

**Zápis z jednání
Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 7/2011
konaného dne 6. 9. 2011**

Přítomni:

1. Rudolf Chloupek	6. Oldřich Sedlák
2. Jan Míka	7. Zdeněk Dobrý (předseda)
3. Jaroslav Soukup	8. Josef Zahradníček
4. Jiří Kvasnička	9. Miroslav Houška
5. Jaroslav Vymazal	10. Anna Křištofová (tajemnice)

Nepřítomni (omluveni):

1. Stanislav Hanuš	2. Stanislav Cejpek (místopředseda)
--------------------	-------------------------------------

Hosté:

1. Vladimír Novotný (náměstek hejtmána Kraje Vysočina)
2. Michal Ňachaj (odbor kontroly)

Návrh programu:

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření;
3. Plnění příjmové a výdajové části hospodaření Kraje Vysočina za 1. pololetí roku 2011;
4. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací Kraje Vysočina za 1. pololetí 2011;
5. DPH Kraje Vysočina za 1. pololetí roku 2011;
6. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2010;
7. Zásady a harmonogram přípravy rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012;
8. Diskuse a různé;
9. Závěr.

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů

Zdeněk Dobrý, předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina, přivítal přítomné a hosty a zahájil jednání. Představil nového člena pana Jiřího Kvasničku, který byl jmenován členem finančního výboru na zasedání Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 4/2011 dne 21. 6. 2011 místo Oldřicha Chvátala.

Dle počtu přítomných členů konstatoval, že je výbor usnášeníschopný.

Přednesl návrh programu jednání a navrhl zařadit bod č. 6 „Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2010“ před bod č. 2. Takto upravený program jednání byl 7 hlasy schválen. K zápisu z minulého jednání nebyly vzneseny žádné připomínky.

2. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2010

Michal Ňachaj, vedoucí odboru kontroly, pohovořil o kompetencích krajského úřadu v oblasti kontroly hospodaření obcí a zhodnotil hospodaření obcí v Kraji Vysočina za rok 2010.

Hospodaření územních samosprávných celků (dále jen „ÚSC“) podléhá přezkoumání podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Územní celky si mohou zvolit, zda o přezkoumání svého hospodaření požádají krajský úřad či zda využijí služeb soukromého auditora.

V roce 2010 bylo na území Kraje Vysočina celkem 704 ÚSC a 71 dobrovolných svazků obcí. Z toho krajský úřad přezkoumal hospodaření u 596 ÚSC a 44 dobrovolných svazků obcí. Zbýlých 108 ÚSC a 27 dobrovolných svazků obcí požádalo o provedení přezkoumání hospodaření auditora. Výstupem z přezkoumání je Zpráva o přezkoumání hospodaření, náležitosti stanovuje zákon. Ve zprávě jsou shrnuty nedostatky a závěr, ve kterém je vyhodnoceno, zda bylo hospodaření bez nedostatku (závěr A), nebo se nedostatky objevily, ale nemají závažný charakter (závěr B) nebo se objevily závažné nedostatky (závěr C). Tato zpráva se stává součástí závěrečného účtu, který projednává a schvaluje zastupitelstvo kraje.

Výsledky přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí prováděných krajským úřadem za rok 2010:

- 452 subjektů (70,6 %) závěr A;
- 76 subjektů (11,9 %) závěr B;
- 112 subjektů (17,5 %) závěr C.

Od 1. 4. 2009 vstoupila v platnost novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která stanovila, že porušení některých vybraných povinností znamená spáchání správního deliktu. V případě podezření na spáchání správního deliktu je krajský úřad povinen zahájit správní řízení a v případě prokázání deliktu uložit pokutu. V roce 2010 rozhodl krajský úřad o uložení pokuty 47 obcím.

Dále pohovořil o rizikových faktorech hospodaření obcí a ukazatelích dluhové služby a celkové zadluženosti.

V průběhu jednání se na zasedání dostavili členové výboru Jaroslav Vymazal a Jan Míka.

Usnesení 033/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

analýzu výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2010.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

3. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 31. 8. 2011“;
- „Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2011 za období 2. 6. 2011 – 1. 9. 2011“;
- „Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Kraje Vysočina za období leden – červenec 2011“;
- „Vybavení Domova důchodců Ždírec hmotným majetkem – návrh na rozpočtové opatření na kapitole Sociální věci“;
- „Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Zastupitelstvo kraje – poskytnutí dotace na pořádání Mezinárodního festivalu dokumentárních filmů Jihlava 2011“;
- „Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Doprava“;
- „Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Doprava – změna finančního vztahu k rozpočtu kraje u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny“;
- „Finanční plány příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na rok 2011 z kapitoly Zdravotnictví – Nemocnice Havlíčkův Brod a Nemocnice Jihlava“;
- „Informace o hospodaření zdravotnických zařízení“.

