

**Zápis z jednání  
Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 6/2016  
konaného dne 7. 6. 2016**

**Přítomni:**

1. Rudolf Chloupek	8. Ota Benc (místopředseda)
2. Jiří Kvasnička	9. Petr Razima
3. Jiří Zvolánek	10. Miroslav Houška
4. Jaroslav Soukup	11. František Bradáč
5. Zdeněk Dobrý	12. Jiří Blažek
6. Milan Plodík (předseda)	13. Anna Křištofová (tajemnice)
7. Vladimír Bartes	

**Nepřítomni (omluveni):**

1. Lukáš Vlček	
----------------	--

**Hosté:**

1. Vladimír Novotný (náměstek hejtmána)
2. Eva Janoušková (ředitelka Sekce ekonomiky a podpory)
3. Miloš Molák (ORR)

**Návrh programu:**

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů
2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2015
3. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření kraje
4. Zpráva o přezkoumání hospodaření kraje za rok 2015
5. Závěrečný účet kraje za rok 2015, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2015
6. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU
7. Rozpočtový výhled kraje na roky 2017 až 2019
8. Zpráva o čerpání kontokorentního úvěru u Sberbank a úvěru EIB
9. Diskuze a různé
10. Závěr

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

Milan Plodík, 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 12 hlasy schválen. K zápisu z minulého jednání nebyly vzneseny žádné připomínky.

## 2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2015

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Miloš Molák okomentoval Závěrečnou zprávu o čerpání podpory z Fondu Vysočiny (dále jen „FV“). Zpráva obsahuje přehled o čerpání prostředků a správě FV v daném roce a související komentáře a statistiky za jednotlivé grantové programy a to i včetně analýzy dopadů podpory z FV na území kraje.

Miloš Molák upozornil na zasláné mapové podklady, které zobrazují rozložení projektů v Kraji Vysočina.

### Usnesení 023/06/2016/FV

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

Závěrečnou zprávu o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2015.

Usnesení bylo přijato 12 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. – 2. 6. 2016

Anna Křištofová uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za měsíce leden až červen 2016 a obsahuje informaci o první červnové tranši. Ve sledovaném období je plnění daňových příjmů o 178 286 tis. Kč nižší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2016. Skutečné plnění daňových příjmů za sledované období činí 1 771 714 tis. Kč, což je o 71 924 tis. Kč více než za stejné období roku 2015, tj. 104 %.

Na základě podnětu Milana Plodíka byl stanoven následující úkol:

**Úkol:** Informoval elektronicky členy finančního výboru o vývoji daňových příjmů rozpočtu kraje v období července a srpna 2016.

**Odpovědnost:** Anna Křištofová, koordinátorka

**Termín:** červenec, srpen 2016

### Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2016 za období 20. 5. 2016 – 2. 6. 2016 (bez evropských projektů) a za období 20. 5. 2016 – 2. 6. 2016 (kapitola Evropské projekty)

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

K přehledu rozpočtových opatření nebyl vznesen žádný dotaz ani připomínka.

### Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Kraje Vysočina za období leden – duben 2016

Anna Křištofová zhodnotila hospodaření Kraje Vysočina za leden až duben 2016. Zpráva o plnění příjmů a výdajů rozpočtu Kraje Vysočina je předkládána ve struktuře schváleného rozpočtu kraje na rok 2016 a má následujících 8 částí:

- 1) Hospodaření Kraje Vysočina za období 1 – 4/2016
  - včetně kapitoly Evropské projekty (saldo zdrojů a výdajů činí 894 769 tis. Kč)
- 2) Hospodaření Kraje Vysočina za období 1 – 4/2016
  - pouze kapitola Evropské projekty (saldo zdrojů a výdajů činí 474 470 tis. Kč)
- 3) Hospodaření Kraje Vysočina za období 1 – 4/2016
  - bez kapitoly Evropské projekty a přímých výdajů ve školství (saldo zdrojů a výdajů činí 390 539 tis. Kč)

- 4) Financování Kraje Vysočina za období 1 – 4/2016
- 5) Vývoj daňových příjmů kraje za období 1 – 4/2016
- 6) Sociální fond za období 1 – 4/2016
- 7) Fond Vysočiny za období 1 – 4/2016
- 8) Fond strategických rezerv za období 1 – 4/2016

**Usnesení 024/06/2016/FV**

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

aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření Kraje Vysočina.  
Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

*Dotace obcím na pořízení dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany – návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Požární ochrana a IZS*

Anna Křištofová uvedla, že se jedná o finanční podporu obcí, které byly úspěšné se svojí žádostí o státní dotaci (dotace na nákup dopravních automobilů do vybavení jednotky požární ochrany obce a na výstavbu a rekonstrukci požárních zbrojnic) z programu Ministerstva vnitra – GŘ HZS ČR, a poskytnutí dotací z rozpočtu kraje ve výši 2/3 přiznané státní dotace.

