

**Zápis z jednání  
Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 7/2013  
konaného dne 3. 9. 2013**

**Přítomni:**

1. Rudolf Chloupek	7. Miroslav Houška
2. Jaroslav Soukup	8. František Bradáč
3. Zdeněk Dobrý (předseda)	9. Anna Křištofová (tajemnice)
4. Jiří Kvasnička	
5. Ota Benc (místopředseda)	
6. Jiří Blažek	

**Nepřítomni (omluveni):**

1. Jiří Zvolánek	4. Josef Zahradníček
2. Lukáš Vlček	5. Tomáš Dufek
3. Milan Plodík	

**Hosté:**

1. Vladimír Novotný (náměstek hejtmána)
2. Michal Ňachaj (OK)
3. Jiří Bína (OSV)

**Návrh programu:**

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2012;
3. Situace v hospodaření a financování na úseku sociálních služeb;
4. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření;
5. Plnění příjmové a výdajové části hospodaření kraje za 1. pololetí roku 2013;
6. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí roku 2013;
7. DPH kraje za 1. pololetí roku 2013;
8. Zásady a harmonogram přípravy rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014;
9. Zápis z kontroly FV ZK;
10. Zásady kontrolní činnosti výborů Zastupitelstva Kraje Vysočina;
11. Diskuze a různé;
12. Závěr.

**1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů**

Zdeněk Dobrý, předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina, přivítal přítomné a hosty a zahájil jednání. Dle počtu přítomných členů konstatoval, že je výbor usnášeníschopný.

Přednesl návrh programu jednání, který byl 7 hlasy schválen. K zápisu z minulého jednání byla vnesena ústní připomínka. Pan Blažek uvedl, že na minulém jednání při řešení pronájmu nemocnic byla podána informace, že není žádné zařízení pronajato pro léčebné účely, avšak z informací, které pan Blažek obdržel je zřejmé, že zejména v Nemocnici Jihlava jsou zařízení pro léčebné účely.

**Úkol:** Ověřit u Ing. Měrtlové (vedoucí odboru zdravotnictví) informace o pronájmech zařízení v nemocnicích.

**Odpovědnost:** tajemnice, koordinátorka

**Termín:** 29. 10. 2013

## 2. Analýza výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2012

Michal Nachaj zhodnotil přezkoumání hospodaření obcí a dobrovolných svazků obcí v Kraji Vysočina za rok 2012.

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

V roce 2012 bylo na území Kraje Vysočina celkem 704 obcí a 70 dobrovolných svazků obcí. Z toho krajský úřad přezkoumal hospodaření u 602 obcí a 45 dobrovolných svazků obcí. Výstupem z přezkoumání je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, náležitosti stanovuje zákon. Ve zprávě jsou shrnuty nedostatky a uveden závěr, ve kterém je vyhodnoceno, zda bylo hospodaření bez nedostatků (závěr A), nebo se nedostatky objevily, ale nemají závažný charakter (závěr B) nebo byly zjištěny závažné nedostatky (závěr C). Tato zpráva se stává součástí závěrečného účtu, který projednává a schvaluje zastupitelstvo obce.

Výsledky přezkoumání hospodaření obcí prováděných krajským úřadem za rok 2012:

- 74 % subjektů závěr A;
- 7 % subjektů závěr B;
- 19 % subjektů závěr C.

Výsledky přezkoumání hospodaření dobrovolných svazků obcí prováděných krajským úřadem za rok 2012:

- 89 % subjektů závěr A;
- 2 subjekty závěr B;
- 3 subjekty závěr C.

Obce a dobrovolné svazky obcí, které využijí k přezkoumání svého hospodaření soukromého audítora, jsou povinny výsledky tohoto přezkoumání zaslat krajskému úřadu.

Výsledky přezkoumání hospodaření obcí a dobrovolných svazků obcí prováděných soukromým auditorem za rok 2012:

- 72 % subjektů závěr A;
- 20 % subjektů závěr B;
- 8 % subjektů závěr C.

Mezi nejčastější nedostatky obcí a dobrovolných svazků obcí zjišťované při přezkoumání hospodaření patří problémy související s inventarizací, se závěrečným účtem (jeho zveřejňování, a to především na elektronické úřední desce), problémy v účtování o pozemcích a nemovitých věcech a chyby v účetnictví.

