

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 2009 předkládá k projednání na schůzi Rady Olomouckého kraje dne 3.6.2010 a následně na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 28.6.2010, 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 2009 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, ve znění pozdějších předpisů je součástí závěrečného účtu rovněž zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2009, 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 2009 proveden Ministerstvem financí ČR.

V roce 2009 pokračoval vícezdrojový systém financování Olomouckého kraje – to znamená vlastní příjmy (zejména daňové), účelové dotace ze státního rozpočtu a také dodatečné zdroje (úvěry) určené na předfinancování a kofinancování výdajů u projektů spolufinancovaných z evropských fondů (Příloha č. 2).

Schválený rozpočet příjmů Olomouckého kraje pro rok 2009 představoval částku 4 022 441 tis. Kč. V průběhu roku 2009 byl rozpočet příjmů navýšen o 7 638 780 tis. Kč, takže upravený rozpočet příjmů k 31.12.2009 činil 11 661 221 tis. Kč. K navýšení schváleného rozpočtu příjmů v průběhu roku 2009 o 7 638 780 tis. Kč došlo především z důvodu zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu o částku 6 454 864 tis.Kč (zejména přímé náklady na školství), dále pak z důvodu navýšení odvodů příspěvkových organizací (spolufinancování investičních akcí) o částku 251 037 tis. Kč a dalších příjmů. **Příjmy Olomouckého kraje** (po konsolidaci) včetně financování (přebytek hospodaření a přijaté úvěry) k 31.12.2009 dosáhly výše 11 497 626 tis. Kč a **vzhledem k upravenému rozpočtu příjmů**, který činil 11 661 221 tis.Kč **byly splněny na 98,6 %**. Daňové příjmy činily 3 030 144 tis. Kč, to je 26,4 % z celkových příjmů, ostatní příjmy (po konsolidaci) činily 7 063 415 tis. Kč, to je 61,4 % z celkových příjmů a financování tvořilo 1 404 069 tis.Kč, to je 12,2 % z celkových příjmů. Přehled příjmů Olomouckého kraje za rok 2009 je uveden v Příloze č. 2.

Součástí rozpočtu příjmů Olomouckého kraje byl i rozpočet daňových příjmů, který byl schválen ve výši 3 661 000 tis.Kč, to je s meziročním nárůstem o 7,7 %. Světová hospodářská a finanční krize se dotkla i České republiky, což se projevilo poklesem daňových příjmů státního rozpočtu a potažmo i poklesem daňových příjmů Olomouckého kraje s tím, že skutečnost daňových příjmů k 31.12.2009 činila 3 030 144 tis.Kč, tj. 82,8 % schváleného rozpočtu. Vzhledem k výše uvedenému

byly přijaty a realizovány 3 etapy úsporných opatření, což představovalo snížení výdajů a zapojení nových příjmů v celkové výši 557 278 tis.Kč, to je 13,8 % oproti schválené rozpočtu. Úsporná opatření byly projednána a schválena Radou Olomouckého kraje dne 2.4.2009, UR/9/13/2009, dne 16.4.2009, UR/10/12/2009 a dne 30.7.2009, UR/18/33/2009.

Schválený rozpočet výdajů Olomouckého kraje pro rok 2009 představoval částku 4 022 441 tis. Kč. V průběhu roku 2009 byl navýšen rozpočet výdajů o 7 638 780 tis. Kč, takže upravený rozpočet výdajů k 31. 12. 2009 činil 11 661 221 tis. Kč. K navýšení schváleného rozpočtu výdajů v průběhu roku 2009 o částku 7 638 780 tis. Kč došlo z důvodu zapojení především účelových dotací ze státního rozpočtu (zejména přímé náklady na školství). **Výdaje Olomouckého kraje** (po konsolidaci) včetně financování (splátky úvěrů) k 31.12.2009 dosáhly výše 10 841 160 tis. Kč a **vzhledem k upravenému rozpočtu výdajů**, který činil 11 661 221 tis. Kč **byly čerpány na 93,0 %**. Čerpání běžných výdajů představovalo částku 8 659 842 tis. Kč (po konsolidaci) to je 79,9 % z celkových výdajů, čerpání kapitálových výdajů dosáhlo výše 1 935 395 tis. Kč, to je 17,8 % z celkových výdajů a částka 245 923 tis.Kč představuje splácení úvěrů a půjček, to je 2,3 %. Přehled čerpání výdajů Olomouckého kraje za rok 2009 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 31.12.2009 bylo vyčerpáno celkem 274 423 tis.Kč. Zároveň k 31.12.2009 bylo splaceno 244 881 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 29 542 tis.Kč – viz Příloha č. 5.

