

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 2010 předkládá k projednání na schůzi Rady Olomouckého kraje dne 7.6.2011 a následně na zasedání Zastupitelstva Olomouckého kraje dne 24.6.2011, v jehož pravomoci je, na základě ustanovení § 35 odst. 2 písm. i) zákona č. 129/2000 Sb. o krajích, ve znění pozdějších předpisů, schvalovat závěrečný účet.

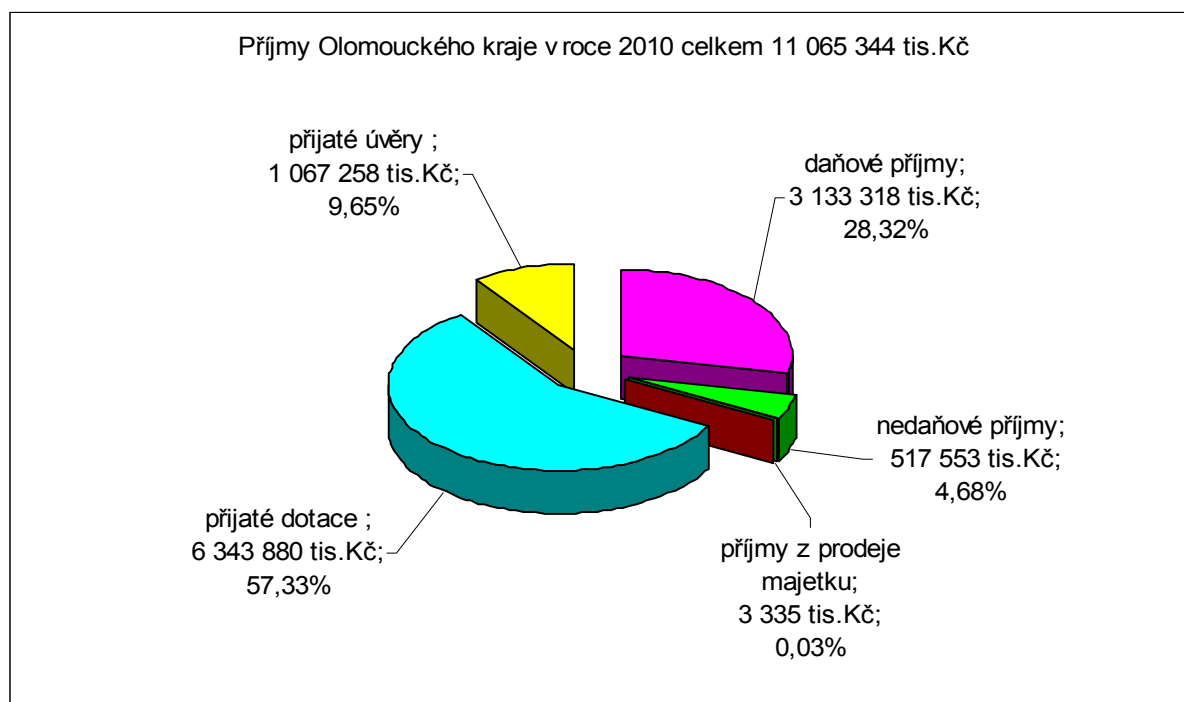
Na základě ustanovení § 17 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jsou údaje o ročním hospodaření Olomouckého kraje za rok 2010 zpracovány do závěrečného účtu. Obsah závěrečného účtu je dán ustanovením § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 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 2010, 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 2010 proveden Ministerstvem financí ČR.

V roce 2010 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).

