

**Zápis z jednání
Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 6/2014
konaného dne 10. 6. 2014**

Přítomni:

| | |
|----------------------------|---------------------------------|
| 1. Jiří Kvasnička | 6. Vladimír Bartes |
| 2. Jiří Zvolánek | 7. Miroslav Houška |
| 3. Jaroslav Soukup | 8. František Bradáč |
| 4. Zdeněk Dobrý (předseda) | 9. Jiří Blažek |
| 5. Milan Plodík | 10. Anna Křištofová (tajemnice) |

Nepřítomni (omluveni):

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 1. Rudolf Chloupek | 3. Tomáš Dufek |
| 2. Ota Benc (místopředseda) | 4. Lukáš Vlček |

Hosté:

| |
|---|
| 1. Vladimír Novotný (náměstek hejtmána) |
| 2. Eva Janoušková (ředitelka Sekce ekonomiky a podpory) |
| 3. Dušan Vichr (ORR) |

Návrh programu:

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření kraje;
3. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2013;
4. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU;
5. Zpráva o čerpání kontokorentního úvěru u Sberbank a úvěru EIB;
6. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013;
7. Schválení řádné účetní závěrky za účetní období roku 2013;
8. Závěrečný účet kraje za rok 2013;
9. Rozpočtový výhled kraje na roky 2015 až 2017;
10. Diskuze a 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 a navrhnul předřazení bodu č. 3 „Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2013“ před bod programu č. 2. Takto upravený program jednání byl 9 hlasy schválen. K zápisu z minulého jednání nebyly vzneseny žádné připomínky.

Zdeněk Dobrý provedl rekapitulaci stavu řešení úkolu z minulého jednání výboru.

2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2013

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Dušan Vichr informoval, že v roce 2013 Fond Vysočiny (dále jen „FV“) hospodařil s „rozpočtem“ 51,05 mil. Kč, kdy do FV byla z disponibilních prostředků z roku 2012 převedena v průběhu roku částka ve výši 42 mil. Kč. Celkem bylo v roce 2013 vyhlášeno 21 grantových programů (dále jen „GP“) ve výši 54,02 mil. Kč. S výjimkou GP Bioodpady 2013 byly všechny tyto GP zároveň v roce 2013 vyhodnoceny. Z 21 programů vyhlášených v roce 2013 bylo 18 opakovaných z předchozích let (stejných či modifikovaných). 4 GP byly nově zaměřeny - šlo o GP Lyžařské běžecké trasy, Prodejny regionálních produktů, Pitná voda a Památky místního významu. Od začátku fungování FV do konce roku 2013 byly již vyhlášeny GP v souhrnném objemu 746 383 118 Kč. Průměrná velikost vyhlášeného GP v roce 2013 dosáhla 2,57 mil. Kč a oproti roku 2012 klesla o cca 150 tis. Kč. Průměrná velikost GP klesá již pátým rokem po sobě. Programy vyhlášené v roce 2013 pokrývají všech šest prioritních oblastí Programu rozvoje Kraje Vysočina. Průměrný počet žádostí na jeden GP byl necelých 50 žádostí, což je o deset méně než v roce 2012. Více jak sto žádostí zaznamenaly čtyři grantové programy.

V roce 2013 tvořily nejvýznamnější skupinu, která mohla požádat o podporu města a obce (48 % žádostí), dále malí a střední podnikatelé a neziskové organizace.

Kraj v roce 2013 prostřednictvím Fondu Vysočiny uspokojil celkem 604 žadatelů, což bylo 60,7 % z celkového počtu podaných žádostí (995). Rozdělená podpora činila cca 44,1 mil. Kč. Podmínkou pro přidělení peněz je i vlastní podíl žadatele, což v roce 2013 představovalo částku 82,1 mil. Kč. Díky FV tak v kraji budou zrealizovány projekty v celkové hodnotě 126,1 mil. Kč. Průměrná výše vlastních prostředků žadatelů na 1 Kč vydanou z FV dosáhla v roce 2013 za vyhodnocené programy 1,86 Kč.

Dušan Vichr upozornil na zasláné mapové podklady, které zobrazují rozložení projektů v Kraji Vysočina, a okomentoval je.