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 2009 proběhlo tzv. „dofinancování“ akcí v rámci projektu, v celkové výši 70 037 tis.Kč – viz příloha č. 10. K 31.12.2009 bylo vyčerpáno celkem 900 000 tis.Kč. Zároveň k 31.12.2009 bylo splaceno 28 195 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 871 805 tis.Kč – viz Příloha č. 5.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 22.6.2007 smlouvu o úvěrovém rámci s Evropskou investiční bankou ve výši 3 mld. 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. Zdroje z úvěrového rámce lze rovněž použít na financování investičních akcí Olomouckého kraje. V roce 2009 byly čerpány 2 tranše v celkové výši 750 000 tis.Kč, 1. tranše ve výši 450 000 tis.Kč a 2. tranše ve výši 300 000 tis.Kč. K 31.12.2009 bylo vyčerpáno celkem 1 200 000 tis.Kč – viz Příloha č. 11. Splátky k 31.12.2009 nebyly realizovány. Seznam realizovaných akcí je uveden v Příloze č. 5.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 25.6.2008 uzavření Smlouvy o půjčce v celkové výši 134 748 tis.Kč se Státním fondem dopravní infrastruktury na předfinancování projektů v oblasti dopravy. K 31.12.2008 bylo vyčerpáno celkem 134 748 tis.Kč. Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 24.4.2009 uzavření Smlouvy o půjčce v celkové výši 175 094 tis.Kč se Státním fondem dopravní infrastruktury na předfinancování projektů v oblasti dopravy – viz Příloha č. 12. K 31.12.2009 bylo vyčerpáno celkem 114 361 tis. Celkem bylo půjčeno 249 109 tis.Kč. K 31.12.2009 byly půjčky částečně splaceny, a to ve výši 181 204 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 67 905 tis.Kč

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 17.12.2008 Smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši 150 000 tis.Kč. Kontokorentní úvěr nebyl v roce 2009 čerpán.

V příloze číslo 6 je uveden přehled bankovních účtů Olomouckého kraje a jejich zůstatků k 31.12.2009.

Odbory Krajského úřadu Olomouckého kraje dodržely v roce 2009 schválený rozpočet svých kapitol (Příloha č. 3).

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny, kterých bylo celkem 766. O všech změnách bylo Zastupitelstvo Olomouckého kraje pravidelně informováno, navíc schválilo celkem 26 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 obdržely účelové příspěvky na provoz, určené jako dotace do investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 100% plánovaných účetních odpisů, s tím, že byl příspěvkovým organizacím nařízen diferencovaný odvod z investičního fondu (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 138 812 tis. Kč, v oblasti školství 70 352 tis. Kč, v oblasti sociálních věcí 31 178 tis. Kč, v oblasti kultury 18 573 tis. Kč, v oblasti zdravotnictví 16 474 tis. Kč, v oblasti zdravotnictví za nájemné 18 294 tis.Kč, pro Krajský úřad Olomouckého kraje, zastupitele a ostatní 9 112 tis. Kč (Příloha č. 3 a č. 9).

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 522 000,- Kč, v oblasti školství bylo proinvestováno 1 000 000,-Kč (Příloha č. 16).

Vzhledem ke skutečnosti, že součástí závěrečného účtu je, mimo jiné, i finanční hospodaření příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, je v Příloze č.13 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 zbylá část navržena 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 173 příspěvkových organizací skončilo k 31.12.2009 ve ztrátě 9 organizací (v oblasti školství 6 příspěvkových organizací, v oblasti sociálních věcí 2 příspěvkové organizace a v oblasti kultury 1 příspěvková organizace) **a ztráta činí 4 027,61 tis.Kč.**

Se zlepšeným hospodářským výsledkem skončilo 150 organizací a zlepšený hospodářský výsledek činí 18 624,53 tis.Kč. 14 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. Rada Olomouckého kraje ve věci rozhodování za Olomoucký kraj jako jediného akcionáře Nemocnice Olomouckého kraje, a. s. schválila dne 20.5.2010 usnesením UR/39/34/2010 účetní závěrku a výroční zprávu za rok 2009 včetně návrhu na rozdělení výsledku hospodaření. **Hospodaření za rok 2009 skončilo účetním ziskem ve výši 892 011,29 Kč.**

Založení Regionálního letiště Přerov, a.s. schválily statutární orgány zakládajících akcionářů, Olomoucký kraj usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje UZ/24/44/2008, Zlínský kraj usnesením Zastupitelstvo Zlínského kraje 0734/Z23/08 a Statutární město Přerov usnesením zastupitelstva 448/17/5/2008. Rozbor hospodaření Regionálního letiště Přerov, a.s. není součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje, protože jeho hospodaření bude schvalovat valná hromada akcionářů dne 30.6.2010.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2009 je informace o stavu majetku Olomouckého kraje (Příloha č. 15), tvorba a použití fondu sociálních potřeb (Příloha č. 8) a tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (Příloha č. 7).

