

Důvodová zpráva

1. Finanční hospodaření Olomouckého kraje se řídí ročním rozpočtem, který na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) 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 16.8.2007 projednala zásady pro sestavení návrhu rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2008 a organizační postup zabezpečení přípravy a projednávání rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2008. Vycházela z předpokladu, že rozpočet bude předložen ke schválení Zastupitelstvu Olomouckého kraje dne 10. prosince 2007, to znamená tak, aby Olomoucký kraj měl pro rok 2008 schválený rozpočet již od 1.1.2008 a nemuselo se přistoupit k hospodaření v 1. čtvrtletí roku 2008 dle rozpočtového provizoria.

3. Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů je stanovena povinnost:

- a) 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) pokud 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.

4. Rozpočtový výhled Olomouckého kraje na období 2008 – 2009 byl schválen Zastupitelstvem Olomouckého kraje 5.3.2007. 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). Po zapracovaných připomínkách byla finální verze ROP Regionu soudržnosti Střední Morava zaslána ke schválení Evropské komisi. ROP Regionu soudržnosti Střední Morava se rozjíždí (byla ukončena první výzva - priorita 1.1 Regionální dopravní infrastruktura) a v současné době probíhají jednání s Úřadem Regionální rady Regionu soudržnosti Střední Morava a Zlínským krajem o poskytnutí účelové finanční podpory z rozpočtu Olomouckého kraje (na období 2007 – 2013) ve formě dotace za účelem hrazení výdajů dle § 16 c písm. a) a b) zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, v úplném znění, tedy na spolufinancování, resp. zajištění nezbytné částky veřejných zdrojů u projektů vybraných k podpoře v souladu s Regionálním operačním programem Regionu

soudržnosti Střední Morava. Tímto programem se stanovují podmínky pro poskytování finančních prostředků na projekty realizované v rámci tohoto operačního programu na období 2007 – 2013. Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem bude předložen aktuální rozpočtový výhled na nejbližší zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje v roce 2008.

5. Zásadní vliv na rozpočet Olomouckého kraje může mít, mimo jiné, **případná novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní**, která byla v současné době schválena Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR (změny se týkají spíše obcí), kterou ale musí ještě schválit Senát Parlamentu ČR a podepsat prezident. Účinnost se předpokládá od 1.1.2008.

6. Formou dotací ze státního rozpočtu pro rok 2008 je financován pouze příspěvek na výkon státní správy – nárůst oproti roku 2007 je o 3% a o dopady nově přijatých zákonů (např. zákon o sociálních službách).

V roce 2008 není součástí souhrnného finančního vztahu k rozpočtu Olomouckého kraje **dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí**. Poskytování této dotace bylo přesunuto do kapitoly Ministerstva vnitra, kde je tato částka rozpočtována souhrnně pro všechny kraje. Podmínky (včetně výše dotace) pro poskytnutí účelové dotace budou známy po schválení zákona o státním rozpočtu a jeho rozpisu na kraje.

7. Na základě zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (účinnost k 1.1.2007) se od 1.1.2007 změnil zásadně systém financování sociálních služeb. Kraje nedostávají dotace ze státního rozpočtu na zřizovatelské funkce v oblasti sociálních věcí, ale o tyto dotace žádají 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 (jdou mimo jeho rozpočet – tzv. „průtokové dotace“). Jedná se zcela o nový systém financování, kde část finančních prostředků jde 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 41,2 mil. Kč. Letošní rok signalizuje, že příspěvky klientů zřejmě zhruba pokryjí potřeby příspěvkových organizací v sociální oblasti, a proto byl příspěvek oproti roku 2007 ponížěn o 39 mil. Kč.

8. V roce 2008 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 2008. V měsíci lednu 2008 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.

9. Ze zůstatku, který zůstal po pokrytí provozních výdajů organizací zřizovaných Olomouckým krajem (včetně dotace do investičních fondů) a odborů (kanceláří) Krajského úřadu Olomouckého kraje se pokryjí investice a další potřebné výdaje. 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 293.150 tis.Kč na akcích kofinancovaných z úvěru Evropské investiční banky v rámci projektu Modernizace silniční sítě v majetku Olomouckého kraje) je 522.715 tis. Kč. Na dofinancování rozpracovaných investičních akcí je určena částka 179.357 tis.Kč, to znamená, že na nové investiční akce včetně dalších rozvojových programů zůstává k použití 343 358 tis.Kč (Příloha č. 6).

Celkové výdaje Olomouckého kraje na investiční akce pro rok 2008 jsou navrženy ve výši 987 778 tis. Kč (Příloha č.3i).

