

**Zápis z jednání
Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 4/2022
konaného dne 9. 6. 2022**

Přítomni:

1. Rudolf Chloupek	5. Pavel Nevrkla
2. Martin Kukla (předseda)	6. Jan Matějů
3. Vojtěch Prchal	7. Karel Dvořák
4. Petr Kozel (místopředseda)	8. Miloň Slabý

Nepřítomni (omluveni):

1. Jaromír Pařík	4. Benjamin Činčila
2. Radek Zlesák	5. Jana Kiesewetterová
3. Karel Kratochvíl	6. Pavel Tulis (tajemník)

Hosté:

1. Miroslav Houška (náměstek hejtmána Kraje Vysočina)	3. Dušan Vichr (ORR)
2. Eva Janoušková (ředitelka Sekce ekonomiky a podpory)	4. Jaroslava Kopecká (OE)

Návrh programu:

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů;
2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2021;
3. Aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření kraje;
4. Rozpočtová opatření;
5. Rozpočty PO kraje na rok 2022 (2. část);
6. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU;
7. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2021;
8. Závěrečný účet kraje za rok 2021, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2021;
9. Střednědobý výhled rozpočtu Kraje Vysočina na roky 2023 - 2025;
10. Vývoj v oblasti rozpočtového určení daní ve vztahu k finančním zdrojům pro Kraj Vysočina;
11. Diskuze a různé;
12. Závěr.

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů

Martin Kukla, předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina, přivítal přítomné a hosty a zahájil jednání. Dle počtu přítomných členů konstatoval, že výbor je usnášeníschopný. Přednesl návrh programu jednání, který byl všemi přítomnými schválen. K zápisu z minulého jednání nebyly vzneseny žádné připomínky a byl přítomnými členy schválen.

Martin Kukla provedl rekapitulaci plnění úkolů z minulého jednání výboru.

Úkol: Zpracovat pro členy finančního výboru objasnění výsledku hospodaření příspěvkové organizace Domov Kamélie Křižanov v doplňkové činnosti za rok 2021.

Splněno: Odpověď byla odeslána členům výboru e-mailem dne 2. 6. 2022.

Úkol: Zařadit na příští zasedání finančního výboru do programu jednání bod „Vývoj v oblasti rozpočtového určení daní ve vztahu k finančním zdrojům pro Kraj Vysočina“.

Splněno: Bod jednání byl zařazen.

2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2021

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Dušan Vichr okomentoval Závěrečnou zprávu o čerpání podpory z Fondu Vysočiny (dále jen „FV“) v roce 2021. Zpráva mj. obsahuje přehled jednotlivých programů včetně souvisejících statistik, jejich zhodnocení, analýzu dopadů podpory z FV do území kraje a přehled změn provedených Radou Fondu Vysočiny v uplynulém roce. Dušan Vichr upozornil na zaslané mapové podklady, které zobrazují rozložení projektů v Kraji Vysočina.

V průběhu jednání se dostavil člen výboru Pavel Nevřkla.

Usnesení 021/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit Závěrečnou zprávu Fondu Vysočiny za rok 2021 dle materiálu FV-04-2022-02, př. 1.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

3. Aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření kraje

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje

Martin Kukla okomentoval podkladový materiál zobrazující vývoj daňových příjmů za měsíce leden až červen 2022 a obsahující informaci o první červnové tranši. Ve sledovaném období by alikvotní plnění daňových příjmů mělo činit 50 %, tj. 2 735 167 tis. Kč, ve skutečnosti je plnění daňových příjmů o 67 101 tis. Kč nižší. Skutečné plnění daňových příjmů za sledované období činí 2 668 065 tis. Kč, což je o 40 164 tis. Kč více než za období leden až červen minulého roku (obě tranše), tj. 101,5 % a zároveň o 365 322 tis. Kč více oproti I. tranši 2021 (115,9 %).

Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2022 za období 4. 5. 2022 – 7. 6. 2022 (bez kapitoly Evropské projekty) a provedených v období 3. 5. – 30. 5. 2022 (kapitola Evropské projekty)

Jaroslava Kopecká k přehledu rozpočtových opatření sdělila, že obsahuje přehled rozpočtových opatření schválených radou kraje a zastupitelstvem kraje.

Na základě dotazu Martina Kukly okomentovala Jaroslava Kopecká rozpočtové opatření č. 125 (48 215,6 tis. Kč - Finanční prostředky určené pro KSÚSV dle Smlouvy č. 566S/2022 na financování, modernizace a opravy silnic II. a III. třídy ve vlastnictví kraje).

Usnesení 022/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření kraje.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Smlouva o kontokorentním úvěru

Jaroslava Kopecká uvedla, že se jedná o úvěrový produkt, který při případném přechodném nedostatku vlastních finančních prostředků, zajistí Kraji Vysočina flexibilně a efektivně finanční prostředky zejména na realizaci akcí spolufinancovaných z prostředků Evropské unie a na investičně náročné projekty, které by nebylo jinak možné finančně pokrýt pouze z rozpočtu daného roku. Výhodou daného produktu je, že není stanoven termín splatnosti ani výše splátky. Výše úvěru je sjednána na 1 mld. Kč a na dobu neurčitou. Účet, na kterém bude povolený debetní zůstatek, bude rovněž zapojený do aktuálně sjednaného fiktivního Cash pooling, čímž dojde k optimalizaci nákladů spojených s úvěrováním kraje.