**Usnesení 025/06/2016/FV**

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina  
doporučuje**

- zastupitelstvu kraje rozhodnout poskytnout z kapitoly Požární ochrana a IZS, § 5512 – Požární ochrana – dobrovolná část dotace obcím v celkové výši 8 896 466 Kč na pořízení dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany dle materiálu RK-20-2016-xx, př. 1;
- uzavřít veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace dle materiálu RK-20-2016-xx, př. 2;
- schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Požární ochrana a IZS, § 5512 – Požární ochrana – dobrovolná část o částku 8 896 466 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Nespecifikovaná rezerva o částku 8 896 466 Kč.

Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

**4. Zpráva o přezkoumání hospodaření kraje za rok 2015**

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Anna Křištofová uvedla, že přezkoumání hospodaření se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání v termínech 1. 9. – 13. 11. 2015 jako 1. dílčí přezkoumání, 15. 3. – 15. 4. 2016 jako konečné přezkoumání. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které kraj poskytl příspěvkovým organizacím – Krajská knihovna Vysočiny a Horácké divadlo Jihlava. Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byla Ing. Hana Vaňurová. V závěru zprávy je uvedeno, že na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, ani nebyla zjištěna rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti.

**Usnesení 026/06/2016/FV**

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

Zprávu o přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2015.  
Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

## 5. Závěrečný účet kraje za rok 2015, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2015

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

### Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2015

Anna Křištofová uvedla, že Kraj Vysočina v roce 2015 hospodařil velmi dobře. Okomentovala závěrečný účet, který je projednáván a schvalován zastupitelstvem kraje. 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 2015, 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. 2015 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 2015, přehled výsledků hospodaření příspěvkových organizací za rok 2015 a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M).

### Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2015

Anna Křištofová sdělila, že se jedná o povinnost schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek, mezi něž se řadí i územně samosprávné celky, která, vyplývá ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, popisuje proces schvalování účetní závěrky. Postup schvalování účetní závěrky pro kraj, je dále upraven ve vnitřním předpise Směrnice k oběhu a přezkušování účetních dokladů č. 4/2015 (čl. 34).

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 závěrečná inventarizační zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2015, roční zpráva interního auditu za rok 2015 a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2015. Schvalujícím orgánem schvalované účetní závěrky Kraje Vysočina sestavené k rozvahovému dni je dle zákona zastupitelstvo kraje.

Účetní závěrka za účetní období roku 2015 byla dne 25. 2. 2016 odeslána do centrálního systému účetních informací státu (dále jen „CSUIS“). Zasláné výkazy prošly nastavenými kontrolními chody v tomto systému a přijetí účetní závěrky do CSUIS proběhlo bez připomínek Ministerstva financí.

### **Usnesení 027/06/2016/FV**

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

zastupitelstvu kraje

- vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením Kraje Vysočina za rok 2015 bez výhrad;
- schválit Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2015 dle materiálu FV-06-2016-05, př. 1.;
- schválit účetní závěrku Kraje Vysočina sestavenou k 31. 12. 2015.

Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

## 6. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

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 8,7 mld. Kč, příjmy 6,1 mld. Kč, podíl kraje 2,5 mld. Kč a podíl kraje byl 29,37 %.

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 2016 a výhled plánovaných projektů až do roku 2025.

### Usnesení 028/06/2016/FV

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

informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU.

Usnesení bylo přijato 11 hlasy (0 proti, 1 se zdržel).

## 7. Rozpočtový výhled kraje na roky 2017 až 2019

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Anna Křištofová sdělila, že kraj je dle zákona 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. 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 2017 až 2019. Přílohy obsahují souhrnný rozpočtový výhled, rozpis rozpočtového výhledu a předpokládané příjmy a výdaje kapitoly Evropské projekty.

Předkládaný rozpočtový výhled kraje byl sestaven na základě následujících předpokladů:

- Objem daňových příjmů kraje vychází zejména ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosu některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům. Výše daňových příjmů pro následující roky byla dále upravena oproti schválenému rozpočtu 2016 na základě vývoje časových řad a na základě predikovaného ekonomického vývoje. Pro rok 2017 předpokládáme meziroční růst oproti schválenému rozpočtu roku 2016 ve výši 102 %, růst mezi roky 2017 a 2018 je nastaven ve výši 101,5 %, mezi roky 2018 a 2019 pak ve výši 101%.
- U transferů přijatých v rámci souhrnného dotačního vztahu (jedná se o příspěvek na výkon statní správy) je počítáno po všechny roky rozpočtového výhledu se stejnou výší objemu finančních prostředků. Částka je odvozena ze schváleného rozpočtu roku 2016.
- Výše dotace z MŠMT na úhradu přímých výdajů na vzdělávání obecních a krajských škol byla stanovena ve výši 4 232 600 tis. Kč v roce 2017, 2018 i 2019. Částka je stanovena ve výši normativně přiděleného objemu prostředků v roce 2016. Konkrétní výše v jednotlivých letech se 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 2017, 2018 i 2019 je nastavena ve výši 56 380 tis. Kč.