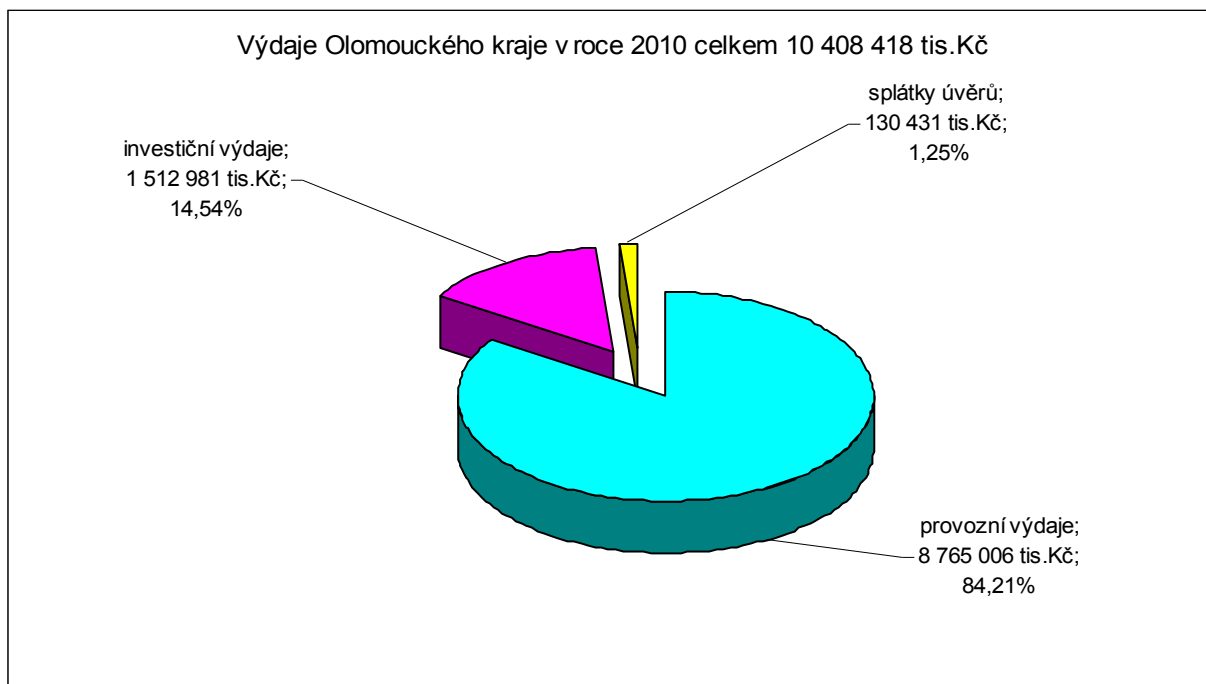
Schválený rozpočet příjmů Olomouckého kraje pro rok 2010 představoval částku 4 078 592 tis. Kč. V průběhu roku 2010 byl rozpočet příjmů navýšen o 7 103 160 tis. Kč, takže upravený rozpočet příjmů k 31.12.2010 činil 11 181 752 tis. Kč. K navýšení schváleného rozpočtu příjmů v průběhu roku 2010 o 7 103 160 tis. Kč došlo především z důvodu zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu o částku 6 254 264 tis. Kč (zejména přímé náklady na školství 4 697 976 tis. Kč), dále pak z důvodu navýšení odvodů příspěvkových organizací (spolufinancování investičních akcí) o částku 239 541 tis. Kč a dalších příjmů. **Příjmy Olomouckého kraje** (po konsolidaci) včetně financování (zůstatek bankovních účtů a přijaté úvěry) k 31.12.2010 dosáhly výše 11 065 344 tis. Kč a **vzhledem k upravenému rozpočtu příjmů**, který činil 11 181 752 tis. Kč **byly splněny na 99,0 %**. Daňové příjmy činily (sdílené daně a správní poplatky) 3 133 318 tis. Kč, to je 28,32 % z celkových příjmů, ostatní příjmy (po konsolidaci) činily 6 864 768 tis. Kč, to je 62,04 % z celkových příjmů a financování tvořilo 1 067 258 tis. Kč, to je 9,65 % z celkových příjmů. Přehled příjmů Olomouckého kraje za rok 2010 je uveden v Příloze č. 2.