Na základě podnětu Martina Kukly byl stanoven následný úkol:

Úkol: Seznámení s účty Kraje Vysočina a s jejich objemy

Odpovědnost: Pavel Tulis

Termín: příští jednání FV

Usnesení 023/04/2022/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
doporučuje**

zastupitelstvu kraje rozhodnout uzavřít smlouvu o úvěru s Československou obchodní bankou, a. s. dle materiálu FV-04-2022-03, př. 1.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

4. Rozpočtová opatření

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Martin Kukla uvedl předložené návrhy na rozpočtová opatření a předložil návrh na jejich schválení v bloku.

Rozpočtové opatření na kapitole Požární ochrana a IZS – dotace obcím na pořízení dopravního automobilu do vybavení JPO

Usnesení 024/04/2022/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
doporučuje**

zastupitelstvu kraje:

- rozhodnout poskytnout dotaci obcím na projekt a ve výši dle materiálu [ZK-04-2022-05, př. 1](#);
- rozhodnout uzavřít veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace dle materiálu [ZK-04-2022-05, př. 2](#);
- schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Požární ochrana a IZS, § 5512 – Požární ochrana – dobrovolná část o částku 3 300 000 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Nespecifikovaná rezerva o částku 3 300 000 Kč na poskytnutí dotace.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Financování sociálních služeb v rámci individuálního projektu Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina, individuální projekt VII – rozpočtové opatření na kapitole Evropské projekty

Usnesení 025/04/2022/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
doporučuje**

zastupitelstvu kraje:

- schválit Zásady Zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování dotací kraje z projektu Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina, individuální projekt VII dle materiálů [RK-19-2022-51, př. 1](#);
- rozhodnout o zařazení navýšených kapacit sociálních služeb do Krajské sítě sociálních služeb Kraje Vysočina dle materiálu [RK-19-2022-51, př. 2](#) po dobu realizace individuálních projektů v rámci OPZ+;
- schválit převod finančních prostředků z Fondu strategických rezerv nebo cizích zdrojů na financování projektu Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina, individuální projekt VII v celkové výši max. 45 600 000 Kč s tím, že tyto prostředky budou čerpány průběžně dle aktuální potřeby projektu;
- vyhradit si rozhodnout o návratné finanční výpomoci v případech kdy její výše nedosahuje částky 200 000 Kč;
- rozhodnout poskytnout návratnou finanční výpomoc ve výši 39 548 000 Kč dle materiálu [RK-19-2022-51, př. 3](#);
- rozhodnout uzavřít smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši dle materiálu [RK-19-2022-51, př. 4](#).

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Rozpočtové opatření na kapitole Doprava

Usnesení 026/04/2022/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
doporučuje**

zastupitelstvu kraje schválit:

- rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Doprava, § 2212 – Silnice, o částku 100 000 000 Kč (z toho příloha D2 - Investice v dopravě ve výši 40 000 000 Kč dle materiálu [ZK-04-2022-45, př. 3](#)) při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Nespecifikovaná rezerva o částku 100 000 000 Kč;
- zvýšení závazného ukazatele „Příspěvek na provoz“ u Krajské správy a údržby silnic Vysočiny, příspěvkové organizace pro rok 2022 o částku 60 000 000 Kč na realizaci akcí dle materiálu [ZK-04-2022-45, př. 2](#).

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Rozpočtové opatření na kapitole Požární ochrana a IZS

Usnesení 027/04/2022/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
doporučuje**

zastupitelstvu kraje schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Požární ochrana a IZS § 6221 – Humanitární zahraniční pomoc přímá o částku 10 000 000 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Nespecifikovaná rezerva o částku 10 000 000 Kč na zabezpečení dočasného ubytování válečných uprchlíků z Ukrajiny.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Rozpočtové opatření - přijetí páté splátky zápůjčky poskytnuté na realizaci projektu "Poznejte kulturní a přírodní dědictví příhraničního regionu na Evropském zeleném pásu podél Železné opony na kole" od Vysočina Tourism, příspěvkové organizace

Usnesení 028/04/2022/FV

**Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
doporučuje**

zastupitelstvu kraje schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení příjmové části rozpočtu kraje, položky 2451 - Splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací o částku 49 228,18 Kč v souvislosti se splátkou zápůjčky poskytnuté Vysočina Tourism, příspěvkové organizaci na předfinancování projektu „Poznejte kulturní a přírodní dědictví příhraničního regionu na Evropském zeleném pásu podél Železné opony na kole“ a převedení této částky do Fondu strategických rezerv Kraje Vysočina (položka 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech).