Usnesení 035/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

bere na vědomí

Závěrečnou zprávu o čerpání podpory z Fondu Vysočiny za rok 2013 a

doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit Závěrečnou zprávu o čerpání podpory z Fondu Vysočiny za rok 2013.

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

3. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření kraje

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 3. 6. 2014“;
- „Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2014 za období 16. 5. 2014 – 5. 6. 2014 (bez evropských projektů)“;
- „Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Doprava – změna finančního vztahu k rozpočtu kraje u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny“;
- „Živá kulturní spolupráce Vysočina – Dolní Rakousko - předfinancování projektu Muzea Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace“;
- „Provedení rozpočtového opatření u projektů Vysočina Tourism, příspěvkové organizace schválených v rámci ROP JV“;
- „Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Nemovitý majetek, příloha M5 a kapitole Doprava“.

Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 3. 6. 2014

Anna Křištofová uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za měsíce leden až červen 2014 a obsahuje informaci o první červnové tranši ve výši 122 320 tis. Kč. Ve sledovaném období jsou daňové příjmy o 37 678 tis. Kč nižší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2014. Skutečné plnění daňových příjmů za sledované období činí 1 596 572 tis. Kč, což je o 119 987 tis. Kč méně než za stejné období roku 2013, tj. 93 %.

Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2014 za období 16. 5. 2014 – 5. 6. 2014 (bez evropských projektů)

Anna Křištofová k přehledu rozpočtových opatření sdělila, že obsahuje rozpočtová opatření schválená radou kraje i zastupitelstvem kraje.

Na základě požadavku členů výboru okomentoval Vladimír Novotný rozpočtová opatření:

- č. 154 (265 tis. Kč - Gymnázium a Střední odborná škola Moravské Budějovice – zvýšení příspěvku na provoz o 115 tis. Kč na výdaje spojené s přestěhováním budov školy a investiční dotace ve výši 150 tis. Kč na pořízení termoskříně z důvodu zajištění stravování pro vyšší počet strávníků);
- č. 173 (700 tis. Kč - na pořízení filmu „Zemědělství a lesnictví – život Vysočiny“).

Úkol: Zaslát Miroslavu Houškovi informaci k rozpočtovému opatření č. 173 (700 tis. Kč - na pořízení filmu „Zemědělství a lesnictví – život Vysočiny“). Zda se v tomto případě podařila finanční kooperace s Ministerstvem zemědělství ČR.

Odpovědnost: Anna Křištofová, koordinátorka

Termín: 26. 8. 2014

Hospodaření transparentně

Vladimír Novotný informoval, že dne 10. 6. 2014 byly představeny a spuštěny transparentní účty. Díky transparentním účtům se veřejnost dostane k informacím o pohybech a stavech finančních prostředků, kterými kraj disponuje na svých účtech u Sberbank CZ.

K přehledu transparentních účtů se uživatelé webu dostanou buď přes odkaz Hospodaření transparentně>transparentní účty na stránkách [Kraje Vysočina](#) nebo přímým odkazem z aplikace [Rozpočet a hospodaření populárně](#). Zde je k dispozici přehledný seznam účtů s bližším popisem jejich účelu. Z popisu je zřejmé, k čemu daný účet slouží. Zda se jedná například o základní běžný účet kraje, účet Fondu Vysočiny nebo účty jednotlivých evropských projektů. Po výběru konkrétního účtu se uživatel dostane přímo na stránky Sberbank CZ, kde se zobrazí už jednotlivé bankovní transakce. U některých účtů, zejména těch k evropským projektům, jsou platby prováděny s malou frekvencí, tzn. po rozkliknutí se zatím může objevit hláška, že data nejsou k dispozici. To se změní, až na účtu dojde k bankovnímu pohybu.

Pro ochranu klientů nejsou na transparentních účtech zveřejňovány osobní údaje.

Usnesení 036/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření kraje.