Přezkoumání se dále zaměřuje i na dodržování některých povinností daných zákonem o obcích. Jejich nedodržování bylo za rok 2012 zjištěno u 72 obcí. Nejčastějším problémem bylo, že se zastupitelstva obcí neschází v pravidelných intervalech daných zákonem, neprojednání závěrečného účtu v požadovaném termínu a nedostatečná činnost finančních a kontrolních výboru (zejména u menších obcí).

V případě podezření na spáchání správního deliktu je krajský úřad povinen zahájit správní řízení a v případě prokázání deliktu uložit pokutu. V roce 2012 bylo zjištěno celkem 36 správních deliktů a krajský úřad rozhodl o uložení pokuty 28 obcím. Celková výše pokut činila 69 tis. Kč.

Jiří Blažek vznesl dotaz, zda by obcím v souvislosti s problémy v účtování nepomohla metodická pomoc ze strany krajského úřadu.

Anna Křištofová sdělila, že krajský úřad provádí metodickou pomoc obcím. Dále však uvedla, že problém s metodickou pomocí může nastat během příštího roku v souvislosti s plánovaným rušením detašovaných pracovišť.

#### **Usnesení 032/07/2013/FV**

#### **Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí**

ústní informaci o analýze výsledků přezkoumání hospodaření obcí Kraje Vysočina za rok 2012. Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

### **3. Situace v hospodaření a financování na úseku sociálních služeb**

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Jiří Bína informoval, že dotační řízení MPSV na rok 2013 zatím probíhalo ve třech kolech. V roce 2012 bylo poskytnuto do Kraje Vysočina 318 mil. Kč, zatímco směrné číslo pro kraj na počátku letošního roku činilo jen 308 mil. Kč. Velmi problematické je, že tento objem prostředků nezohledňoval skutečnost ukončení evropského projektu na financování služeb sociální prevence. Některé ze služeb sociální prevence financované z velké části ze státního rozpočtu byly na doporučení MPSV od roku 2010 financovány z ESF a státního rozpočtu prostřednictvím tzv. individuálního projektu kraje. Vzhledem k omezujícím možnostem navazujícího projektu (snížený objem prostředků pro jednotlivé kraje v oficiální výzvě) nejsou některé ze služeb od 1. 3. 2013 financovány touto cestou. Některé sociální služby mají zajištěné financování v pokračujícím projektu. Pro kraj Vysočina to však znamená o 37 mil. Kč méně na provoz sociálních služeb.

MPSV se dále zapojilo do řešení situace tím, že našlo alespoň část prostředků na dofinancování ohrožených sociálních služeb. Na počátku dubna se objem dotací pro Kraj Vysočina zvýšil o 5 365 tis. Kč. Dále byla do kraje přidělena ještě částka asi 25 mil. Kč.

V roce 2012 kraj ze svého rozpočtu přispěl na provozní náklady sociálních služeb částkou 128 mil. Kč. Ve schváleném rozpočtu roku 2013 bylo na financování provozu sociálních služeb určeno pouze 78 mil. Kč. Odbor sociálních věcí připravil návrh na poskytnutí dotací na jednání zastupitelstva v červnu, jehož součástí bylo rozpočtové opatření na financování těchto dotací částkou 23 mil. Kč nad rámec schváleného rozpočtu.

Přes tato opatření ještě nedošlo k dostatečnému zajištění financí na provoz sociálních služeb v kraji. OSV se po uzavření pololetního hospodaření zabýval především situací příspěvkových organizací kraje, u nichž je vlivem výpadku prostředků z EU, snížení dotací MPSV a vlivem skutečnosti, že k navyšování příspěvku na provoz z rozpočtu kraje dochází až ve 4. čtvrtletí, zatím avizována ztráta v celkové výši 28 mil. Kč. Ve věci budou ještě probíhat jednání s MPSV a hospodaření každé organizace bude individuálně projednáno po uzavření hospodaření 3. čtvrtletí. OSV se bude snažit očekávanou ztrátu snižovat, ale zatím je třeba počítat s dopadem stávající situace do rozpočtu kraje, přičemž by případná rozpočtová změna byla předložena v listopadu 2013.

