 tis.Kč) 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 150 mil Kč za podmínek:**

- a) úroková sazba při čerpání je pohyblivá: 1M PRIBOR + 0,15% p.a. (1 M PRIBOR ke dni 27.11.2006= 2,52 % p.a.)
- b) cena za rezervaci zdrojů: 0,03% p.a. z nečerpané částky kontokorentu – v případě celoročního nečerpaní je celkový roční poplatek 45 tis. Kč
- c) poplatky, cena za vedení úvěrového účtu: zdarma
- d) splátkový kalendář: opakované čerpání a splácení

e) zajištění kontokorentu: bez zajištění

17. 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 3c) – Fond sociálních potřeb).
- součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje je Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č. 3d) 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 12. 12. 2005 Zastupitelstvo Olomouckého kraje usnesením UZ/7/43/2005.

18. **Poprvé je v návrhu rozpočtu Olomouckého kraje zapracovaná dotace a půjčka pro Regionální radu regionu soudržnosti Střední Morava.** Regionální rada vznikla na základě § 16 zákona č.138/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o veřejných zakázkách (mění se i zákon o podpoře regionálního rozvoje) s účinností od 1.7.2006 – budou plnit úkoly řídicích orgánů Regionálních operačních programů v programovacím období 2007 – 2013. Regionální rada regionu soudržnosti Střední Morava je tvořena výborem Regionální rady, předsedou Regionální rady a úřadem Regionální rady, který je výkonným orgánem Regionální rady a bude celý proces administrovat. Financování činnosti úřadu Regionální rady je, mimo jiné, i formou dotací z rozpočtů krajů. V roce 2006 obdržel úřad Regionální rady na svou činnost celkem 5 mil. Kč (stejným dílem se podílel Olomoucký kraj a Zlínský kraj). Na rok 2007 navrhuje Úřad Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava rozpočet ve výši 34,8 mil.Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že téměř 92% rozpočtu jsou náklady uznatelné, to znamená, že mohou být refundovány v rámci technické asistence Regionálního operačního programu, je navrženo, že Olomoucký kraj poskytne Regionální radě regionu soudržnosti Střední Morava pro rok 2007 dotaci ve výši 500 tis. Kč a půjčku ve výši 8 mil. Kč. Půjčka bude poskytnuta na běžné (způsobilé) výdaje související s realizací schválených programových dokumentů, které mohou být s ohledem na stanovená národní pravidla proplaceny (refundovány) z fondů Evropské unie a kterou provádí Úřad Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava. Půjčka bude poskytnuta ve třech tranších a Regionální rada regionu soudržnosti Střední Morava bude poskytnutou půjčku průběžně vracet Olomouckému kraji vždy do dvou měsíců ode dne obdržení příslušné refundace ze zdrojů Evropské unie. Celá částka půjčky musí však být vrácena nejpozději do 30. 9. 2008. Půjčka je poskytována bezúročně. Stejně částky poskytne i Zlínský kraj.

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu schválit návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2007 v předložené podobě.

Seznam příloh:

1. <u>Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje na rok 2007</u>	
9	
2. <u>Příjmy Olomouckého kraje na rok 2007</u>	11 - 26
3. <u>Výdaje Olomouckého kraje na rok 2007</u>	
a) Odbory (kanceláře) Krajského úřadu Olomouckého kraje	27 - 74
b) Příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem	75 - 107
c) Fond sociálních potřeb	108
d) Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje	109
e) Evropské programy	110 - 124
f) Celkový přehled o investičních výdajích Olomouckého kraje na rok 2007	125
g) Evropská investiční banka	126 - 128
h) Financování rozpracovaných investičních akcí	129 - 137
i) Financování nových investičních akcí a rozvojových programů	138 – 149
4. <u>Významné projekty</u>	
a) Pravidla pro čerpání finančních příspěvků určených na významné projekty Olomouckého kraje pro rok 2007	150 – 152
b) Žádost o zařazení projektu mezi významné projekty Olomouckého kraje na rok 2007	153 – 155
5. <u>Použití zůstatku</u>	156