Členům finančního výboru byly předloženy schválené finanční plány na rok 2011 pro nemocnice Havlíčkův Brod a Jihlava. Tyto finanční plány byly schváleny radou kraje dne 7. 6. 2011, součástí podkladového materiálu jsou předpokládané výnosy, náklady, výsledek hospodaření a také komentář nemocnic.

Usnesení 034/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

finanční plány příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina za rok 2011 v odvětví zdravotnictví – Nemocnice Havlíčkův Brod, p. o. a Nemocnice Jihlava, p. o.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

K vývoji daňových příjmů uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za osm měsíců roku 2011 a obsahuje informaci o první zářijové tranši ve výši 58 mil. Kč. Pro srovnání uvedla, že první zářijová tranše v loňském roce byla ve výši 80 mil. Kč. Ve sledovaném období jsou daňové příjmy o 147 mil. Kč vyšší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2011. Plnění daňových příjmů je za toto období o 128 mil. Kč nižší než za stejné období roku 2010.

U přehledu rozpočtových opatření požádal Miroslav Houška o specifikaci rozpočtového opatření č. 212 – 706 tis. Kč na opravu objízdné trasy vedené po místní komunikaci mezi obcemi Kejžlice – Řečice. Proč nebyla oprava objízdné trasy zahrnuta do celkových nákladů stavby.

Úkol: Zaslát Miroslavu Houškovi specifikaci rozpočtového opatření č. 212

Odpovědnost: tajemnice, koordinátorka

Termín: 25. 10. 2011

Usnesení 035/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření za dané období.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Vybavení Domova důchodců Ždírec hmotným majetkem – návrh na rozpočtové opatření na kapitole Sociální věci – jedná se o částku 10 mil. Kč na vybavení zdravotnickým, kuchyňským, kancelářským, seniorským a sedacím nábytkem nově zrekonstruovaného Domova důchodců Ždírec. Finanční prostředky na vybavení hmotným majetkem nebyly součástí stavebních prací, ale byly uvedeny jako další možné finanční požadavky ve schváleném rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2011. Je navrhováno použít finanční prostředky z Nespecifikované rezervy, jejíž současný stav činí 34 662 tis. Kč.

Usnesení 036/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Sociální věci, § 4357 Domovy o částku 10 mil. Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Nespecifikovaná rezerva o částku 10 mil. Kč z důvodu zajištění finančních prostředků na vybavení objektu rekonstruovaného Domova důchodců Ždírec hmotným majetkem.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Zastupitelstvo kraje – poskytnutí dotace na pořádání Mezinárodního festivalu dokumentárních filmů Jihlava 2011 – jedná se o navýšení

podpory ze strany Kraje Vysočina o 130 tis. Kč. Rozhodnutí o poskytnutí dotace do výše 200 tis. Kč patří do kompetence rady kraje, ale vzhledem k tomu, že se jedná o navýšení dotace poskytnuté v loňském roce zastupitelstvem kraje, je navrhováno, aby si rozhodnutí o navýšení této dotace zastupitelstvo kraje vyhradilo a následně rozhodlo o poskytnutí této dotace.

Usnesení 037/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje

- vyhradit si rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 130 tis. Kč Jihlavskému spolku amatérských filmařů, Jana Masaryka 1662/16, Jihlava, IČO: 67008062 na pořádání Mezinárodního festivalu dokumentárních filmů Jihlava 2011;
- rozhodnout poskytnout dotaci ve výši 130 tis. Kč Jihlavskému spolku amatérských filmařů, Jana Masaryka 1662/16, Jihlava, IČO: 67008062 na pořádání Mezinárodního festivalu dokumentárních filmů Jihlava 2011;
- schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Zastupitelstvo kraje, § 3313 Filmová tvorba, distribuce, kina a shromažďování audiovizuálních archiválií o částku 130 tis. Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 Ostatní činnosti j.n., položky Nespecifikovaná rezerva o částku 130 tis. Kč.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Doprava – jedná se finanční prostředky ve výši 3 mil. Kč na pořízení inteligentních semaforů, které zastaví automobily jedoucí v obci nepřiměřenou rychlostí. Semaforey budou osazeny ve čtyřech okresních městech, které o ně projeví zájem. Na pořízení semaforů budou použity finanční prostředky z kaucí. Ty propadnou ve prospěch kraje, pokud se dopravce, který porušil zákon, nedostaví k projednání správního řízení.