#### **Usnesení 033/07/2013/FV**

#### **Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí**

informaci o situaci v hospodaření a financování na úseku sociálních služeb. Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Ze zasedání se omluvil člen výboru Ota Benc.

#### 4. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 27. 8. 2013“;
- „Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2013 za období 7. 6. 2013 – 29. 8. 2013 (bez evropských projektů)“;
- „Návrh rozpočtového opatření na finanční pokrytí vratek za poskytnutou péči v roce 2012 od VZP ČR v nemocnicích zřizovaných Krajem Vysočina“;
- „Dohoda o uznání dluhu a jeho úhradě ve splátkách“, (VZP – Nemocnice Nové Město na Moravě, příspěvková organizace);
- „Dohoda o nahrazení dosavadního závazku novým závazkem (privativní novace)“, (VZP – Nemocnice Nové Město na Moravě, příspěvková organizace);
- „Dohoda o uznání dluhu a jeho úhradě ve splátkách“, (VZP – Nemocnice Havlíčkův Brod, příspěvková organizace);
- „Dohoda o uznání dluhu a jeho úhradě ve splátkách“, (VZP – Nemocnice Pelhřimov, příspěvková organizace);
- „Dohoda o nahrazení dosavadního závazku novým závazkem (privativní novace)“, (VZP – Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace);
- Výpis žádostí ze systému eDotace.

Anna Křištofová okomentovala předložené podkladové materiály.

K vývoji daňových příjmů uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za měsíc leden až srpen 2013. Ve sledovaném období jsou daňové příjmy o 231 mil. vyšší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2013. Plnění daňových příjmů je za toto období o téměř 40 mil. Kč nižší než za stejné období roku 2012.

Vladimír Novotný doplnil, že pokrácení daní se projevilo zejména v měsíci srpnu na dani z přidané hodnoty.

#### Usnesení 034/07/2013/FV

##### Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

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

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

#### Návrh rozpočtového opatření na finanční pokrytí vratek za poskytnutou péči v roce 2012 od VZP ČR v nemocnicích zřizovaných Krajem Vysočina

Anna Křištofová informovala, že nemocnice účtují příjem finančních prostředků od zdravotních pojišťoven, zejména od VZP ČR zálohovým způsobem a k vyúčtování dochází s pololetním zpožděním. Po vyúčtování v letošním roce bylo zjištěno, že některé nemocnice do svých výnosů zaúčtovaly větší objem finančních prostředků a výrazný objem finančních prostředků budou muset vrátet. Na základě opakovaných jednání s VZP ČR, došlo k uzavření Dohody o nahrazení dosavadního závazku novým závazkem (privativní novace) a Dohody o uznání dluhu a jeho úhradě ve splátkách. Na základě uvedených dohod je vratka jednotlivých nemocnic následující:

- o Nemocnice Havlíčkův Brod, příspěvková organizace: vratka je ve výši 4 711 053,28 Kč;
- o Nemocnice Nové Město na Moravě, příspěvková organizace: vratka ve výši 29 075 835,89 Kč;
- o Nemocnice Pelhřimov, příspěvková organizace: vratka ve výši 10 830 712,41 Kč;
- o Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace: vratka ve výši 2 891 660,23 Kč.

Z rezervy na kapitole Zdravotnictví se navrhuje poskytnutí příspěvku na provoz na finanční pokrytí vratek za poskytnutou péči v roce 2012 od VZP ČR pro Nemocnici Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci, Nemocnici Nové Město na Moravě, příspěvkovou organizaci, Nemocnici Pelhřimov, příspěvkovou organizaci a Nemocnici Třebíč, příspěvkovou organizaci v celkové výši 36 500 000 Kč v následujícím členění pro jednotlivé nemocnice:

- Nemocnice Havlíčkův Brod, příspěvková organizace: 4 700 000 Kč;
- Nemocnice Nové Město na Moravě, příspěvková organizace: 20 000 000 Kč;
- Nemocnice Pelhřimov, příspěvková organizace: 9 000 000 Kč;
- Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace: 2 800 000 Kč.

Jiří Kvasnička vznesl dotaz, proč mezi nemocnicemi není Nemocnice Jihlava.

