

Předkládá: Rada  
Olomouckého kraje

Zpracoval: RNDr. Ivan Kosatík  
náměstek hejtmána

Ing. Jiří Juřena  
vedoucí  
ekonomického odboru

## Zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje konané dne 24.6.2004

---

### Rozpočet Olomouckého kraje 2003 – závěrečný účet kraje za rok 2003

---

#### Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Olomouckého kraje po projednání:

1. **b e r e n a v ě d o m í**
  - a ) důvodovou zprávu
  - b ) zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora
  
2. **s c h v a l u j e**
  - a) vyúčtování finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2003
  - b) přebytek hospodaření Olomouckého kraje za rok 2003 a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2004 dle Přílohy č. 10
  - c) zapojení zůstatku sociálního fondu za rok 2003 do rozpočtu sociálního fondu Olomouckého kraje roku 2004
  - d) zapojení zlepšeného hospodářského výsledku hospodářské činnosti Olomouckého kraje za rok 2003 do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2004
  - e) navržené přiděly do fondů příslušných příspěvkových organizací
  
3. **s c h v a l u j e** s celoročním hospodařením Olomouckého kraje za rok 2003, 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 2003 projedná na schůzi Rady Olomouckého kraje 13. 5. 2004 a následně na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje 24. 6. 2004.

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 2003 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 2003, jejíž obsah je dán Vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 41/2002 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Povinnost prověřit hospodaření Olomouckého kraje je dána ustanovením § 20 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů. Přezkum hospodaření provedla firma FinAudit s.r.o. Olomouc – Příloha č. 11.

V roce 2003 pokračoval vícezdrojový systém financování jako v roce 2002 – to znamená vlastní příjmy (zejména daňové) Olomouckého kraje a účelové dotace ze státního rozpočtu. Upravený rozpočet roku 2003 byl schválen jako vyrovnaný ve výši 4 416 559 tis.Kč (bez dotací na přímé výdaje do obecních a soukromých škol), přičemž podíl vlastních daňových příjmů činil pouze 17,43 %, zbytek tvořily dotace ze státního rozpočtu – např. účelové na dopravní obslužnost v částce 365 600 tis.Kč, na výkon státní správy, na výkon zřizovatelských funkcí a činností převedených z okresních úřadů v částce 1 247 516 tis.Kč a největší část tvořily účelové dotace na přímé výdaje do školských příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem v částce 1 617 052 tis. Kč. Pro porovnání v roce 2003 byl podíl vlastních daňových příjmů na výdajích upraveného rozpočtu 28%. Všechny odbory Krajského úřadu Olomouckého kraje dodržely v roce 2003 schválený rozpočet svých kapitol mimo odbor informatiky, který překročil rozpočtované výdaje o 537 062,60 Kč.

K 1.1.2003 byly převedeny do vlastnictví Olomouckého kraje příspěvkové organizace z oblasti zdravotnictví, jejichž systém financování byl značně odlišný od financování stávajících příspěvkových organizací. Příjmy nemocnic jsou z více než 95% tvořeny výnosy ze zdravotních pojišťoven, u zdravotních záchranných služeb a dvou léčeben dlouhodobě nemocných (Paseka, Moravský Beroun) tento podíl činí cca 50%. Výnosy ze zdravotních pojišťoven jsou základnou pro stanovení daně z příjmů právnických osob. Převodem uvedených zdravotnických zařízení do vlastnictví Olomouckého kraje nemohla tato zařízení daňově (nákladově) odepisovat dlouhodobý majetek a reálně se mohla stát plátcí daně z příjmů. Z tohoto důvodu byl převeden nemovitý majetek těchto zdravotnických zařízení z jejich správy zpět do vlastnictví Olomouckého kraje a uvedeným zdravotnickým zařízením (Nemocnice Přerov, Nemocnice Prostějov, Nemocnice Šternberk, pět zdravotních záchranných služeb a odborné léčebné ústavy Paseka a Moravský Beroun) platila Olomouckému

kraje pronájem nemovitého majetku. Zaplacený nájem byl těmto organizacím zpětně poukazován jako příspěvek na provoz, případně na investice.

Koncem roku 2003 byla Olomouckému kraji poskytnuta účelová dotace na „oddlužení“ nemocnic ve výši 64 764 000 Kč, z toho pro rok 2003 50 455 000Kč.

Daňové příjmy, které Olomoucký kraj rozpočtoval, se podařilo naplnit na 103%, rovněž rozpočtované dotace ze státního rozpočtu byly naplněny.

Upravený rozpočet roku 2003 byl schválen jako vyrovnaný ve výši 4 416 559 tis. Kč (bez dotací na přímé výdaje do obecních, soukromých a církevních škol). Podíl daňových příjmů na celkových rozpočtovaných výdajích Olomouckého kraje byl malý – pouze 17,43%, 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 (1,617.052 tis. Kč). Olomoucký kraj měl tudíž skutečně malý prostor pro řešení úkolů a povinností, které mu vyplývají ze zákona o krajích.

Financování Správy silnic Olomouckého kraje probíhalo i v roce 2003 přímým dotačním vztahem mezi Státním fondem dopravní infrastruktury a Správou silnic Olomouckého kraje.

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny (celkem 529), 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 Krajského úřadu Olomouckého kraje, tak příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, včetně účelového příspěvku na provoz, určeného jako dotace do investičních fondů příspěvkových organizací ve výši 50% plánovaných účetních odpisů – Příloha č. 2. Přes omezené zdroje vlastních příjmů byly schváleny výdaje na investice a reprodukci vlastního majetku a na rozvojové programy. V oblasti dopravy to bylo 59 346 tis.Kč, v oblasti školství 51 621 tis.Kč, v oblasti sociálních věcí 6 757 tis.Kč, v oblasti kultury 3 915 tis.Kč, v oblasti zdravotnictví 42 341 tis.Kč, pro krajský úřad 12 550 tis.Kč a Operační program Olomouckého kraje 12 043 tis.Kč.