Finanční prostředky získané z kaucí budou použity také na softwarové vybavení týmu „Kamion“ Policie ČR.

Usnesení 038/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit rozpočtové opatření spočívající v povýšení kapitoly Doprava, § 2212 – Silnice o částku 3 mil. Kč financované z vybraných kaucí, na vypsání veřejné zakázky na realizaci inteligentních dopravních systémů ve městech.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Doprava – změna finančního vztahu k rozpočtu kraje u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny – finanční prostředky ve výši 4,5 mil. Kč budou z rozpočtu kraje, přílohy D2, Investice v dopravě přesunuty do investičních prostředků pro Krajskou správu a údržbu silnic Vysočiny.

Usnesení 039/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit

- rozpočtové opatření v rámci kapitoly Doprava a § 2212 – Silnice spočívající ve zvýšení položky 6351 – Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (ÚZ 00013) o částku 4,5 mil. Kč s určením pro Krajskou správu a údržbu silnic Vysočiny, příspěvkovou organizaci, při současném snížení rozpočtu akcí zahrnutých v příloze D2 – Investice v dopravě (položka 6121 – Budovy a stavby) o stejnou částku 4,5 mil. Kč;

- zvýšení závazného ukazatele „Investiční dotace“ u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace, o částku 4,5 mil. Kč s určením na výdaje spojené s realizací jmenovitých akcí.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

4. Plnění příjmové a výdajové části hospodaření Kraje Vysočina za 1. pololetí roku 2011

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál:

- „Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Kraje Vysočina za období leden – červen 2011“.

V současné době je k dispozici již zpráva o plnění příjmů a výdajů za období leden – červenec 2011. Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu kraje je předkládána ve struktuře schváleného rozpočtu kraje na rok 2011 a je rozdělena do 8 částí. Saldo zdrojů a výdajů včetně kapitoly Evropské projekty je za sledované období ve výši 1 147 mil. Kč. Saldo zdrojů a výdajů bez kapitoly Evropské projekty a přímých výdajů ve školství je ve výši 801 mil. Kč.

Usnesení 040/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

bere na vědomí

informace o plnění příjmové a výdajové části hospodaření Kraje Vysočina za 1. pololetí roku 2011.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

5. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací Kraje Vysočina za 1. pololetí 2011

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Výsledek hospodaření krajských příspěvkových organizací za 1. pololetí 2011“;
- „Komentáře škol k hospodářskému výsledku k 30. 6. 2011“.

Anna Křištofová sdělila, že výsledky hospodaření příspěvkových organizací jsou děleny podle odvětví. Obsahují hospodářský výsledek v absolutní částce v porovnání s předchozím rokem.

Doprava:

- jediná příspěvková organizace Krajská správa a údržba silnic Vysočiny – kladný hospodářský výsledek ve výši 20 mil. Kč, do konce roku by organizace neměla mít problémy s hospodařením.

Sociální péče:

- poměrně vysokou ztrátu vykazuje Ústav sociální péče Zboží a Domov pro seniory Velké Meziříčí. Záporný výsledek hospodaření za 1. pololetí roku 2011 vykazují také ÚSP Jinošov, ÚSP Těchobuz, ÚSP Křižanov, Domov důchodců Ždírec, Domov důchodců Humpolec, Domov důchodců Onšov.

Kultura:

- v této oblasti se jedná většinou o malé příspěvkové organizace, některé z nich vykazují záporný výsledek hospodaření, nejvýraznější ztrátu ve výši 303 tis. Kč vykazuje Muzeum Vysočiny Jihlava.

Zdravotnictví:

- v této oblasti se jedná většinou o velké příspěvkové organizace, hospodaření za 1. pololetí roku 2011 dopadlo relativně dobře.

Cestovní ruch:

- jediná příspěvková organizace Vysočina Tourism – vykazuje ztrátu ve výši 70 tis. Kč, ztráta je však způsobena realizací evropských projektů, na které získává organizace půjčku od kraje.

Školství:

- v tomto odvětví je nejvíce příspěvkových organizací, k hospodářskému výsledku jednotlivých škol mají členové výboru k dispozici komentáře.

Usnesení 041/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

rozbor hospodaření příspěvkových organizací Kraje Vysočina za 1. pololetí 2011.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

6. DPH Kraje Vysočina za 1. pololetí roku 2011

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Informace o DPH za 1. pololetí 2011“;
- „Vybrané dopady novely zákona o DPH na hospodaření ÚSC“.