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

Anna Křištofová uvedla, že tento materiál je předkládán radě kraje z důvodu potřeby schválení povýšení příspěvku a v části schválení navýšení investiční dotace Krajské správě a údržbě silnic Vysočiny, příspěvkové organizaci (dále jen KSÚSV). KSÚSV bude zajišťovat po dohodě s Odborem dopravy a silničního hospodářství Krajského úřadu Kraje Vysočina (dále jen ODSH) realizaci akcí dle materiálu FV-06-2014-02, př. 1. Odbor navrhuje použít prostředky

z kapitoly Doprava, přílohy D2, Investice v dopravě, kdy na základě nabídkových cen došlo k úsporám oproti předpokládaným nákladům a dále získáním finančních prostředků ze Státního fondu dopravní infrastruktury na realizaci stavební akce II/602 Velké Meziříčí – ul. Sokolovská a Karlov – 10. stavba ve výši 75 % rozpočtovaných nákladů. Celkově se jedná o částku 10 mil. Kč.

Dále KSÚSV bude zajišťovat po dohodě s ODSH realizaci investiční akce II/351 Dobrá - Macourov. Financování akce bylo schváleno usnesením 0010/01/2014/ZK ze dne 10. 2. 2014 v kapitole Doprava, příloze D2, Investice v dopravě. ODSH navrhuje zajistit finanční krytí akce převodem prostředků ve výši 17mil. Kč z přílohy D2, Investice v dopravě do rozpočtu KSÚSV.

Vladimír Novotný objasnil na základě dotazů Jiřího Blažka a Miroslava Houšky navrhované rozpočtové opatření a vyjádřil se k převodu finančních prostředků KSÚSV.

Usnesení 037/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- schválit rozpočtové opatření v rámci kapitoly Doprava a § 2212 – Silnice spočívající ve zvýšení položky 5331 – Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím s ÚZ 00013 o částku 10 000 000 Kč s určením pro Krajskou správu a údržbu silnic Vysočiny, příspěvkovou organizaci na akce dle materiálu RK-20-2014-xx, př. 1 při současném snížení rozpočtu akcí zahrnutých v příloze D2 – Investice v dopravě o částku 10 000 000 Kč;
- schválit rozpočtové opatření v rámci kapitoly Doprava a § 2212 – Silnice spočívající ve zvýšení položky 6351 – Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím o částku 17 000 000 Kč (ÚZ 00013) s určením pro Krajskou správu a údržbu silnic Vysočiny, příspěvkovou organizaci na akci II/351 Dobrá - Macourov při současném snížení rozpočtu akcí zahrnutých v příloze D2 – Investice v dopravě o částku 17 000 000 Kč;
- schválit zvýšení závazného ukazatele „Příspěvek na provoz“ u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace o částku 10 000 000 Kč s určením na zajištění jmenovitých akcí dle materiálu RK-20-2014-xx, př. 1;
- schválit zvýšení závazného ukazatele „Investiční dotace“ u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace, o částku 17 000 000 Kč s určením na krytí nákladů spojených s realizací akce II/351 Dobrá - Macourov.

Usnesení bylo přijato 7 hlasy (0 proti, 2 se zdrželi).

Živá kulturní spolupráce Vysočina – Dolní Rakousko - předfinancování projektu Muzea Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace

Anna Křištofová sdělila, že se jedná o uzavření smlouvy o zápůjčce s Muzeem Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizací za účelem předfinancování projektu „Živá kulturní spolupráce Vysočina – Dolní Rakousko“.

Zastupitelstvo kraje vzalo usnesením 0183/02/2014/ZK ze dne 1. 4. 2014 na vědomí informace o projektu Muzea Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace „Živá kulturní spolupráce Vysočina – Dolní Rakousko“ v rámci Operačního programu Cíl 3 Evropská územní spolupráce Rakousko – Česká republika 2007 – 2013, prioritní osa 1 Socio-ekonomický rozvoj, cestovní ruch a transfer know-how, oblast podpory 1.2 Cestovní ruch, kultura a ekonomika volného času, a schválilo závazek kraje na předfinancování projektu do výše 3 120 000 Kč předpokládaných celkových způsobilých výdajů projektu včetně závazku kraje na zabezpečení zdrojů krytí finanční spoluúčasti Muzea Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace ve výši 10 % z celkových způsobilých výdajů projektu, tj. max. do výše 312 000 Kč z rozpočtu kraje.

Tento projekt byl doporučen k podpoře na 15. zasedání Monitorovacího výboru Operačního programu Evropská územní spolupráce Rakousko – Česká republika 2007 - 2013 dne 6. 5. 2014 ve Vídni. Doba realizace projektu je stanovena do 31. 12. 2014.