Rovněž byly schváleny výdaje na Operační program Olomouckého kraje 2003 v celkové výši 69 mil. Kč. 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 2003 čerpány v plné výši a nečerpané prostředky byly přesunuty do rozpočtu roku 2004.

Mimo to byla realizována investiční výstavba ze státního rozpočtu na základě tzv. čerpacích účtů otevřených u České spořitelny, a.s.. V oblasti kultury bylo rozpočtováno 43 968 000 Kč a proinvestováno 21 100 999,70 Kč, v oblasti dopravy bylo rozpočtováno 146 144 000 Kč a proinvestováno 118 464 692,57 Kč, v oblasti zdravotnictví bylo rozpočtováno 125 179 000 Kč a proinvestováno 120 536 082 Kč, v oblasti sociálních věcí bylo rozpočtováno 16 193 000 Kč a proinvestováno 16 188 755,40 Kč.

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

Z celkového počtu 214 příspěvkových organizací skončilo k 31.12.2003 ve ztrátě 29 organizací a ztráta činí 92 823,45 tis.Kč, se zlepšeným hospodářským výsledkem skončilo 166 organizací a zlepšený hospodářský výsledek činí 43 637,43 tis.Kč a 19 organizací skončilo své hospodaření s vyrovnaným hospodářským výsledkem.

Jako informace je v Příloze č. 5 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 2003 je informace o stavu majetku Olomouckého kraje – Příloha č. 6 a tvorba a použití sociálního fondu – Příloha č. 7.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2003 – Příloha č. 8 Olomoucký kraj vrací do státního rozpočtu minimum finančních prostředků, např. přímé výdaje na vzdělávání (výdaje na přímé vzdělávání v oblasti školství se řídí normativy), státní informační politika, sesuvy zemní půdy.

Vzhledem k přeplnění vlastních příjmů Olomouckého kraje a dále z důvodu nedočerpání rozpočtových výdajů (Operační program Olomouckého kraje 2003 a výdaje některých kapitol) byl vytvořen přebytek za rok 2003 ve výši 159 846 969,07 Kč. Součástí závěrečného účtu je i návrh na zapojení přebytku do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2004 – Příloha č. 10.

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje je přehled o hospodářské činnosti Olomouckého kraje – jedná se o vydávání krajského periodika Olomoucký kraj – Příloha č.9

Olomoucký kraj podá k 30.6.2004 přiznání k dani z příjmů za rok 2003 dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů – Příloha č. 13 Protože 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. Vzhledem k této skutečnosti bude známa daňová povinnost až koncem června 2004. Olomoucký kraj daň zaplatí do státního rozpočtu a na základě jeho žádosti bude vrácena zpět do rozpočtu Olomouckého kraje.

Olomoucký kraj v roce 2003 nečerpal žádné úvěry a rovněž nevyužil možnosti čerpat debetní účet, který měl otevřený u Komerční banky, a.s.

Závěrečný účet Olomouckého kraje bude před projednáním Zastupitelstvem Olomouckého kraje zveřejněn na úřední desce Olomouckého kraje, na internetových stránkách Olomouckého kraje ve spolupráci s obcemi na dalších vhodných místech.

Rada Olomouckého kraje navrhuje Zastupitelstvu Olomouckého kraje, aby vzala na vědomí důvodovou zprávu včetně příloh, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora, aby schválilo vyúčtování finančních vztahů Olomouckého kraje ke státnímu rozpočtu za rok 2003, přebytek hospodaření Olomouckého kraje za rok 2003 a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2004, zapojení zůstatku sociálního fondu za rok 2003 do rozpočtu sociálního fondu Olomouckého kraje roku 2004, zapojení zlepšeného hospodářského výsledku hospodářské činnosti Olomouckého kraje za rok 2003 do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2004 a navržené příděly do fondů příslušných příspěvkových organizací. Dále navrhuje, aby Zastupitelstvo Olomouckého kraje vydalo souhlas s celoročním hospodařením Olomouckého kraje za rok 2003, a to bez výhrad.

## Přílohy:

- Příloha č. 1  
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2003 (str.7-12)
- Příloha č. 2  
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2003 (str.13-161)
- Příloha č. 3  
Investice a opravy do majetku Olomouckého kraje (str.162-170)
- Příloha č. 4  
Financování hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje
  - a) organizace v oblasti školství (str.171-509)
  - b) organizace v oblasti dopravy (str. 510-512)
  - c) organizace v oblasti kultury (str. 513-533)
  - d) organizace v oblasti sociálních věcí (str. 534-600)
  - e) organizace v oblasti zdravotnictví (str. 601-627)
- Příloha č. 5  
Přehled čerpání finančních prostředků z rozpočtu SFDI v roce 2003 (str.628)
- Příloha č. 6  
Inventarizace majetku Olomouckého kraje (KÚOK) k 31.12.2003 (str.629-630)
- Příloha č. 7  
Tvorba a použití sociálního fondu Olomouckého kraje za rok 2003 (str. 631)
- Příloha č. 8  
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2003 (str. 632-642)
- Příloha č. 9  
Hospodářská činnost Olomouckého kraje za rok 2003 (str. 643)
- Příloha č. 10  
Přebytek hospodaření Olomouckého kraje za rok 2003 a jeho zapojení do rozpočtu Olomouckého kraje roku 2004 (str. 644-646)
- Příloha č. 11  
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření a výrok auditora (str. 647-664)

## Poznámka:

Přílohy č. 3, 4, 5, 8, 9 budou zaslány na CD (jako součást kompletního materiálu).