

**Zápis z jednání
Rozpočtové komise Rady Kraje Vysočina č. 4/2012
konaného dne 7. 9. 2012**

Přítomni:

1. Stanislava Prokešová	5. Štefan Nigoš
2. Vítězslav Pléha	6. Ladislav Vejmělek
3. Jana Tomášková	7. Miroslav Houška (místopředseda)
4. Tomáš Dufek	8. Jaroslava Kopecká (tajemnice)

Nepřítomni:

1. Karel Pačiska (předseda)	3. Antonín Daněk
2. Zdeněk Chlád	4. František Červenec

Hosté:

1. Zuzana Pěchotová (ŽIVOT 90 – Jihlava)	3. Jiří Wasserbauer (odbor kontroly)
2. Jiří Bína (odbor sociálních věcí)	

Program:

1. Zahájení zasedání, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí;
3. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí 2012 s výhledem do konce roku 2012;
4. DPH kraje za 1. pololetí 2012;
5. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2011;
6. Zásady a harmonogram přípravy Rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2013;
7. Financování sociálních služeb;
8. Různé;
9. Závěr.

1. Zahájení zasedání, schválení programu, kontrola úkolů

Miroslav Houška, místopředseda Rozpočtové komise Rady Kraje Vysočina, zahájil jednání. Přivítal všechny přítomné a hosty. Konstatoval, že dle počtu přítomných členů, je komise usnášeníschopná. Přednesl návrh programu jednání, který navrhl upravit takto:

1. Zahájení zasedání, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Financování sociálních služeb;
3. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2011;
4. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí;
5. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí 2012 s výhledem do konce roku 2012;
6. DPH kraje za 1. pololetí 2012;
7. Zásady a harmonogram přípravy Rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2013;
8. Různé;
9. Závěr.

Takto upravený program jednání byl 6 hlasy schválen. K zápisu z minulého zasedání nebyly vneseny žádné připomínky.

2. Financování sociálních služeb

Jiří Bína okomentoval současnou situaci ve financování sociálních služeb. Financování služeb, které kraj nezřizuje, bylo vyřešeno po navýšeních v rámci 1. pololetí a nyní byl pro nejbližší jednání zastupitelstva předložen návrh na dofinancování některých sociálních služeb v rámci prostředků na kapitole Sociální věci.

U části příspěvkových organizací zřizovaných krajem byl finanční plán na rok 2012 sestaven jako nevyrovnaný, především z důvodu snížení dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR (dále jen „MPSV“). Zdroje z dotací MPSV za poslední dva roky poklesly o 36 mil. Kč, při zhruba stejných nákladech na provoz. I po zavedení úsporných opatření ve všech příspěvkových organizacích a zapojení rezervního fondu, nebudou některé organizace schopny ke konci roku zajistit dosažení vyrovnaného výsledku hospodaření. Propad v hospodaření příspěvkových organizací se pohybuje okolo 30 mil. Kč.

Rada kraje doporučila zastupitelstvu schválit převod finančních prostředků ve výši 10 mil. Kč na kapitolu Sociální věci, které budou sloužit k případnému navýšení příspěvku na provoz u některé příspěvkové organizace.

V průběhu jednání se na zasedání dostavil člen komise Štefan Nigoš.

Usnesení 018/04/2012/RpčK Rozpočtová komise Rady Kraje Vysočina bere na vědomí

informace o financování sociálních služeb.

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

3. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2011

Jiří Wasserbauer pohovořil o kompetencích krajského úřadu v oblasti kontroly hospodaření obcí a zhodnotil hospodaření obcí v Kraji Vysočina za rok 2011.

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 2011 bylo na území Kraje Vysočina celkem 704 obcí a 70 dobrovolných svazků obcí. Z toho krajský úřad přezkoumal hospodaření u 602 obcí a 44 dobrovolných svazků obcí. 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 obce.

Výsledky přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí prováděných krajským úřadem za rok 2011:

- 455 subjektů závěr A;
- 95 subjektů závěr B;
- 96 subjektů 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 2011 rozhodl krajský úřad o uložení pokuty 29 obcím.

Mezi nejčastější nedostatky ÚSC a dobrovolných svazků obcí zjištěných při přezkoumání hospodaření patří: problémy související s novou inventarizační vyhláškou, účtování k jinému datu, než ke kterému skutečnost nastala, rozpočtový proces a hospodaření podle schváleného

rozpočtu, zveřejňování, především na elektronické úřední desce a neodstranění nedostatků z minulého roku.

Usnesení 019/04/2012/RpčK

Rozpočtová komise Rady Kraje Vysočina

bere na vědomí

analýzu výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2011.

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

4. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2012 za období 7. 6. 2012 – 30. 8. 2012“;
- „Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 4. 9. 2012“;
- „Hospodaření Kraje Vysočina za období 1 – 7/2012“.

Jaroslava Kopecká předložené podkladové materiály okomentovala.

K vývoji daňových příjmů uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za leden až srpen roku 2012 a obsahuje informaci o první zářijové tranši ve výši 67 mil. Kč. Ve sledovaném období jsou daňové příjmy o 184 mil. Kč nižší než za stejné období minulého roku. Plnění daňových příjmů je o 103 mil. Kč vyšší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2012.

K přehledu rozpočtových opatření nebyl vznesen žádný dotaz ani připomínka.

Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu kraje je předkládána ve struktuře schváleného rozpočtu kraje na rok 2012 a je rozdělena do 8 částí. Saldo zdrojů a výdajů včetně kapitoly Evropské projekty je za sledované období ve výši 1 003 mil. Kč. Saldo zdrojů a výdajů bez kapitoly Evropské projekty a přímých výdajů ve školství je ve výši 737 mil. Kč.

Usnesení 020/04/2012/RpčK

Rozpočtová komise Rady Kraje Vysočina

bere na vědomí

aktuální informace na úseku rozpočtu a financí.

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

5. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí 2012 s výhledem do konce roku 2012

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Výsledek hospodaření krajských příspěvkových organizací za 1. pololetí 2012“;
- „Komentáře škol k hospodářskému výsledku k 30. 6. 2012“.

Jaroslava Kopecká podala informaci, 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 – záporný hospodářský výsledek ve výši 672 tis. Kč, do konce roku by ale organizace neměla mít problémy s hospodařením.

Sociální péče:

- poměrně vysokou ztrátu vykazuje Domov důchodců Ždírec a Domov pro seniory Třebíč, Manželů Curieových.

Kultura:

- v této oblasti se jedná většinou o malé příspěvkové organizace, některé z nich vykazují záporný výsledek hospodaření, nejvýraznější ztrátu ve výši 881 tis. Kč vykazuje Horácká galerie Nové Město na Moravě.

Zdravotnictví:

- v této oblasti se jedná většinou o velké příspěvkové organizace, hospodaření za 1. pololetí roku 2012 dopadlo relativně dobře.

Cestovní ruch:

- jediná příspěvková organizace Vysočina Tourism – vykazuje ztrátu ve výši 695 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 021/04/2012/RpčK

**Rozpočtová komise Rady Kraje Vysočina
bere na vědomí**

rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí 2012.
Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

6. DPH kraje za 1. pololetí 2012

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál:

- „Informace o DPH za 1. pololetí 2012“.

Jaroslava Kopecká uvedla, že s účinností od 1. ledna 2012 došlo k zavedení institutu přenesení daňové povinnosti u stavebních nebo montážních prací. Daňová povinnost z titulu přenesené daňové povinnosti je tedy technicky přenesena daňovou povinností z dodavatele na příjemce plnění. Pro DPH z titulu přenesené daňové povinnosti byl zřízen zvláštní účet, na který se převádí DPH z jednotlivých došlých faktur. Při podání daňového přiznání se z účtu odvede platba daňové povinnosti z titulu přenesení daňové povinnosti na finanční úřad a uplatněný odpočet se vrací do rozpočtu kraje.

DPH na výstupu za uskutečněná zdanitelná plnění v prvním pololetí roku 2012 byla z pohledu daňových přiznání ve výši 40 471 tis. Kč. DPH na vstupu byla ve výši 30 375 tis. Kč.

Stav na účtu DPH byl ke konci srpna ve výši 39 mil. Kč.

V budoucnosti se dá očekávat, že v důsledku přenosu daňové povinnosti u stavebních a montážních prací se kraj stane čistým plátcem DPH, protože daňová povinnost (odvod daně) bude převyšovat nad uplatněnými daňovými odpočty (odpočty daně na vstupech).

Usnesení 022/04/2012/RpčK

**Rozpočtová komise Rady Kraje Vysočina
bere na vědomí**

informaci o plnění DPH kraje za 1. pololetí roku 2012.
Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

7. Zásady a harmonogram přípravy Rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2013

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Zásady pro sestavování rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2013“;

- „Harmonogram pro projednávání rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2013“.

Jaroslava Kopecká informovala, že rada kraje na svém zasedání dne 24. 7. 2012 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 ve výši 101 % (tj. 3 260 000 tis. Kč) oproti schválenému rozpočtu daňových příjmů na rok 2012, případně mohou být ještě upraveny na základě predikce Ministerstva financí ČR. Jednotlivé odbory provedou odhad očekávaných příjmů (např. příslibené dotace, splátky půjček atd.) a odhad příjmů z evropských projektů.

Výdaje – nejvyšší prioritu mají výdaje sloužící k uhrazení závazků roku 2012, dále nezbytné provozní a ostatní obligatorní výdaje vyplývající ze zákona, výdaje zajišťující provoz příspěvkových organizací mohou být maximálně ve výši schváleného rozpočtu roku 2012. Třetí skupinou výdajů budou výdaje na financování projektů spolufinancovaných z evropských fondů. Poslední skupinou budou fakultativní výdaje a výdaje na rozvoj.

Rozpočet kraje bude sestaven v obvyklé struktuře:

- souhrnné údaje;
- zdroje rozpočtu;
- výdaje rozpočtu dle jednotlivých kapitol;
- závazné ukazatele příspěvkových organizací
- seznam dotací poskytovaných obcím a jiným subjektům.

Obsahovat bude také přílohy k jednotlivým výdajovým kapitolám rozpočtu, tabulkovou část a grafy.

Usnesení 023/04/2012/RpčK

Rozpočtová komise Rady Kraje Vysočina

bere na vědomí

zásady a harmonogram přípravy Rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2013.

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

8. Různé

Miroslav Houška poděkoval členům komise za spolupráci v celém volebním období.

9. Závěr

Místopředseda poděkoval všem přítomným za účast a aktivní diskusi a ukončil jednání.

Miroslav Houška v. r.

místopředseda Rozpočtové komise Rady Kraje Vysočina

Zpracovala Dana Vrábelová dne 12. 9. 2012.