Usnesení 038/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- vzít na vědomí informace o projektu Muzea Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace dle materiálu RK-20-2014-xx, př. 1;
- rozhodnout poskytnout zápůjčku v celkové výši 3 120 000 Kč s určením pro Muzeum Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci, IČO: 00083607, za účelem realizace projektu „Živá kulturní spolupráce Vysočina – Dolní Rakousko“ dle materiálu RK-20-2014-xx, př. 3;
- schválit převod finančních prostředků ve výši 3 120 000 Kč z Fondu strategických rezerv do rozpočtu kraje na rok 2014 na kapitolu Kultura, § 3315 – Činnosti muzeí a galerií za účelem poskytnutí zápůjčky ve výši 3 120 000 Kč s určením pro Muzeum Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci na financování projektu „Živá kulturní spolupráce Vysočina – Dolní Rakousko“.

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

Provedení rozpočtového opatření u projektů Vysočina Tourism, příspěvkové organizace schválených v rámci ROP JV

Anna Křištofová informovala, že se jedná o rozpočtové opatření u projektů Vysočina Tourism, příspěvkové organizace (dále jen „Vysočina Tourism“) a to „Propagace turistické nabídky Kraje Vysočina v České republice v letech 2014-2015“ (dále jen „Propagace turistické nabídky“) a „Zkvalitnění on-line komunikace a zahraniční marketingové aktivity Kraje Vysočina“ (dále jen „Zkvalitnění on-line komunikace“).

Zastupitelstvo kraje usnesením 0388/05/2013/ZK rozhodlo poskytnout Vysočina Tourism půjčku v celkové výši 8 345 000 Kč s určením pro Vysočina Tourism, za účelem realizace projektu „Propagace turistické nabídky“ a půjčku v celkové výši 5 584 700 Kč s určením pro Vysočina Tourism za účelem realizace projektu „Zkvalitnění on-line komunikace“.

Oba projekty byly předloženy do Regionálního operačního programu Jihovýchod (dále jen „ROP JV“) v rámci Výzvy k předkládání projektů pro oblast podpory 2.2 Rozvoj služeb v cestovním ruchu a byly úspěšně přijaty k podpoře.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2014 jsou zapracovány prostředky pod čarou jako další možné požadavky odboru kultury, památkové péče a cestovního ruchu pro použití v případě, že dotace bude Vysočina Tourism ze strany ROP JV přiznána. Protože je realizace projektových aktivit rozdělena do dvou po sobě jdoucích roků, je zde počítáno pro rok 2014 s použitím částky 3 880 000 Kč na realizaci projektu „Propagace turistické nabídky“ a 3 200 000 Kč pro projekt „Zkvalitnění on-line komunikace“.

Usnesení 039/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit převod finančních prostředků:

- ve výši 3 880 000 Kč z Fondu strategických rezerv do rozpočtu kraje na rok 2014, kapitoly Kultura, § 2143 – Cestovní ruch za účelem poskytnutí půjčky s určením pro Vysočina Tourism na financování projektu „Propagace turistické nabídky Kraje Vysočina v České republice v letech 2014-2015“;
- ve výši 3 200 000 Kč z Fondu strategických rezerv do rozpočtu kraje na rok 2014, kapitoly Kultura, § 2143 – Cestovní ruch za účelem poskytnutí půjčky s určením pro

Vysočina Tourism na financování projektu „Zkvalitnění on-line komunikace a zahraniční marketingové aktivity Kraje Vysočina.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Nemovitý majetek, příloha M5 a kapitole Doprava