- Příjmy z odvodů příspěvkových organizací (tvořeného odvodem z jejich fondu investic) jsou odvozeny od schválného rozpočtu roku 2016, v jednotlivých letech upraveny dle kvalifikovaného odhadu zřizovatelských odborů.
- Výše ostatních příjmů je stanovena kvalifikovaným odhadem.
- V rozpočtovém výhledu jsou dále zahrnuty i předpokládané zápůjčky zřízeným příspěvkovým organizacím na předfinancování projektů, které jsou spolufinancované z prostředků Evropské unie.
- Rozpočtový výhled počítá s tvorbou rezerv na kapitole Rezerva a rozvoj kraje v letech 2017 až 2019 ve výši 150 000 tis. Kč.

### **Usnesení 029/06/2016/FV**

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

##### **doporučuje**

zastupitelstvu kraje:

- schválit rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2017 až 2019 dle materiálu FV-06-2016-07, př. 1;
- vzít na vědomí rozpis rozpočtového výhledu Kraje Vysočina na roky 2017 až 2019 dle materiálu FV-06-2016-07, př. 2 a přehled předpokládaných příjmů a výdajů kapitoly Evropské projekty, na které se realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie dle materiálu FV-06-2016-07, př. 3.

Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

### **8. 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., 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. 2015 (tedy nesplacená částka tohoto úvěru) byl 335 871 102,50 Kč. Za uplynulé období roku 2015 docházelo k dalšímu významnému čerpání (zejména z důvodu ukončování financování projektů plánovacího období 2007 až 2013), takže aktuální zůstatek k 1. 1. 2016 činí 782 220 955,73 Kč. V letošním roce dochází k tomu, že za projekty financované v roce 2015 se kraji poskytují dotace (zejména z ROP), z nichž je kontokorentní účet splácen, případně jsou převáděny do Fondu strategických rezerv. Kontokorentní úvěr vykazuje aktuální zůstatek - 251 406 814,34 Kč a je úročen sazbou 3M PRIBOR. Protože však zůstatek kontokorentního účtu je sčítán s kladnými zůstatky běžných účtů kraje a součet těchto účtů je vyšší než nesplacený kontokorent, debetní úroky z tohoto úvěru nejsou hrazeny.

#### Zpráva o úvěru EIB

Evropská investiční banka se sídlem v Lucemburku (dále jen „EIB“) otevřela v roce 2006 pro Kraj Vysočina 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 0,42 % p.a. Splátky jistiny i úroků probíhají v pololetních splátkách. Na úrocích bylo doposud zapláceno téměř 68 mil. Kč. Splátky

jistiny k aktuálnímu datu činí celkem 195 mil. Kč. Pro další období tedy zbývá uhradit nesplacenou část úvěru ve výši 304 mil. 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. Dosud celkem uhrazeno na úrocích 40 mil. Kč.

K 15. 9. 2015 byla provedena první splátka úvěru B ve výši 4 mil. Kč, v roce 2016 byla splacena rovněž částka 4 mil. Kč. Nesplacený zůstatek úvěru z projektu B činí 242 mil. Kč.

Ve schváleném rozpočtu kraje na rok 2016 je zahrnuta částka 24,4 mil. Kč na splátky jistiny úvěru A a částka 14,01 mil. Kč na splátky jistiny úvěru B. Na splátku úroků úvěru A i B je plánována částka 20 mil. Kč.

#### **Usnesení 030/06/2016/FV**

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

zprávu o čerpání kontokorentního úvěru u Sberbank a úvěru EIB.  
Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

#### **9. Diskuze a různé**

Termín příštího zasedání byl stanoven na **úterý 30. srpna 2016, od 15.00 hodin.**

Termín následného zasedání byl přibližně naplánován na 27. září 2016, od 13.00 hodin.

#### **10. Závěr**

Předseda poděkoval přítomným za aktivní účast a ukončil jednání.

#### **Milan Plodík**

předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

#### **Ing. Anna Krištofová**

tajemnice Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

Zpracovala a zapsala Lenka Matysová dne 9. 6. 2016.