

Předkládá: RNDr. Ivan Kosatík
náměstek hejtmana

Zpracoval: Ing. Jiří Juřena
vedoucí
ekonomického odboru

Schůze Rady Olomouckého kraje konaná dne 24. 4. 2003

Rozpočet Olomouckého kraje 2002 – závěrečný účet kraje za rok 2002

Návrh na usnesení:

Rada Olomouckého kraje po projednání:

1. **b e r e n a v ě d o m í** důvodovou zprávu
2. **s o u h l a s í**
 - a) s vyúčtováním finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2002
 - b) se zapojením přebytku roku 2002 do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003 dle Přílohy č. 10
 - c) s navrženými přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací
 - d) se zapojením zůstatku sociálního fondu za rok 2002 do rozpočtu sociálního fondu Olomouckého kraje roku 2003
 - e) se zapojením zlepšeného hospodářského výsledku hospodářské činnosti Olomouckého kraje do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003
3. **u k l á d á** náměstkovi hejtmana RNDr. Kosatíkovi a vedoucímu ekonomického odboru předložit materiál na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje

T: 22.5.2003
4. **n a v r h u j e** Zastupitelstvu Olomouckého kraje
 - a) vzít na vědomí zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora
 - b) schválit vyúčtování finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2002

- c) schválit přebytek hospodaření Olomouckého kraje a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003 dle Přílohy č. 10
- d) schválit přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací
- e) schválit zapojení zůstatku sociálního fondu za rok 2002 do rozpočtu sociálního fondu Olomouckého kraje roku 2003
- f) schválit zapojení zlepšeného hospodářského výsledku hospodářské činnosti Olomouckého kraje do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003
- g) vydat souhlas s celoročním hospodařením Olomouckého kraje za rok 2002, a to bez výhrad

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 2002 projedná na zasedání Rady Olomouckého kraje 24.4.2003 a následně na jednání Zastupitelstva Olomouckého kraje 22.5.2003.

Na základě ustanovení § 17 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se údaje o ročním hospodaření Olomouckého kraje za rok 2002 zpracovaly 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. Součástí závěrečného účtu je rovněž zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2002, jejíž obsah je dán Vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 41/2002 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Povinnost prověřit hospodaření Olomouckého kraje je dána ustanovením § 20 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. Přezkum hospodaření provedl FinAudit s.r.o. Olomouc – Příloha č. 12.

Upravený rozpočet roku 2002 byl schválen jako vyrovnaný ve výši 2,063.213 tis. Kč (bez dotací na přímé výdaje do obecních, soukromých a církevních škol). Přestože byly poprvé v historii krajům přiznány vlastní daňové příjmy, jejich podíl na celkových rozpočtovaných výdajích byl malý – pouze 34%, zbytek byly účelové dotace např. na výkon státní správy, pro dobrovolné hasiče a největší část tvořily dotace na přímé výdaje do školských příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem (celkem 1,331.099 tis. Kč, což představuje téměř 65% celkových výdajů). Olomoucký kraj měl tudíž skutečně malý prostor pro řešení úkolů a povinností, které mu vyplývají ze zákona o krajích.

Pro úplnost uvádíme, že podíl vlastních daňových příjmů Olomouckého kraje na celkových výdajích k 31.12.2002 klesl na 29%, protože v průběhu roku 2002 obdržel Olomoucký kraj dalších téměř 360 mil. účelových dotací ze státního rozpočtu, případně ze státních fondů.

Financování Správy silnic Olomouckého kraje probíhalo i v roce 2002 přímým dotačním vztahem mezi Státním fondem dopravní infrastruktury a Správou silnic Olomouckého kraje.

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny (celkem 223), o všech změnách bylo Zastupitelstvo Olomouckého kraje pravidelně informováno, navíc schválilo celkem 7 rozpočtových změn.

Daňové příjmy, které Olomoucký kraj rozpočtoval, se podařilo naplnit na 100%, výrazným způsobem byly přeplněny vlastní příjmy z úroků a příjmy z prodeje majetku, rovněž rozpočtované dotace ze státního rozpočtu byly naplněny, případně překročeny – Příloha č. 1.

Přestože zdroje rozpočtu Olomouckého kraje byly omezené, podařilo se naplnit potřeby jak odborů Krajského úřadu Olomouckého kraje, tak příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem, včetně účelového příspěvku na provoz, určeného jako dotace do investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 50% plánovaných účetních odpisů – Příloha č. 2.

Protože Olomoucký kraj preferuje investiční a rozvojové výdaje, byly schváleny výdaje na investiční a obdobné akce pro dopravu a silniční hospodářství ve výši 50 mil. Kč – Příloha č. 3a a na zhodnocování a reprodukci majetku Olomouckého kraje v oblasti školství – Příloha č. 3b, v oblasti kultury – Příloha č. 3c a Správy silnic Olomouckého kraje – Příloha č. 3a v celkové výši 40 mil. Kč.

Mimo to byla realizována investiční výstavba ze státního rozpočtu na základě tzv. čerpacích účtů otevřených u České spořitelny, a.s.. V oblasti školství bylo rozpočtováno 95,646.000,-- Kč a proinvestováno 95,630.974,90 Kč, v oblasti kultury bylo rozpočtováno 24,948.184,40 Kč a proinvestováno 24,935.940,30 Kč, v oblasti dopravy bylo rozpočtováno 38,280.000,-- a proinvestováno 29,415.233,12 Kč.