Vladimír Novotný odpověděl, že Nemocnice Jihlava měla kladnou vratku. Je to způsobeno tím, že Nemocnice Jihlava má centrové léky (vysoce specializované léky), které jsou dobře hodnoceny. Tuto možnost však má pouze Nemocnice Jihlava.

Jiří Blažek navrhl úkol pro Odbor zdravotnictví – Vypracování přehledu o účtovaných zálohách a doučtováním nemocnic za posledních 5 let.

**Úkol:** Přizvat na příští zasedání finančního výboru kompetentní osoby (vedoucí odboru zdravotnictví, ekonom) a předložit vypracovaný přehled účtovaných záloh a doučtování nemocnic za posledních 5 let.

**Odpovědnost:** předseda

**Termín:** 29. 10. 2013

#### **Usnesení 035/07/2013/FV**

#### **Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina**

#### **doporučuje**

zastupitelstvu kraje schválit:

- rozpočtové opatření v rámci výdajové části rozpočtu kraje u kapitoly Zdravotnictví a § 3522 – Ostatní nemocnice spočívající ve snížení položky 5901 – Nespecifikovaná rezerva při současném zvýšení položky 5331 – Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím o celkovou částku 36 500 000 Kč, z toho pro:
  - Nemocnici Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci, IČO 00179540, ve výši 4 700 000 Kč;
  - Nemocnici Nové Město na Moravě, příspěvkovou organizaci, IČO 00842001, ve výši 20 000 000 Kč;
  - Nemocnici Pelhřimov, příspěvkovou organizaci, IČO 00511951, ve výši 9 000 000 Kč;
  - Nemocnici Třebíč, příspěvkovou organizaci, IČO 00839396, ve výši 2 800 000 Kč;
- zvýšení závazného ukazatele „Příspěvek na provoz“ pro:
  - Nemocnici Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci, ve výši 4 700 000 Kč;
  - Nemocnici Nové Město na Moravě, příspěvkovou organizaci, ve výši 20 000 000 Kč;
  - Nemocnici Pelhřimov, příspěvkovou organizaci, ve výši 9 000 000 Kč;
  - Nemocnici Třebíč, příspěvkovou organizaci, ve výši 2 800 000 Kč;s určením na finanční pokrytí vratek za poskytnutou péči v roce 2012 od Všeobecné zdravotní pojišťovny České republiky;

Hlasování o usnesení: 6 hlasů pro, 1 se zdržel, 0 proti.

Usnesení nebylo přijato.

#### **5. Plnění příjmové a výdajové části hospodaření kraje za 1. pololetí roku 2013**

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Kraje Vysočina za období leden – červenec 2013“;

- „Hospodaření Kraje Vysočina za období 1 – 7/2013“.

Anna Křištofová uvedla, že plnění příjmů a výdajů sledujeme jak včetně kapitoly Evropské projekty, tak bez kapitoly Evropské projekty. U hospodaření bez kapitoly Evropské projekty je saldo zdrojů a výdajů 677 mil. Kč. Některé kapitoly mají velmi nízké čerpání, je to však způsobeno tím, že některé realizace kapitol budou probíhat teprve v měsíci září a říjnu 2013. Toto je zatím pouze účetní výsledek.

#### **Usnesení 036/07/2013/FV**

#### **Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje**

zastupitelstvu kraje

vzít na vědomí Zprávu o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Kraje Vysočina za období leden – červenec 2013 dle materiálu FV-07-2013-04, př. 1.

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

#### **6. Rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí roku 2013**

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Výsledek hospodaření krajských příspěvkových organizací za 1. pololetí 2013“;
- „Komentáře škol k hospodářskému výsledku (HV) k 30. 6. 2013“.

Rudolf Chloupek vznesl dotaz, ohledně výsledku hospodaření Diagnostického ústavu sociální péče Černovice.

Vladimír Novotný odpověděl, že problém Diagnostického ústavu sociální péče Černovice je v poskytování diagnostické péče externím klientům. Dříve na tuto činnost byla dotace z MPSV, ale v současnosti na tuto činnost dotace není poskytována.

**Úkol:** Dotaz na Mgr. Jiřího Bínu (OSV) ohledně vysvětlení výsledku hospodaření Diagnostického ústavu sociální péče Černovice.