Anna Křištofová sdělila, že Kraj Vysočina se, na základě zákona č. 157/2000 Sb., o přechodu některých věcí, práv a závazků z majetku ČR do majetku krajů, ve znění pozdějších předpisů a Rozhodnutí MDS ČR čj. 3796/01-9-KM ze dne 10. 9. 2001, stal vlastníkem silnic II. a III. třídy na území kraje. Kraj Vysočina převzal z vlastnictví České republiky silniční majetek s nevypořádanými vlastnickými vztahy s fyzickými a právními osobami. Průběžně již od roku 2003 kraj dle možností vykupuje pozemky pod stávajícími silnicemi od vlastníků (fyzických a právnických osob), narovnává majetkoprávní vztahy s obcemi, státem a dalšími institucemi (státní podniky ad.). Ministerstvo financí od roku 2003 poskytuje krajům dotace na částečnou úhradu výdajů spojených s výkupy těchto pozemků. Tyto dotace jsou poskytovány pouze na uzavřené smlouvy a zaplacené kupní ceny ve výši max. 40 a 50 Kč/m² u pozemků pod silnicemi III. a II. třídy. Všechny ostatní výdaje krajů spojené s realizací výkupů (zejména geometrické oddělovací plány, poplatky spojené s vkladem, administrativní výdaje) hradí kraje ze svých rozpočtů. Od roku 2003 do roku 2013 odbor majetkový pro kraj vykoupil 650 000 m² pozemků, uzavřel 1 800 kupních smluv a získal státní dotaci v celkové výši 26 mil. Kč. Mimo to byly vypořádány řádově vyšší plochy s obcemi a státem.

Kraj chce pokračovat v postupném vypořádávání vlastnických vztahů, přičemž bude preferovat vypořádání těch tras silnic, u kterých je předpoklad možností získání spolufinancování jejich rekonstrukcí z fondů EU. Pro toto je potřeba zajistit geometrické zaměření a další podklady pro postupné realizace výkupů zastavěných pozemků.

KSÚSV dle projednání bude tyto úkoly zajišťovat, je však potřeba posílit její rozpočet k tomuto účelu.

Usnesení 040/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit

- rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Doprava, § 2212 Silnice a položky 6351 – Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím o částku 5 000 000 Kč s určením pro Krajskou správu a údržbu silnic Vysočiny, příspěvkovou organizaci při současném snížení kapitoly Nemovitý majetek, přílohy M5 - Investice ve školství o částku 5 000 000 Kč;
- zvýšení závazného ukazatele „Investiční dotace“ u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace o částku 5 000 000 Kč na pořízení geometrických oddělovacích plánů na zaměření pozemků jiných vlastníků pod silnicemi II. a III. tříd.

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

4. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Ukončené projekty EU“;
- „Projekty EU – nedokončené a plánované“.

Anna Křištofová uvedla, že příloha 1 obsahuje přehled dokončených projektů EU. Projekty jsou seřazeny podle jednotlivých odborů krajského úřadu. U každého projektu jsou uvedeny výdaje, příjmy, podíl kraje a podíl kraje v %. Celkové výdaje za ukončené projekty činily více než 6,8 mld. Kč, příjmy 4,8 mld. Kč, podíl kraje 2 mld. Kč a podíl kraje byl 29,52 %.

Příloha 2 obsahuje projekty EU - nedokončené a plánované. Projekty jsou seřazeny podle jednotlivých odborů krajského úřadu. U každého projektu jsou uvedeny skutečně vydané a přijaté finanční prostředky od roku 2004 do 31. 3. 2014 a výhled plánovaných projektů až do roku 2021.

Usnesení 041/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

informaci o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

5. Zpráva o čerpání kontokorentního úvěru u Sberbank a úvěru EIB

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Kontokorentní úvěr Sberbank

Anna Křištofová informovala, že Kraj Vysočina má se Sberbank a.s. (dříve Volksbank), jejímž prostřednictvím realizuje svoje platby, uzavřenou smlouvu o možnosti čerpat kontokorentní úvěr až do výše 1 mld. Kč. Možnost čerpat tento úvěr je především svázána s financováním a předfinancováním evropských projektů.

Zůstatek kontokorentního úvěru k 1. 1. 2014 (tedy nesplacená částka tohoto úvěru) byl téměř 245 mil. Kč. V průběhu roku 2014 byl příjem z dotací za realizované projekty směřován částečně na splátky úvěru, takže jeho nesplacený zůstatek k 4. 6. 2014 činí 138 mil. Kč. Kontokorentní úvěr je úročen sazbou 3M PRIBOR. Protože však zůstatek kontokorentního účtu je sčítán s kladnými zůstatky běžných účtů kraje a součet těchto účtů je vždy vyšší než nesplacený kontokorent, úroky z tohoto úvěru nejsou hrazeny.