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje je přehled o hospodářské činnosti Olomouckého kraje – jedná se o vydávání krajského periodika Olomoucký kraj (Příloha č.14).

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování účelových finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2009 (Příloha č. 16). Olomoucký kraj včetně obcí Olomouckého kraje vrací do státního rozpočtu celkem 33 357 568,44 Kč, z toho Olomoucký kraj 6 714 218,42 Kč (např. přímé výdaje na vzdělávání, které se řídí normativy, Povodně 2009 – úhrada prvotních nákladů, dotace na činnost SDH) a obce Olomouckého kraje a příspěvkové organizace zřizované obcemi 26 643 350,02 Kč (např. volby, sociální dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky pro těžce zdravotně postižené, příspěvek na péči, CzechPOINT).

Vzhledem k úspornému hospodaření skončilo hospodaření Olomouckého kraje za rok 2009 **přebytkem ve výši 71 739 175,45 Kč** (Příloha č. 18). Dále Olomoucký kraj obdržel na účet finanční prostředky vyplývající z vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2010 v celkové výši **1 411 055,83 Kč** (Příloha č. 17). Součástí závěrečného účtu je i návrh na zapojení finančních prostředků z přebytku hospodaření do rozpočtu Olomouckého

kraje na rok 2010 a zapojení finančních prostředků z vypořádání finančních prostředků poskytnutých Olomouckým krajem (Příloha č. 18).

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 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 Olomouckého kraje (Příloha č. 19). Z projednání „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 Olomouckého kraje“ za účasti náměstka ministra financí Ing. Málka, hejtmana Olomouckého kraje Ing. Tesaříka a náměstka hejtmana RNDr. Kosatika vyplynulo, že rozpočet a účetnictví Olomouckého kraje za rok 2009 jsou v souladu se všemi právními předpisy a zobrazují věrný stav jeho hospodaření.**

Olomoucký kraj podá k 30.6.2010 přiznání k dani z příjmů za rok 2009 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 2009 činila daň z příjmů 11 595 400,- Kč, což se projeví jako výdaj (platba daně na základě podaného daňového přiznání) a příjem (v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb.) v rozpočtu 2010.

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 31.12.2009 str. 7
- Příloha č. 2
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2009 str. 8 – 14
- Příloha č. 3
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2009 str. 15 - 185
- Příloha č. 4
Financování str. 186 - 188
- Příloha č. 5
Přehled úvěrů a půjček Olomouckého kraje str. 189
- Příloha č. 6
Přehled bankovních účtů a zůstatků str. 190 - 191

- Příloha č. 7
Tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje za rok 2009 str. 192
- Příloha č. 8
Tvorba a použití fondu sociálních potřeb Olomouckého kraje za rok 2009 str. 193
- Příloha č. 9
Investice do majetku Olomouckého kraje a opravy majetku Olomouckého kraje str. 194 - 205
- Příloha č. 10
Projekt „Modernizace silniční sítě“ str. 206
- Příloha č. 11
Projekt „Evropské projekty“ str. 207 – 209
- Příloha č. 12
Státní fond dopravní infrastruktury str. 210
- Příloha č. 13
Financování hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého Kraje – bude předloženo na CD str. 211
 - a) příspěvkové organizace v oblasti školství str. 212 – 347
 - b) příspěvkové organizace v oblasti sociálních věcí str. 348 - 383
 - c) příspěvkové organizace v oblasti kultury str. 384 - 392
 - d) příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví str. 393 - 398
 - e) příspěvkové organizace v oblasti dopravy str. 399 – 400
- Příloha č. 14
Hospodářská činnost Olomouckého kraje za rok 2009 str. 401
- Příloha č. 15
Inventarizace majetku Olomouckého kraje k 31.12.2009 str. 402 - 403
- Příloha č. 16
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2009 str. 404 - 413
- Příloha č. 17
Příspěvky a dotace poskytnuté z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2009 str. 414 - 453
- Příloha č. 18
Rozdělení přebytku hospodaření Olomouckého kraje str. 454 - 456
- Příloha č. 19
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 Olomouckého kraje str. 457 - 464