Rovněž byly schváleny výdaje na Operační program Olomouckého kraje 2002 v celkové výši 40 mil. Kč (20 mil. Kč na ekonomický rozvoj a 20 mil. Kč na rozvoj lidských zdrojů). Vzhledem ke složitosti a náročnosti systému přidělování těchto prostředků (snahou Olomouckého kraje je přiblížit systém přidělování prostředků postupům při čerpání strukturálních fondů Evropské unie) nebyly prostředky v roce 2002 čerpány a byly v plné výši přesunuty do rozpočtu roku 2003.

Vzhledem ke skutečnosti, že součástí závěrečného účtu je mimo jiné i finanční hospodaření příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, je v Příloze č. 4 a č. 5 uvedeno plnění závazných ukazatelů jednotlivých příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem včetně návrhů na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku.

Jako informace je v Příloze č. 6 uveden přehled čerpání finančních prostředků Státního fondu dopravní infrastruktury, jejichž realizaci zajišťoval ekonomický odbor, oddělení realizace investic. Čerpání prostředků probíhalo prostřednictvím čerpacích účtů vedených u České národní banky.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2002 je informace o inventarizaci majetku Olomouckého kraje (Krajský úřad Olomouckého kraje) – Příloha č. 7 a tvorba a použití sociálního fondu – Příloha č. 8.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2002 – Příloha č. 9. Oproti roku 2001 vrací Olomoucký kraj do státního rozpočtu

minimum finančních prostředků (výdaje na přímé vzdělávání v oblasti školství se řídí normativy).

Vzhledem ke splnění daňových příjmů (úspora rezervy 15 mil. Kč) a přeplnění dalších vlastních příjmů a zejména ke skutečnosti nečerpání výdajů – Operační program Olomouckého kraje 2002 ve výši 40 mil. Kč, zastupitelé ve výši více než 7 mil. Kč, kancelář hejtmána 6 mil. Kč, kancelář ředitele 15 mil. Kč atd., byl vytvořen přebytek za rok 2002 ve výši 108,605.364,07 Kč. Součástí závěrečného účtu bude i návrh na zapojení přebytku do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2003 - Příloha č. 10 – bude předložen na jednání Rady Olomouckého kraje 24.4.2003.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje je přehled o hospodářské činnosti Olomouckého kraje – jedná se o vydávání krajského periodika Olomoucký kraj – Příloha č. 11.

Olomoucký kraj podal za rok 2002 přiznání k dani z příjmů dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů – Příloha č. 11. Protože dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, je uvedena daň ve výši 589.310,-- Kč příjmem Olomouckého kraje, průčtuje se současně jako výdaj a příjem rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003.

Olomoucký kraj v roce 2002 nečerpal žádné úvěry a rovněž nevyužil možnosti čerpat debetní účet, který měl otevřený u Komerční banky, a.s.

Závěrečný účet Olomouckého kraje bude po projednání v Radě Olomouckého kraje zveřejněn na úřední desce Olomouckého kraje, na internetových stránkách Olomouckého kraje a ve spolupráci s obcemi Olomouckého kraje na dalších vhodných místech.

Předkladatel a zpracovatel navrhuje Radě Olomouckého kraje, aby vzala na vědomí důvodovou zprávu včetně příloh, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora, aby souhlasila s vyúčtováním finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2002 včetně zapojení přebytku z roku 2002 do rozpočtu roku 2003 a dále navrhuje, aby Rada Olomouckého kraje souhlasila s navrženými přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací. Dále navrhuje, aby Rada Olomouckého kraje doporučila Zastupitelstvu Olomouckého kraje, aby schválilo závěrečný účet Olomouckého kraje, to je vzalo na vědomí zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora, schválilo zapojení přebytku roku 2002 do rozpočtu roku 2003 a přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací a vydalo souhlas s celoročním hospodařením Olomouckého kraje za rok 2002, a to bez výhrad.

Přílohy:

- Příloha č. 1
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2002 (str. 8-11)
- Příloha č. 2
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2002 (str. 12-95)
- Příloha č. 3

3a) Financování investic – přehled akcí financovaných z rozpočtu Olomouckého kraje v oblasti dopravy a silničního hospodářství (str. 96)

3b) Financování investic – zhodnocování a reprodukce majetku Olomouckého kraje financované z rozpočtu Olomouckého kraje v oblasti školství (str. 97-99)

3c) Financování investic – zhodnocování a reprodukce majetku Olomouckého kraje financované z rozpočtu Olomouckého kraje v oblasti kultury (str. 100)

- Příloha č. 4

Finanční hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje

- rekapitulační tabulky (str. 101-462)

Komplexní materiál týkající se jednotlivých příspěvkových organizací včetně rozdělení hospodářského výsledku bude k nahlédnutí na schůzi Rady Olomouckého kraje 24.4.2003

- Příloha č. 5

Finanční hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje

– přecházející k 1.1.2003 - rekapitulační tabulky (str. 463-547)

Komplexní materiál týkající se jednotlivých příspěvkových organizací včetně rozdělení hospodářského výsledku bude k nahlédnutí na schůzi Rady Olomouckého kraje 24.4.2003

- Příloha č. 6

Státní fond dopravní infrastruktury – přehled čerpání (str. 548)

- Příloha č. 7

Inventarizace majetku Olomouckého kraje (KÚOK) k 31.12.2002 (str. 549)

- Příloha č. 8

Tvorba a použití sociálního fondu Olomouckého kraje za rok 2002 (str. 550)

- Příloha č. 9

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2002 (str. 551-553)

- Příloha č. 10

Přebytek hospodaření Olomouckého kraje za rok 2002 a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2003 (str. 554-555)

- Příloha č. 11

Hospodářská činnost Olomouckého kraje za rok 2002 (str. 556-557)

- Příloha č. 12

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora (str. 558-573)