Zpráva o úvěru EIB

Kraj Vysočina vstoupil do jednání s Evropskou investiční bankou se sídlem v Lucemburku (dále EIB) v roce 2006. Banka otevřela pro náš kraj úvěrovou linku 1 mld. Kč. V rámci této linky má Kraj Vysočina uzavřeny 2 úvěrové smluvní vztahy s EIB, jejich celkový finanční objem dosáhl výše 750 mil. Kč, celkový úvěrový limit nebyl tedy vyčerpán (možnost čerpání byla ukončena rokem 2013).

První úvěrová smlouva (Projekt A) na 500 mil. Kč byla schválena v roce 2006. Čerpání úvěru proběhlo ve dvou částech, a to v roce 2006 a 2007. V úvěrové smlouvě bylo dohodnuto, že úvěr bude úročen tzv. variabilní úrokovou sazbou s variabilní odchylkou, která je interní sazbou EIB a která se mění každé čtvrtletí. Její současná výše činí 0,50 % p.a. Splátky jistiny i úroků probíhají v pololetních splátkách. Na úrocích bylo doposud zapláceno téměř 65 mil. Kč. Splátky jistiny k aktuálnímu datu činí celkem 146 mil. Kč. Nesplacená část úvěru k aktuálnímu datu činí 353 658 tis. Kč.

Druhá úvěrová smlouva (Projekt B) také ve výši 500 mil. Kč byla schválena v roce 2010. První část úvěru ve výši 125 mil. Kč přijal Kraj Vysočina v roce 2010. Do zdrojů rozpočtu na rok 2011 bylo plánováno další čerpání úvěru B ve výši 375 mil. Kč, nakonec tento úvěr zůstal nečerpán. Ve schváleném rozpočtu kraje na rok 2012 bylo uvažováno s úvěrem ve výši 250 mil. Kč. Došlo však pouze k čerpání druhé tranše úvěru B ve výši 125 mil. Kč. Za rok 2010 nebyly provedeny žádné platby úroků, ani jistiny úvěru B, v roce 2011 proběhla platba úroků ve výši téměř 4 mil. Kč, v roce 2012 ve výši téměř 8 mil. Kč, v roce 2013 ve výši 8 mil. Kč, v roce 2014 ve výši 4 mil. Kč. Doposud celkem 24 mil. Kč. Nesplacený zůstatek úvěru z projektu B činí 250 mil. Kč.

Ve schváleném rozpočtu kraje na rok 2014 je zahrnuta částka 24 400 tis. Kč na splátky jistiny úvěru A a příslušná částka na splátky úroků úvěru A i B.

Usnesení 042/06/2014/FV

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

zprávu o čerpání kontokorentního úvěru u Sberbank a úvěru EIB.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Zdeněk Dobrý podal návrh na společné projednání bodu č. 6, 7 a 8.

6. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2013

7. Schválení řádné účetní závěrky za účetní období roku 2013

8. Závěrečný účet kraje za rok 2013

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina

Anna Křištofová uvedla, že přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 2. 9. – 8. 11. 2013 jako 1. dílčí přezkoumání, 10. 2. – 4. 4. 2014 jako Konečné přezkoumání a 30. 9. – 8. 11. 2013 se realizovala kontrola vybraných příspěvkových organizací (Domov pro seniory Mitrov, příspěvková organizace, Domov pro seniory Třebíč – Manž. Curiových, příspěvková organizace). Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byl Alexander Višňák. V závěru zprávy je uvedeno, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

Schválení řádné účetní závěrky za účetní období roku 2013

Anna Křištofová informovala, že povinnost schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek, mezi něž se řadí i územně samosprávné celky a jimi zřizované příspěvkové organizace, vyplývá ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Dne 1. 8. 2013 nabyla účinnosti vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, která popisuje proces schvalování účetní závěrky pro ÚSC a jimi zřizované příspěvkové organizace.

Pro schválení účetní závěrky je vyhláškou dána povinnost předkládat schvalujícímu orgánu schvalovanou účetní závěrku, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu. Další povinným podkladem je inventarizační zpráva, zpráva z provedených interních auditů a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Schvalujícím orgánem schvalované účetní závěrky Kraje Vysočina sestavené k rozvahovému dni je dle zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, Zastupitelstvo Kraje Vysočina. Za účetní období roku 2013 se za schvalovanou účetní závěrku považuje řádná účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2013. Schválením účetní závěrky se rozumí také schválení účetního hospodářského výsledku. Jedná se o účetní operaci, která nemá souvislost s výsledkem hospodaření dle rozpočtových pravidel a s rozdělením disponibilních prostředků do dalšího období.

