**Důvodová zpráva**

 Zastupitelstvo Olomouckého kraje usnesením č. UZ/17/4/2023 ze dne
11. 12. 2023 schválilo rozpočet Olomouckého kraje na rok 2024 a uložilo, mimo jiné, Radě Olomouckého kraje informovat Zastupitelstvo Olomouckého kraje čtvrtletně
o vývoji rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2024.

K porovnání je zde uvedeno meziroční srovnání rozpočtu Olomouckého kraje se skutečností k 30. 9. 2023.

Rekapitulace hospodaření:

**Příjmy Olomouckého kraje:**

**Rozpočet Olomouckého kraje se k 30. 9. 2024 na straně příjmů vyvíjí nad nastavenou výší rozpočtu a je naplněn z 83,5 % upraveného rozpočtu pro rok 2024, což způsobují přijaté neinvestiční transfery do rozpočtu Olomouckého kraje.**

Daňové příjmy Olomouckého kraje jsou plněny ze 76,6 % upraveného rozpočtu Olomouckého kraje pro rok 2024, v meziročním srovnání jsou daňové příjmy ve skutečnosti srovnatelné s rokem 2023.

U nedaňových příjmů došlo v porovnání se stejným obdobím roku 2023 k nárůstu o 46,8 %, což je zapříčiněno odvodem příspěvkových organizací na straně odpisů a odvodů z odpisů a finančním vypořádáním. Finanční vypořádání zahrnuje vratky z veřejnoprávních smluv
a vratky od příspěvkových organizací. Dále je to zapříčiněno vyšším kapitálem Olomouckého kraje a diverzifikací finančních zdrojů do bankovních institucí, a to především zapojením účtů Olomouckého kraje do cash poolingu u Komerční banky,
využitím termínovaného vkladu u PPF banky a využitím spořících účtů u České spořitelny
a Československé obchodní banky (Ve srovnání se stejným obdobím roku 2023 inkasoval Olomoucký kraj na kreditních úrocích více o cca 60 mil. Kč).

V oblasti přijatých transferů došlo v meziročním srovnání u přijatých transferů neinvestičních a investičních k mírnému poklesu o 1,4 %, u neinvestičních transferů došlo k mírnému poklesu o 0,3 % z důvodu nižšího příjmu účelových dotací (např. na kompenzační příspěvek pro kraje – ubytování osob z Ukrajiny ve skutečnosti Olomoucký kraj přijal o cca 175 mil. Kč méně ve srovnání se stejným obdobím roku 2023), rovněž došlo k výraznému poklesu
u investičních transferů o 22,3 %, a to z důvodu přijatých dotací na realizované projekty Olomouckého kraje a nižším příjmem ve skutečnosti ze Státního fondu dopravní infastruktury na financování rekonstrukce a modernizace silnic II. a III. třídy ve vlastnictví Olomouckého kraje.

**Výdaje Olomouckého kraje:**

**Výdajová stránka rozpočtu Olomouckého kraje k 30. 9. 2024 je čerpána z 67 % upraveného rozpočtu pro rok 2024, kdy běžné výdaje jsou čerpány ze 71,3 %.
Kapitálové výdaje jsou čerpány jen ze 40,2 %, což je zapříčiněno nízkým financováním v oblasti oprav, investic a projektů.**

V rámci výdajové stránky rozpočtu došlo v meziročním srovnání k nárůstu ve sledovaných oblastech u vyplacených dotačních titulů/programů o 127,9 % (cca 363 mil. Kč) , dopravní obslužnosti o 15,6 % (cca 266 mil. Kč) a rovněž mírnému nárůstu u platů a ostatních výdajů s tím souvisejících o 6,6 % (cca 18 mil. Kč). Naopak došlo k nepatrnému poklesu výdajů
u příspěvkových organizací o 0,8 % (cca 13 mil. Kč), což je zapříčiněno nižšími náklady
na plyn a elektrickou energii.

**Obecně lze říct, že celková výdajová stránka rozpočtu je vyšší v porovnání se stejným obdobím roku 2023 o 3,2 %.**

**Financování Olomouckého kraje:**

Částka financování je rozdíl mezi příjmy a výdaji daného období, kdy skutečnost činí
2 808,761 mil. Kč rozdílu. V praxi tato skutečnost znamená, že příjmy k 30. 9. 2024 převyšují skutečné výdaje.

**Bilance rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024**

Při provádění kontroly rozpočtu byla zjištěna početní chyba ve schváleném rozpočtu Olomouckého kraje, schváleného usnesením ZOK č. UZ/17/4/2023 ze dne 11. 12. 2023,
a to v příloze usnesení č. 1 v záložce bilance dle tříd. Detailní rozpočet, dle kterého je prováděn následně rozpis rozpočtu, je uveden v přílohách 2 – 5. Došlo k formální chybě při zpracování podkladů u výdajů, chybným nastavením vzorce, při načítání běžných výdajů proti kapitálovým výdajům. Formální chyba nemá vliv na skutečnost schváleného rozpočtu a jeho plnění v mezích nastavených závazných ukazatelů a zároveň avizujeme,
že k překročení závazného ukazatele v průběhu roku 2024 nedošlo. Z logiky věci vyplývá, že OK postupoval správně, když provedl rozpis rozpočtu v souladu s přílohami 2-5, přičemž k chybnému propočtu došlo v podpůrné sumarizační tabulce. Nedošlo ani k porušení transparentnosti schváleného rozpočtu. Schválením přílohy „Bilance dle tříd“ dojde k narovnání formální chyby a uvedení stavu do souladu s nastaveným procesem.

V příloze č. 1 usnesení předkládáme ke schválení správný propočet rozpočtu Olomouckého kraje dle tříd.

Přílohy:

- Zpráva k DZ\_příloha č. 01

Bilance Olomouckého kraje k 30. 9. 2024 (strana 3)

- Zpráva k DZ\_příloha č. 02

Plnění rozpočtu Olomouckého kraje k 30. 9. 2024 (strana 4 - 8)

* Usnesení\_příloha č. 01

Bilance dle tříd (strana 9)