Součástí rozpočtu příjmů Olomouckého kraje byl i rozpočet daňových příjmů, který byl schválen ve výši 3 190 000 tis.Kč. 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 31.12.2010 činila 3 120 019 tis.Kč, tj. 97,81 % schváleného rozpočtu. Skutečnost daňových příjmů k 31.12.2009 byla ve výši 3 030 144 tis.Kč. Nárůst proti skutečnosti roku 2009 je ve výši 89 875 tis.Kč, tj. 2,97 %.



Schválený rozpočet výdajů Olomouckého kraje pro rok 2010 představoval částku 4 078 592 tis. Kč. V průběhu roku 2010 byl navýšen rozpočet výdajů o 7 103 160 tis. Kč, takže upravený rozpočet výdajů k 31. 12. 2010 činil 11 181 752 tis. Kč. K navýšení schváleného rozpočtu výdajů v průběhu roku 2010 o částku 7 103 160 tis. Kč došlo z důvodu zapojení především účelových dotací ze státního rozpočtu (zejména přímé náklady na školství 4 697 976 tis.Kč). **Výdaje Olomouckého kraje** (po konsolidaci) včetně financování (splátky úvěrů) k 31.12.2010 dosáhly výše 10 408 418 tis. Kč a **vzhledem k upravenému rozpočtu výdajů**, který činil 11 181 752 tis. Kč **byly čerpány na 93,1 %**. Čerpání běžných výdajů představovalo částku 8 765 006 tis. Kč (po konsolidaci) to je 84,21 % z celkových výdajů, čerpání kapitálových výdajů (včetně kapitálových příspěvků) dosáhlo výše 1 512 981 tis. Kč, to je 14,54 % z celkových výdajů a částka 130 431 tis.Kč představuje splácení úvěrů a půjček, to je 1,25 %. Přehled čerpání výdajů Olomouckého kraje za rok 2010 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 31.12.2010 bylo vyčerpáno celkem 274 423 tis.Kč. Zároveň k 31.12.2010 bylo splaceno 271 063 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 3 360 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“. K 31.12.2010 bylo vyčerpáno celkem 900 000 tis.Kč. Zároveň k 31.12.2010 bylo splaceno 42 293 tis.Kč. Nesplaceno zůstává 857 707 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 2010 byla čerpána 1 tranše v celkové výši 200 000 tis.Kč. K 31.12.2010 bylo vyčerpáno celkem 1 400 000 tis.Kč. Splátky jistiny k 31.12.2010 nebyly realizovány. Seznam realizovaných akcí je uveden v Příloze č. 9.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo uzavření Smlouvy o půjčce se Státním fondem dopravní infrastruktury na předfinancování projektů v oblasti dopravy, a to svým usnesením ze dne 25.6.2008 ve výši 141 241 tis.Kč, usnesením ze dne 24.4.2009 ve výši 175 094 tis.Kč a usnesením ze dne 30.4.2010 ve výši 60 884 tis.Kč. Na základě uzavřených smluv byl vyčerpáno k 31.12.2010 celkem 271 355 tis.Kč. K 31.12.2010 byly půjčky splaceny v plném rozsahu.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 11.12.2009 Smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 300 000 tis.Kč. Revolvingový úvěr nebyl v roce 2010 čerpán.

Zastupitelstvo Olomouckého kraje schválilo dne 28.6.2010 Smlouvu o úvěrovém rámci s Komerční bankou, a.s. ve výši 700 000 tis.Kč na financování investičních akcí Olomouckého kraje. V roce 2010 byla čerpána 1 tranše v celkové výši 186 840 tis.Kč. Splátky jistiny k 31.12.2010 nebyly realizovány. Seznam realizovaných akcí je uveden v Příloze č. 9.

K 31.12.2010 má Olomoucký kraj čerpány úvěry a půjčky – Příloha č. 5.

V příloze číslo 6 je uveden přehled bankovních účtů Olomouckého kraje a jejich zůstatků k 31.12.2010.