O úkonu schválení (případně neschválení) účetní závěrky zpracuje následně Kraj Vysočina protokol (nad rámec usnesení zastupitelstva kraje).

Účetní závěrka za účetní období roku 2013 byla dne 25. 2. 2014 odeslána do centrálního systému účetních informací státu (CSUIS). Přijetí účetní závěrky do CSUIS proběhlo bez připomínek.

Závěrečný účet kraje za rok 2013

Anna Křištofová sdělila, že závěrečný účet projednává a schvaluje zastupitelstvo kraje. Zastupitelstvo kraje by mělo také vyjádřit souhlas případně výhrady k celoročnímu hospodaření a mělo by rozhodnout o použití přebytku hospodaření případně řešení ztráty. Součástí závěrečného účtu je i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o hospodaření kraje podle upraveného rozpočtu příjmů a výdajů včetně tvorby a čerpání fondového hospodářství, dále přehled rozdělení disponibilního zůstatku základních běžných účtů za rok 2013, přehled o financování projektů spolufinancovaných z prostředků Evropské unie, vyúčtování finančních vztahů kraje ke státnímu rozpočtu, přehled o účetní hodnotě majetku kraje a přehled o hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací. Závěrečný účet rovněž obsahuje informace týkající se stavu úvěru EIB, kontokorentního úvěru k 31. 12. 2013 a informace o dluhové službě. V přílohách jsou pak obsaženy seznamy všech realizovaných rozpočtových opatření, přehled o čerpání rezerv na položkách Nespecifikovaná rezerva, Péče o lidské zdroje a majetek kraje a Strategické a koncepční materiály, finanční vztahy kraje k rozpočtům obcí, přehled nejvýznamnějších investičních akcí realizovaných krajem v roce 2013, přehled výsledků hospodaření příspěvkových organizací za rok 2013 a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M).

Rozpočet Kraje Vysočina byl na rok 2013 schválen na 8. zasedání zastupitelstva kraje dne 18. 12. 2012. V průběhu roku 2013 bylo provedeno 651 rozpočtových opatření (z toho 225 na kapitole Evropské projekty). V důsledku těchto rozpočtových změn dosáhl upravený rozpočet zdrojů včetně financování (+) k 31. 12. 2013 výše 9 810 705 tis. Kč a rozpočet výdajů včetně financování (-) výše 9 810 705 tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhly zdroje včetně financování (+) výše 9 762 127 tis. Kč a skutečnost výdajů včetně financování (-) výše 8 877 910 tis. Kč, takže bylo dosaženo převahy příjmů nad výdaji ve výši 884 217 tis. Kč. Tato částka byla krytá stavem prostředků na základních běžných účtech kraje, kde z minulých let dále zůstaly nerozděleny finanční prostředky ve výši 85 049 tis. Kč. K 31. 12. 2013 činily zůstatky základních běžných účtů kraje 869 266 tis. Kč (z toho: 578 040,3 tis. Kč základní běžný účet; 269 531,1 tis. Kč základní běžné účty – evropské projekty; 4 399,7 tis. Kč základní běžný účet – podzemní vody; 3 573,1 tis. Kč základní běžný účet – ISNOV; 3 072,1 tis. Kč základní běžný účet – OLYMPIÁDA 2014; 10 402,1 tis. Kč ČNB – základní běžný účet; 246,9 tis. Kč ČNB - základní běžný - školství; 0,7 tis. Kč základní běžné účty – SFDI; 0 tis. Kč základní běžný účet – školství; 0 tis. Kč základní běžný účet – MA21-MŽP; 0 tis. Kč základní běžný účet – EIB a 0 tis. Kč základní běžný účet – SFŽP).

Kraj Vysočina ke zhodnocování dočasně volných finančních prostředků využil v roce 2013 služeb peněžních ústavů UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a J&T BANKA, a.s. U UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. má Kraj Vysočina uloženy peněžní prostředky ve výši 200 000 tis. Kč na běžném účtu, aktuální úroková sazba činí 1,5%. U J&T BANKA, a.s. jsou deponovány finanční prostředky ve výši 100 000 tis. Kč, na vkladovém účtu s výpovědní lhůtou (33 dní), aktuální úroková sazba 1,55%.

