

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 2007 projednán na schůzi Rady Olomouckého kraje dne 3.4.2008 a následně se předkládá na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 21.4.2008 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 2007 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, je součástí závěrečného účtu rovněž zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2007, 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 2007 proveden Ministerstvem financí ČR.

V roce 2007 pokračoval mnohazdrojový systém financování Olomouckého kraje – to znamená vlastní příjmy (zejména daňové), účelové dotace ze státního rozpočtu a také zdroje (úvěry) určené na předfinancování a kofinancování výdajů u projektů spolufinancovaných z evropských fondů (Příloha č. 2).

Schválený rozpočet příjmů Olomouckého kraje pro rok 2007 představoval částku 3 922 029 tis.Kč. V průběhu roku 2007 byl rozpočet příjmů navýšen o 5 552 667 tis.Kč, takže upravený rozpočet příjmů k 31.12.2007 činil 9 474 696 tis.Kč. K navýšení schváleného rozpočtu příjmů v průběhu roku 2007 o 5 552 667 tis. Kč došlo především z důvodu zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu o částku 5 205 581 tis.Kč (zejména přímé náklady na školství), dále pak z důvodu navýšení odvodů příspěvkových organizací (spolufinancování investičních akcí) o částku 41 012 tis.Kč a další příjmů. Příjmy Olomouckého kraje (po konsolidaci) k 31.12.2007 dosáhly výše 9 524 480 tis.Kč a vzhledem k upravenému rozpočtu příjmů, který činil 9 474 696 tis.Kč byly splněny na 100,5 %. Daňové příjmy činily 3 192 234 tis.Kč, to je 33,5 % z celkových příjmů, ostatní příjmy činily 6 332 246 tis.Kč, to je 66,5% z celkových příjmů. Přehled příjmů Olomouckého kraje za rok 2007 je uveden v Příloze č. 2.

Schválený rozpočet výdajů Olomouckého kraje pro rok 2007 představovala částka 3 922 029 tis.Kč. V průběhu roku 2007 byl navýšen rozpočet výdajů o 5 552 667 tis.Kč, takže upravený rozpočet výdajů k 31.12.2007 činil 9 474 696 tis.Kč. K navýšení schváleného rozpočtu výdajů v průběhu roku 2007 o částku 5 552 667 tis.Kč došlo z důvodu zapojení především účelových dotací ze státního rozpočtu (zejména přímé náklady na školství). Výdaje Olomouckého kraje (po konsolidaci) k 31.12.2007 dosáhly výše 9 215 634 tis.Kč a vzhledem k upravenému rozpočtu výdajů, který činil 9 474 696 tis.Kč byly čerpány na 97,3 %. Čerpání běžných výdajů představovalo částku 7 687 072 tis. Kč to je 83,4% z celkových výdajů a čerpání kapitálových výdajů dosáhlo výše 1 310 603 tis.Kč,to je 14,3 %

z celkových výdajů a částka 217 959 tis.Kč představuje splácení úvěrů a půjček, to je 2,3 %. Přehled čerpání výdajů Olomouckého kraje za rok 2007 je uveden v Příloze č. 3.

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 31.12.2007 bylo uzavřeno celkem 32 Dodatků ke smlouvě o úvěrovém rámci k 23 projektům v celkové výši 444 452 tis.Kč, z toho Tranše I ve výši 246 405 a Tranše II ve výši 198 047 tis.Kč. Přehled o uzavřených dodatcích je uveden v Příloze č. 6 a přehled o financování jednotlivých projektů je uveden v Příloze č. 5. V Příloze č. 7 je pak uveden přehled o splácení jednotlivých dodatků. K 31.12.2007 bylo splaceno celkem 239 321 tis.Kč, z toho Tranše I ve výši 85 019 tis.Kč a Tranše II ve výši 154 302 tis.Kč.