Přebytek roku 2007 bude určen na dofinancování dalších prioritních potřeb Olomouckého kraje.

10. Olomoucký kraj (společně se Zlínským krajem) bude moci čerpat prostředky z Regionálního operačního programu Regionu soudržnosti Střední Morava v celkové výši cca 19 mld. Kč ve 4 základních prioritních osách s předpokládanými objemy:

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

Vzhledem ke skutečnosti, že čerpání výše uvedených zdrojů bude představovat pro Olomoucký kraj značné finanční zatížení, proběhla jednání zástupců Olomouckého kraje a Evropské investiční banky o poskytnutí pomoci Evropské investiční banky při financování projektů v období 2007 – 2013.

Dne 28. 6. 2007 byla podepsána smlouva o úvěrovém rámci mezi Olomouckým krajem a Evropskou investiční bankou ve výši 3 000 mil. Kč, který je určen na financování projektů Olomouckého kraje a příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem v rámci nových operačních programů. V roce

2008 se předpokládá čerpání první tranše (včetně dalších tranší) a to v závislosti na vyhlášení výzev v rámci ROP Regionu soudržnosti Střední Morava. Její výše zatím není stanovena a v návrhu rozpočtu na rok 2008 není zapojena.

11. I v roce 2008 bude probíhat financování individuálních projektů stávajících operačních programů a grantových schémat formou tranší z úvěrového rámce (ČS, a.s.), 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).

12. 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 rekonstrukcí a modernizací silnic II. a III. třídy (projekt Modernizace silniční sítě v majetku Olomouckého kraje). V roce 2006 byla čerpána první tranše ve výši 289 mil. Kč, v roce 2007 byla čerpána druhá tranše ve výši 379,5 mil. Kč a v roce 2008 předpokládáme čerpání ve výši 231,5 mil. Kč - celá půjčka bude vyčerpána včetně povinného dofinancování podílu Olomouckého kraje.

13. 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 na krytí účetních odpisů jako příspěvek do investičních fondů)
- c) neinvestiční příspěvek na provoz – mzdové náklady
- d) 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
- e) odvod z investičního fondu
- f) a další závazné ukazatele stanovené pro jednotlivé příspěvkové organizace

14. Snahou Olomouckého kraje je řešit, v rámci možností daných rozpočtem, příděly 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 2008 odlišný systém příspěvků na odpisy do investičních fondů:

- a) **příspěvek na odpisy do investičních fondů ve výši 100% - stejně jako v roce 2007**
- b) **u movitého majetku bude nařízen odvod z investičního fondu do rozpočtu Olomouckého kraje ve výši 50 % výše účetních odpisů (stejně jako v roce 2007).**

- c) u nemovitého majetku bude bráno v úvahu stáří nemovitosti. Z tohoto důvodu jsou vytvořena tzv. časová pásma, která zobrazují, jak dlouho bude nemovitost ještě odepisována a ke každému pásmu je stanoveno procentní vyjádření výše odvodu z investičního fondu. Každá budova ve správě příspěvkové organizace je posuzována samostatně, tzn. že každá budova může spadat do jiného časového pásma a u každé budovy je nařízena jiná výše odvodu. Za každou organizaci je stanoven odvod z investičního fondu souhrnně jednou částkou. Vychází se ze zásady, že nové investice potřebují méně zdrojů na opravu a údržbu a naopak. Pro úplnost uvádíme, že celkové zdroje z odpisů se pro jednotlivé resorty nesníží.

Doba, po kterou bude organizace odepisovat budovu	Výše odvodu
Do 20 let	20 %
21 – 40 let	40 %
41 – 60 let	60 %
61 – 80 let	80 %
81 – 100 let	100 %

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

16. **Návrh rozpočtu kryje osobní a věcné výdaje 499 zaměstnanců zařazených do Krajského úřadu Olomouckého kraje** s nárůstem 4% dekretových platů. **Odměny členů Zastupitelstva Olomouckého kraje** jsou rozpočtovány s nárůstem 2,2 % oproti roku 2007.

17. 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). **Pro rok 2007** byla uzavřena smlouva o kontokorentním úvěru ve výši **150 mil. Kč** a to s ohledem na nový systém financování příspěvkových organizací v oblasti sociálních služeb. V roce 2007 nebyl kontokorent vůbec čerpán.