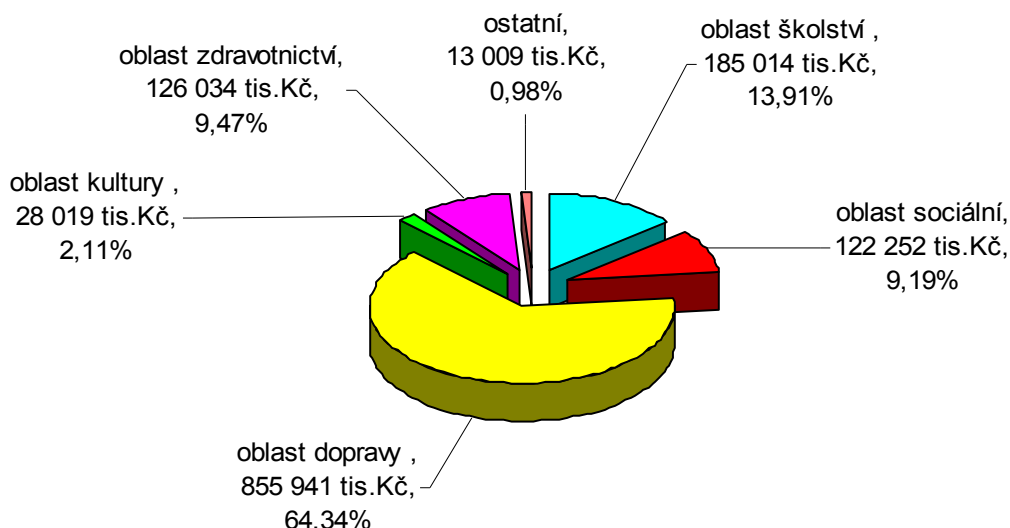
Odbory Krajského úřadu Olomouckého kraje dodržely v roce 2010 schválený rozpočet svých kapitol (Příloha č. 3).

Rada Olomouckého kraje pravidelně projednávala a schvalovala rozpočtové změny, kterých bylo celkem 780. O všech změnách bylo Zastupitelstvo Olomouckého kraje pravidelně informováno, navíc schválilo celkem 16 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 odvod z investičního fondu (Příloha č. 16). Rovněž byly realizovány výdaje z vlastních zdrojů na investice a reprodukci majetku Olomouckého kraje a na rozvojové programy:

Celkem na investice a reprodukce majetku Olomouckého kraje bylo vynaloženo 1 330 268 758,75 Kč – Příloha č. 9. V oblasti školství bylo vynaloženo 185 014 tis.Kč, v oblasti sociální 122 252 tis.Kč, v oblasti dopravy 855 941 tis.Kč, v oblasti kultury 28 019 tis.Kč, v oblasti zdravotnictví 126 034 tis.Kč a pro Krajský úřad Olomouckého kraje, zastupitele a ostatní 13 009 tis.Kč. Z pohledu zdrojů financování bylo z rozpočtu Olomouckého kraje profinancování 386 379 tis.Kč, z úvěrového rámce Komerční banky 172 414 tis.Kč, z úvěrového rámce Evropské investiční banky 636 698 tis.Kč, z půjčky Státního fondu dopravní infrastruktury 22 247 tis.Kč a z účelových dotací ze státního rozpočtu a státních fondů 112 531 tis.Kč.

Přehled financování investičních akcí v roce 2010 - dle oblastí



Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje je přehled o hospodářské činnosti Olomouckého kraje – jedná se o vydávání krajského periodika Olomoucký kraj (Příloha č.10).

Součástí závěrečného účtu Olomouckého kraje za rok 2010 je informace o stavu majetku Olomouckého kraje (Příloha č. 11), 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 je vyúčtování účelových finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2010 (Příloha č. 12). Olomoucký kraj včetně obcí Olomouckého kraje vrací do státního rozpočtu celkem 35 425 791,04 Kč, z toho Olomoucký kraj 3 596 725,85 Kč (např. přímé výdaje na vzdělávání, které se řídí normativy, sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, čekání řidičů mezi spoji ve veřejné linkové autobusové dopravě) a obce Olomouckého kraje a příspěvkové organizace zřizované obcemi 31 828 965,19 Kč (např. sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, volby, příspěvek na péči, dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky pro těžce zdravotně postižené, příspěvek na péči).