V roce 2007 uzavřel Olomoucký kraj se Státním fondem dopravní infrastruktury Smlouvu o půjčce v celkové výši 48 809 tis.Kč na předfinancování projektů. K 31.12.2007 bylo vyčerpáno celkem 48 809 tis.Kč na 2 projekty (Příloha č. 6) a v téže roce bylo po refundaci z evropských fondů vráceno celkem 48 809 tis.Kč půjčky (Příloha č. 7). Půjčka byla splacena v plné výši.

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“. V roce 2007 Olomoucký kraj čerpal druhou tranši ve výši 379 500 tis.Kč (Příloha č. 11) .

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 22.6.2007 smlouvu o úvěrovém rámci s Evropskou investiční bankou ve výši 3 miliard 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. V roce 2007 nebyly finanční prostředky z úvěrového rámce čerpány. První čerpání bude realizováno v roce 2008.

Odbory Krajského úřadu Olomouckého kraje dodržely v roce 2007 schválený rozpočet svých kapitol (Příloha č. 3).

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny, kterých bylo celkem 885. O všech změnách bylo Zastupitelstvo Olomouckého kraje pravidelně informováno, navíc schválilo celkem 33 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 obdrželi účelové příspěvky na provoz, určeného jako dotace do investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 100% plánovaných účetních odpisů, s tím, že byl příspěvkovým organizacím nařízen odvod z investičního fondu ve výši 50 % a u

nových akcí ve výši 100 % - v prvním roce (Příloha č. 12). Rovněž byly realizovány výdaje z vlastních zdrojů na investice a reprodukci majetku Olomouckého kraje a na rozvojové programy: v oblasti dopravy to bylo 36 675 tis.Kč, v oblasti školství 128 476 tis.Kč, v oblasti sociálních věcí 43 216 tis.Kč, v oblasti kultury 20 086 tis.Kč, v oblasti zdravotnictví 78 085 tis.Kč, pro Krajský úřad Olomouckého kraje a zastupitele 3 403 tis.Kč a na Operační program Olomouckého kraje 775 tis.Kč (Příloha č. 3 a č. 10). Mimo to Olomoucký kraj vynaložil z vlastních zdrojů na investiční akce v oblasti dopravy v rámci „Modernizace silniční sítě v majetku Olomouckého kraje“ částku 232 496 tis.Kč - povinný podíl Olomouckého kraje k půjčce z EIB (Příloha č. 11).

Mimo to byla rovněž realizována investiční výstavba ze státního rozpočtu na základě tzv. čerpacích účtů otevřených u UniCredit Bank Czech Republic a.s. V oblasti kultury bylo proinvestováno 488 000,- Kč, v oblasti sociálních věcí bylo proinvestováno 22 066 000,-Kč a pro potřeby Krajského úřadu Olomouckého kraje bylo proinvestováno 480 895,- Kč (Příloha č. 15).

Vzhledem ke skutečnosti, že součástí závěrečného účtu je, mimo jiné, i finanční hospodaření příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, je v Příloze č.12 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 do fondu odměn navržena maximálně částka 1 000,- Kč a zbylá část potom 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 179 příspěvkových organizací (v roce 2006 jich bylo 183) skončilo k 31.12.2007 ve ztrátě 21 organizací (všechny v oblasti školství) a ztráta činí 8 114,03 tis.Kč.

Se zlepšeným hospodářským výsledkem skončilo 145 organizací a zlepšený hospodářský výsledek činí 24 007,37 tis.Kč. 13 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. Rozbor hospodaření Nemocnice Olomouckého kraje, a.s. není součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje, protože hospodářský rok pro organizaci končí až 31.3.2008.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2007 je informace o stavu majetku Olomouckého kraje (Příloha č. 14), tvorba a použití fondu sociálních potřeb (Příloha č. 9) a tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č. 8).

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje je přehled o hospodářské činnosti Olomouckého kraje – jedná se o vydávání krajského periodika Olomoucký kraj (Příloha č.13).