**Odpovědnost:** tajemnice, koordinátorka

**Termín:** 29. 10. 2013

#### **Usnesení 037/07/2013/FV**

#### **Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí**

Rozbor hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. pololetí roku 2013.

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

#### **7. DPH kraje za 1. pololetí roku 2013**

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Informace o DPH za 1. pololetí 2013“;
- „DPH za rok 2013“.

Anna Křištofová sdělila, že v měsících leden – červen 2013 byla vždy daňová povinnost a byla odváděna daň na účet finančního úřadu. Celkem bylo uhrazeno 2 107 207,-Kč.

V roce 2013 nejsou realizovány investice do nových budov nemocnic, u kterých byly v předešlých letech uplatňovány velké odpočty DPH na vstupu. Tyto akce byly dokončeny v roce 2012 a z jejich nájmu nemocnicím (příspěvkovým organizacím kraje) plynou každé čtvrtletí zdaňované příjmy, které tvoří největší podíl z odváděné daně z přidané hodnoty.

Součástí platby na FÚ je také DPH placená v režimu přenesené daňové povinnosti (115 779,- Kč) za poskytnuté stavební nebo montážní práce.

**Usnesení 038/07/2013/FV**

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí**

informace o plnění DPH kraje za 1. pololetí roku 2013  
Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

**8. Zásady a harmonogram přípravy rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014**

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Návrh zásad pro sestavování rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014“;
- „Zásady pro sestavování rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014“;
- „Harmonogram pro projednávání rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014“.

Anna Křištofová uvedla, že byl zahájen rozpočtový proces na přípravu rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014. Ekonomický odbor předložil RK v červenci 2013 Zásady pro sestavování rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014 a Harmonogram pro projednávání rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014. V současnosti probíhají jednání s jednotlivými správci kapitol.

Vladimír Novotný informoval o tom, že se stát snaží snižovat dotace např. v oblasti kultury a sociálních věcí a snaží se, aby samospráva tato odvětví dofinancovala. Toto však zvyšuje tlak na rozpočty.

**Usnesení 039/07/2013/FV**

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí**

Zásady a harmonogram přípravy rozpočtu Kraje Vysočina na rok 2014  
Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

**9. Zápis z kontroly FV ZK**

Členové výboru obdrželi s předstihem Zápis o provedení kontroly č. 1/2012.

Zdeněk Dobrý informoval členy výboru, o ukončené kontrole dotací Kraje Vysočina z rozpočtu roku 2012 na dopravní infrastrukturu letišť sloužících IZS kraje. Kontrola byla prováděna kontrolní skupinou ve složení Zdeněk Dobrý a Milan Plodík, byla zahájena v březnu 2013 a probíhala ve třech rovinách.

1. Evidence na úrovni OSDH.
2. Kontrola „Závěrečných zpráv o vyúčtování dotace“ jednotlivých příjemců dotace.
3. Fyzická kontrola provedených prací, tedy předmětu dotace u jednotlivých příjemců dotace.

Výsledky kontroly jsou součástí Zápisu o provedení kontroly a stanovisko kontrolovaných osob je přílohou zápisu.

**Usnesení 040/07/2013/FV**

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje**

radě kraje vysočina

uložit OSDH požadovat naplnění všech náležitostí ZK schválených Zásad pro poskytování dotací před projednáním a schvalováním jednotlivých dotací z rozpočtu Kraje Vysočina v orgánech kraje a

**ukládá**

předsedovi finančního výboru předložit Zápis o provedení kontroly č. 1/2012 zastupitelstvu kraje.

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

**10. Zásady kontrolní činnosti výborů Zastupitelstva Kraje Vysočina**

Zdeněk Dobrý informoval, o předložení návrhu Zásad kontrolní činnosti Legislativním výborem Zastupitelstva Kraje Vysočina. Konečný návrh bude předložen ZK koncem roku 2013.

**Usnesení 041/07/2013/FV**

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí**

Zásady kontrolní činnosti výborů Zastupitelstva Kraje Vysočina a doporučuje Legislativnímu výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina předložit je ZK ke schválení

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

**11. Diskuse a různé**

Termín příštího zasedání byl stanoven na **úterý 29. října 2013, od 15.00 hodin.**

**12. 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 Lenka Matysová dne 6. 9. 2013.