Usnesení 043/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje

- **vyjádřit souhlas**

s celoročním hospodařením Kraje Vysočina za rok 2013 bez výhrad;

- **schválit**

účetní závěrku Kraje Vysočina za rok 2013 a Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2013.

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

9. Rozpočtový výhled kraje na roky 2015 až 2017

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály:

Anna Křištofová uvedla, že kraj je podle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, povinen sestavovat rozpočtový výhled nejméně na období 2 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Jedná se

o pomocný nástroj, který slouží pro střednědobé finanční plánování rozvoje hospodaření kraje. Tento rozpočtový výhled je rovněž každoročně předkládán Evropské investiční bance, která požaduje jeho sestavení nejméně v tříletém horizontu.

Ekonomický odbor ve spolupráci se správci kapitol a finančními manažery jednotlivých projektů sestavil rozpočtový výhled na roky 2015 až 2017. V příloze 1 je souhrnný rozpočtový výhled, který obsahuje údaje za rozpočet včetně kapitoly Evropské projekty, příloha 2 obsahuje rozpočtový výhled bez kapitoly Evropské projekty. V příloze 3 je pak uveden rozpis výhledu příjmů a výdajů a v příloze 4 jsou obsaženy předpokládané příjmy a výdaje kapitoly Evropské projekty, na které se realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie.

Předkládaný rozpočtový výhled kraje byl sestaven na základě následujících předpokladů:

- Je uvažováno stávající rozpočtové určení daní dle platného zákona o rozpočtovém určení daní, schválený rozpočet daňových příjmů r. 2014 vychází z vývoje časových řad jednotlivých daní a na základě očekávaného ekonomického vývoje v roce 2014.
- V roce 2015 a 2016 předpokládáme meziroční růst daňových příjmů kraje ve výši 2 %, přičemž jako základ pro výpočet bereme schválený rozpočet roku 2014. Mezi rokem 2016 a 2017 je pak nastaven meziroční růst daňových příjmů ve výši 1 %.
- U transferů přijatých ze státního rozpočtu na výkon státní správy je počítáno po všechny roky rozpočtového výhledu se stejnou výší objemu finančních prostředků. Částka je odvozena z rozpočtu roku 2014.
- Výše dotace z MŠMT na úhradu přímých výdajů obecních a krajských škol byla stanovena ve výši 3 955 335 tis. Kč v roce 2015, 2016 i 2017. Částka je stanovena na úrovni upraveného rozpočtu roku 2014. Konkrétní výše dotace se v jednotlivých letech bude odvíjet od rozpisu MŠMT v rámci schváleného státního rozpočtu pro příslušný rok.
- Příjmy z pronájmu majetku zahrnují příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí hrazené ze strany nemocnic, jejich předpokládaná výše v roce 2015, 2016 i 2017 je ve výši 56 327 tis. Kč.
- U odvodů příspěvkových organizací (tvořeného odvodem z jejich investičního fondu) se předpokládá zachování stávající výše.
- Výše ostatních příjmů je stanovena kvalifikovaným odhadem.
- Rozpočtový výhled počítá s tvorbou rezerv na kapitole Rezerva a rozvoj kraje v letech 2015 až 2017 ve výši 150 000 tis. Kč.

Členové výboru diskutovali o rozpočtovém výhledu kraje na kapitole sociální věci v souvislosti s přechodem financování sociálních služeb z Ministerstva práce a sociálních věcí na kraje.

Usnesení 044/06/2014/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- schválit rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2015 až 2017 dle materiálu FV-06-2014-09, př. 1;
- vzít na vědomí rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2015 až 2017 bez kapitoly Evropské projekty dle materiálu FV-06-2014-09, př. 2, rozpis výhledu příjmů a výdajů rozpočtového výhledu Kraje Vysočina na roky 2015 až 2017 dle materiálu FV-06-2014-09, př. 3 a přehled předpokládaných příjmů a výdajů kapitoly Evropské projekty, na které se realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie dle materiálu FV-06-2014-09, př. 4.

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

10. Diskuze a závěr

Termín příštího zasedání byl stanoven na **úterý 26. srpna 2014, od 15.00 hodin.**

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 11. 6. 2014.