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování účelových finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2007 (Příloha č. 15). Olomoucký kraj včetně obcí Olomouckého

kraje vrací do státního rozpočtu celkem 76 616 145,29 Kč, z toho Olomoucký kraj 2 160 391,55 Kč (např. přímé výdaje na vzdělávání, které se řídí normativy, projekty romské komunity) a obce Olomouckého kraje a příspěvkové organizace zřizované obcemi 74 455 753,74 Kč. (např. volby, sociální dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky pro těžce zdravotně postižené, příspěvek na péči).

Vzhledem k přeplnění vlastních příjmů Olomouckého kraje a dále z důvodu nedočerpání rozpočtovaných výdajů **byl vytvořen přebytek za rok 2007 ve výši 235 501 390,43 Kč**, z toho rozpracované investiční akce z roku 2007 přecházející do roku 2008 ve výši 74 595 tis.Kč (Příloha č. 17). Dále Olomoucký kraj obdržel na účet finanční prostředky vyplývající z vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2007 v celkové výši **3 978 838,23 Kč** (Příloha č. 16). Součástí závěrečného účtu je i návrh na zapojení finančních prostředků z přebytku hospodaření do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2008 a zapojení finančních prostředků z vypořádání finančních prostředků poskytnutých Olomouckým krajem (Příloha č. 17).

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 - a bude doplněn po projednání zprávy.** (Příloha č. 18).

Olomoucký kraj podá k 30.6.2008 přiznání k dani z příjmů za rok 2007 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 2006 činila daň z příjmů 42 249 360,- Kč, což se projevilo jako výdaj (platba daně na základě podaného daňového přiznání) a příjem (v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb.).

Závěrečný účet Olomouckého kraje bude před projednáním Zastupitelstvem Olomouckého kraje zveřejněn na elektronické úřední desce Olomouckého kraje, na internetových stránkách Olomouckého kraje a na dalších vhodných místech.

Přílohy:

- Příloha č. 1
Bilance příjmů a výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2007 str. 6
- Příloha č. 2
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2007 str. 7 – 10
- Příloha č. 3
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2007 str. 11 - 141
- Příloha č. 4
Financování str. 142 - 144
- Příloha č. 5
Evropské programy - tvorba a použití k 31.12.2007 str. 145 – 180

- Příloha č. 6
Přehled čerpání Dodatků ke smlouvě o úvěrovém rámci s Českou spořitelnou, a.s. a čerpání úvěru se Státním fondem dopravní infrastruktury str. 181
- Příloha č. 7
Přehled splátek Dodatků ke smlouvě o úvěrovém rámci s Českou spořitelnou, a.s. a splátek úvěru se Státním fondem dopravní infrastruktury str. 182
- Příloha č. 8
Tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje za rok 2007 str. 183
- Příloha č. 9
Tvorba a použití fondu sociálních potřeb Olomouckého kraje za rok 2007 str. 184
- Příloha č. 10
Investice do majetku Olomouckého kraje a opravy majetku Olomouckého kraje str. 185 - 193
- Příloha č. 11
Projekt „Modernizace silniční sítě v majetku Olomouckého kraje“ str. 194
- Příloha č. 12
Financování hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje - bude k dispozici na CD str. 195
 - a) příspěvkové organizace v oblasti školství str. 196 – 338
 - b) příspěvkové organizace v oblasti dopravy str. 339 - 340
 - c) příspěvkové organizace v oblasti sociálních věcí str. 341 - 376
 - d) příspěvkové organizace v oblasti kultury str. 377 - 385
 - e) příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví str. 386 – 391
- Příloha č. 13
Hospodářská činnost Olomouckého kraje za rok 2007 str. 392
- Příloha č. 14
Inventarizace majetku Olomouckého kraje k 31.12.2007 str. 393 - 394
- Příloha č. 15
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2007 str. 395 - 405
- Příloha č. 16
Příspěvky a dotace poskytnuté z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2007 str. 406 - 407
- Příloha č. 17
Použitelné finanční prostředky v rozpočtu roku 2008 a návrh na použití str. 408 - 411
- Příloha č. 18
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2007 str. 412 - 414