Vzhledem ke skutečnosti, že součástí závěrečného účtu je, mimo jiné, i finanční hospodaření příspěvkových organizací zřízených Olomouckým krajem, je v Příloze č.16 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 31.12.2010 ve ztrátě 15 organizací (v oblasti školství 14 příspěvkových organizací a v oblasti kultury 1 příspěvková organizace) **a ztráta činí 4 590 tis.Kč.**

Se zlepšeným hospodářským výsledkem skončilo 146 organizací a zlepšený hospodářský výsledek činí 17 333 tis.Kč. 12 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 24.5.2011 usnesením UR/66/49/2011 účetní závěrku a výroční zprávu za rok 2010. **Hospodaření za rok 2010 skončilo účetním ztrátou (po zdanění) ve výši 15 174 742,05 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 27.6.2011.

Vzhledem k úspornému hospodaření skončilo hospodaření Olomouckého kraje za rok 2010 **se zůstatkem bankovních účtů ve výši 98 840 510,49 Kč** (Příloha č. 14). Dále Olomoucký kraj obdržel na účet finanční prostředky vyplývající z vypořádání dotací a příspěvků poskytnutých z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2011 v celkové výši **1 888 402,80 Kč** (Příloha č. 13). Součástí závěrečného účtu je i návrh na zapojení finančních prostředků, které představují zůstatek bankovních účtů, do rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2011 a zapojení finančních prostředků z vypořádání finančních prostředků poskytnutých Olomouckým krajem (Příloha č. 14).

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 2010 Olomouckého kraje (Příloha č. 15). Z projednání „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010 Olomouckého kraje“ vyplynulo, že rozpočet a účetnictví Olomouckého kraje za rok 2010 jsou v souladu se všemi právními předpisy a zobrazují věrný stav jeho hospodaření.**

Olomoucký kraj podá k 30.6.2011 přiznání k dani z příjmů za rok 2010 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 2010 činila daň z příjmů 8 618 970,- 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 2011.

Závěrečný účet Olomouckého kraje bude před projednáním Zastupitelstvem Olomouckého kraje zveřejněn na úřední desce, 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 31.12.2010 str. 9
- Příloha č. 2
Plnění rozpočtu příjmů Olomouckého kraje k 31.12.2010 str. 10 - 16
- Příloha č. 3
Plnění rozpočtu výdajů Olomouckého kraje k 31.12.2010 str. 17 - 175
- Příloha č. 4
Financování str. 176 - 178
- Příloha č. 5
Přehled úvěrů a půjček Olomouckého kraje str. 179 - 180
- Příloha č. 6
Přehled bankovních účtů a zůstatků str. 181 - 182
- Příloha č. 7
Tvorba a použití fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje za rok 2010 str. 183
- Příloha č. 8
Tvorba a použití fondu sociálních potřeb Olomouckého kraje za rok 2010 str. 184
- Příloha č. 9
Přehled financování investičních akcí v roce 2010 str. 185 - 202
- Příloha č. 10
Hospodářská činnost Olomouckého kraje za rok 2010 str. 203
- Příloha č. 11
Inventarizace majetku Olomouckého kraje k 31.12.2010 str. 204 - 205

- Příloha č. 12
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu za rok 2010 str. 206 - 217

- Příloha č. 13
Příspěvky a dotace poskytnuté z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2010

str. 218 - 273

- Příloha č. 14
Přebytek hospodaření Olomouckého kraje str. 274 - 277

- Příloha č. 15
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010 Olomouckého kraje
str. 278 - 284

- Příloha č. 16
Financování hospodaření příspěvkových organizací Olomouckého kraje - bude předloženo na CD str. 285
 - a) příspěvkové organizace v oblasti školství str. 286 – 421
 - b) příspěvkové organizace v oblasti sociálních věcí str. 422 - 457
 - c) příspěvkové organizace v oblasti kultury str. 458 - 466
 - d) příspěvkové organizace v oblasti zdravotnictví str. 467 - 472
 - e) příspěvkové organizace v oblasti dopravy str. 473 – 474