Pro rok 2008 navrhujeme otevřít **kontokorentní úvěr jehož čerpání by bylo účelové** a pouze na krytí provozních výdajů. Smlouva o kontokorentním úvěru by se uzavřela opět na 1 rok s možností čerpání pouze bezhotovostní formou. Jedním z důvodů je i nejistota naplňování daňových příjmů Olomouckého kraje po novelách daňových zákonů, které mají účinnost od 1.1.2008. **Výše kontokorentu je navrhována v částce 150 mil Kč za podmínek:**

- úroková sazba při čerpání je pohyblivá: 1M PRIBOR + 0,15% p.a. (1 M PRIBOR ke dni 13.11.2007 = 3,4 % p.a.)
- 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

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

- a) součástí návrhu rozpočtu je návrh na tvorbu a použití **fondů sociálních potřeb** ve výši 3,5 % z objemu rozpočtovaných mzdových prostředků (Příloha 3c) – Fond sociálních potřeb).
- b) Součástí návrhu rozpočtu Olomouckého kraje je Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č. 3d) – Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje).

Zdrojem fondu jsou poplatky (placené formou záloh) za odběr podzemních vod, které jsou v průběhu roku poukazovány na účet Fondu. Po skončení roku předkládají plátcí záloh vyúčtování o zaplacených zálohách a skutečných odběrech podzemních vod. Na základě vyúčtování vystavují Celní úřady rozhodnutí podle kterých je Olomoucký kraj povinen přeplatky vrátit.

Z prostředků, které Olomouckému kraji zůstanou, jsou v souladu s pravidly, které schválilo Zastupitelstvo Olomouckého kraje svým usnesením UZ/7/43/2005 ze dne 12.12.2005 poskytovány dotace obcím. Zastupitelstvu Olomouckého kraje bude dne 10.12.2007 předložen ke schválení návrh na změnu pravidel, s tím, že žádosti budou přijímány do konce února 2008 a rozdělení prostředků fondu bude schvalovat Zastupitelstvo Olomouckého kraje v dubnu 2008.

Pro rok 2008 je počítáno s tvorbou fondu (příjem poplatků za odběr podzemní vody) ve výši 70 mil. Kč a to na základě vývoje těchto příjmů minulých období. Čerpání fondu je pro rok 2008 navrženo ve výši 70 mil. Kč s tím, že je počítáno s vratkami na základě rozhodnutí Celních úřadů ve výši 30 mil. Kč a 40 mil. Kč je plánováno pro rozdělení obcím. Zároveň se počítá se zůstatkem fondu k 31.12.2007 cca ve výši 45 mil. Kč. Tento zůstatek bude zapojen do rozpočtu fondu při projednávání závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2007. Z částky 45 mil. Kč, které budou zapojeny v příjmech a výdajích fondu, je nutné na straně výdajové počítat s rezervou ve výši 30 mil. Kč. Tato rezerva bude sloužit jako finanční zdroj na vratky v začátku následujícího roku. Pro rok 2008 je tedy počítáno s poskytnutím dotací obcím v celkové výši 55 mil. Kč, přičemž v roce 2007 bylo obcím poskytnuto 47,2 mil. Kč.

v mil. Kč

	zůstatek roku 2007	poplatky v roce 2008	CELKEM
PŘÍJMY	45	70	115

v mil. Kč

	vratky	potřeba zůstatku k 31.12.2008	dotace obcím	CELKEM
VÝDAJE	30	30	55	115

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu schválit návrh rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2008 v předložené podobě.

Seznam příloh:

1. Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje na rok 2008 10

2. Příjmy Olomouckého kraje na rok 2008 11 - 26

3. Výdaje Olomouckého kraje na rok 2008

- a) Odbory (kanceláře) Krajského úřadu Olomouckého kraje 27 - 71
- b) Příspěvkové organizace zřizované Olomouckým krajem 72 - 101
- c) Fond sociálních potřeb 102
- d) Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje 103
- e) Evropské programy 104 – 121
- f) Regionální operační program 122
- g) Koncepce a projekty 123
- h) Dotace Regionální radě 124
- i) Celkový přehled o investičních výdajích Olomouckého kraje na rok 2008 125
- j) Financování rozpracovaných investičních akcí 126 - 136
- k) Financování nových investičních akcí 137 - 150

4. Významné projekty

- a) Pravidla pro čerpání finančních příspěvků určených na významné projekty Olomouckého kraje pro rok 2008 151 – 153
- b) Žádost o zařazení projektu mezi významné projekty Olomouckého kraje na rok 2008 154 – 156
- c) Čestné prohlášení o celkové výši podpory de minimis 157

5. Smlouva o kontokorentním úvěru 158 - 167