Anna Křištofová uvedla, že Kraj Vysočina je měsíčním plátcem DPH. V 1. pololetí roku 2011 kraj uplatnil nárok na nadměrný odpočet DPH v celkové výši 17 978 tis. Kč.

Do rozpočtu roku 2011 byl vrácen nadměrný odpočet daně za zdaňovací období listopad a prosinec 2010 ve výši 11 185 tis. Kč a za období leden až duben 2011 ve výši 5 732 tis. Kč. Nadměrný odpočet za měsíce květen a červen ve výši 12 018 tis. Kč byl připsán během následujícího pololetí. Stav na účtu k 31. 8. 2011 je 28 937 tis. Kč.

Největší podíl pro uplatnění odpočtu daně na vstupu v roce 2011 je tvořen z přijatých zdanitelných plnění vtažujícím se k projektům: Rekonstrukce a přístavba pavilonu interních oborů v Nemocnici Nové Město na Moravě, „Pavilon pro matku a dítě“ v Nemocnici Třebíč a Nemocnice Jihlava – „Pavilon urgentní a intenzivní péče“.

Anna Křištofová doplnila také informace o novele zákona o DPH a jejích dopadech na hospodaření ÚSC. Tato novela může vyvolat problémy zejména ve dvou oblastech:

- ručení za nezaplacenou daň – odběratel vystupuje jako ručitel za nezaplacenou daň, podmínkou je, že ručitel v okamžiku uskutečnění zdanitelného plnění věděl nebo vědět měl a mohl, že dodavatel má v úmyslu nezaplatit daň;
- přenesení daňové povinnosti – od 1. 1. 2012 bude nutné, aby u stavebních prací byla DPH přiznána a odvedena přímo na účet finančního úřadu, nikoliv na účet dodavatele stavebních prací.

Dále pohovořila o plánované změně zákona o rozpočtovém určení daní. Mezi hlavní změny, které jsou připravovány, patří zvýšení snížené sazby DPH z 10 % na 14 % s účinností od 1. 1. 2012 a zavedení jednotné sazby DPH ve výši 17,5 % s účinností od 1. 1. 2013. V souvislosti s těmito změnami, je navrhováno od roku 2012 snížení podílu DPH u obcí z 21,4 % na 19,93 % a u krajů z 8,92 % na 8,29 % a od roku 2013 u obcí na 19,9 % a u krajů na 8,28 %.

Usnesení 042/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

informace o DPH Kraje Vysočina za 1. pololetí roku 2011.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

7. Zásady a harmonogram přípravy rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Zásady pro sestavování rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012“;
- „Harmonogram pro projednávání rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012“.

Anna Křištofová informovala, že rada kraje na svém zasedání dne 9. 8. 2011 schválila Zásady pro sestavování rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012 a zároveň vzala na vědomí Harmonogram pro projednávání rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012.

Daňové příjmy budou nastaveny na 100 % (tj. 3 220 000 tis. Kč) daňových příjmů na rok 2011, případně mohou být ještě upraveny na základě predikce Ministerstva financí ČR. Jednotlivé odbory provedou odhad očekávaných příjmů (např. přislíbené dotace, splátky půjček atd.) odhad příjmů z evropských projektů.

Výdaje – nejvyšší prioritu mají výdaje sloužící k uhrazení závazků roku 2011, dále nezbytné provozní a ostatní obligatorní výdaje vyplývající ze zákona, výdaje zajišťující provoz příspěvkových organizací mohou být maximálně ve výši schváleného rozpočtu roku 2011. Třetí skupinou výdajů budou výdaje na financování projektů spolufinancovaných z evropských fondů. Poslední skupinou budou fakultativní výdaje a výdaje na rozvoj.

Harmonogram projednávání rozpočtu – termíny a průběh bude stejný jako v loňském roce s tím, že konečná verze bude předložena 13. 12. 2011 zastupitelstvu kraje ke schválení.

Usnesení 043/07/2011/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

bere na vědomí

zásady a harmonogram přípravy rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2012.

Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

8. Diskuse a různé

Zdeněk Dobrý připomněl termíny zasedání finančního výboru ve 2. pololetí roku 2011: 25. 10., 29. 11. a 20. 12. 2011.

Termín příštího zasedání byl stanoven na úterý **25. října 2011, od 15.00 hodin.**

9. Závěr

Předseda poděkoval přítomným za aktivní účast a ukončil jednání.

PhDr. Zdeněk Dobrý

předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

Ing. Anna Křištofová

tajemnice Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

Zpracovala a zapsala Dana Vrábelová dne 8. 9. 2011.