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Rozpočtové opatření – vratky návratných finančních výpomocí od příspěvkových organizací za odvětví sociální péče a žádost o prodloužení termínu vrácení návratné finanční výpomoci Domov Háj, příspěvkové organizace

Usnesení 029/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit

- rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení příjmů rozpočtu kraje (položka 2451 - Splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací) o částku 94 240 000 Kč v souvislosti s vrácením návratných finančních výpomocí a převedení této částky do Fondu strategických rezerv Kraje Vysočina (položka 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech);
- rozpočtové opatření spočívající ve snížení kapitoly Sociální věci, § 4399 - ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti (UZ 00999) o částku 86 000 000 Kč a převedení této částky do Fondu strategických rezerv Kraje Vysočina (položka 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech).

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Rozpočtové opatření na kapitole Kultura - zápůjčka pro Muzeum Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci na předfinancování projektu „Sklářská pec a tradice“

Usnesení 030/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- rozhodnout uzavřít Smlouvu o zápůjčce s Muzeem Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizací, za účelem krytí celkových výdajů projektu „Sklářská pec a tradice“ dle materiálu [ZK-04-2022-49, př. 4](#);
- schválit převod finančních prostředků ve výši 120 000 Kč z Fondu strategických rezerv Kraje Vysočina do rozpočtu kraje na kapitolu Kultura, § 3315 – Činnost muzeí a galerií za účelem poskytnutí zápůjčky ve výši 120 000 Kč s určením pro Muzeum Vysočiny Havlíčkův Brod, příspěvkovou organizaci na financování výdajů projektu „Sklářská pec a tradice“, s tím, že tyto finanční prostředky budou čerpány průběžně dle aktuálních potřeb projektu.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

5. Rozpočty PO kraje na rok 2022 (2. část)

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Jaroslava Kopecká uvedla, že příspěvkové organizace zřizované Krajem Vysočina sestavují dle zákona rozpočet (plán nákladů a výnosů na rozpočtový rok). Spolu s rozpočtem sestavují rovněž

plán pro tvorbu a čerpání peněžních fondů (rezervní fond, fond investic, fond odměn, fond kulturních a sociálních potřeb), investiční plán, plán oprav a odpisový plán. Rozpočty a plány jsou schvalovány zřizovatelem – radou kraje.

Členové výboru obdrželi podkladový materiál FV-04-2022-05 Rozpočtové opatření na kapitole Sociální věci a návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na rok 2022 za odvětví sociální péče.

Usnesení 031/04/2022/FV

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

rozpočty PO kraje na rok 2022 (2. část).

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

6. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Martin Kukla uvedl, že příloha 1 obsahuje přehled ukončených 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 14 mld. Kč, příjmy 10 mld. Kč, podíl kraje 3,9 mld. Kč a podíl kraje v % 28,14. 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 2022 a výhled plánovaných projektů až do roku 2030.

Usnesení 032/04/2022/FV

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

informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

7. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2021

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Jaroslava Kopecká podrobně okomentovala Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2021 (podkladový materiál FV-04-2022-07). Přezkoumávajícím orgánem bylo Ministerstvo financí. Pouze v jednom předmětu přezkoumání byl výsledek C (jedná se o chybu, kterou již nelze dodatečně napravit) ostatní předměty přezkoumání skončily výsledkem A (nebyly zjištěny chyby a nedostatky).

Usnesení 033/04/2022/FV

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

zprávu k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2021.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

8. Závěrečný účet kraje za rok 2021, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2021

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2021

Jaroslava Kopecká uvedla, že kraj sestavuje každý rok rozpočet a hospodaří podle něj. Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku zpracovávají do závěrečného účtu, který 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.

Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2021

Pro schválení účetní závěrky je vyhláškou daná povinnost předkládat schvalujícímu orgánu schvalovanou účetní závěrku, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy územně samosprávných celků, svazků obcí, regionální rady, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu. Dalším povinným podkladem je závěrečná inventarizační zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2021, roční zpráva interního auditu za rok 2021 a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2021. Schvalujícím orgánem je zastupitelstvo kraje. O úkonu schválení (případně neschválení) účetní závěrky zpracuje následně Kraj Vysočina protokol (nad rámec usnesení zastupitelstva kraje).

Usnesení 034/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením Kraje Vysočina za rok 2021 bez výhrad;
- schválit Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2021 dle materiálu FV-04-2022-08, př. 1;
- schválit návrh na rozdělení disponibilního zůstatku ZBÚ kraje, jak je uveden v podkapitole 2.2 materiálu FV-04-2022-08, př. 1;
- schválit účetní závěrku Kraje Vysočina sestavenou k 31. 12. 2021.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

9. Střednědobý výhled rozpočtu Kraje Vysočina na roky 2023 – 2025

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Jaroslava Kopecká sdělila, že kraj je dle zákona povinen sestavovat střednědobý výhled rozpočtu 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 střednědobý výhled rozpočtu je rovněž každoročně předkládán Evropské investiční bance, která požaduje jeho sestavení nejméně v tříletém horizontu. Podrobně okomentovala předpoklady, na základě kterých byl sestaven předkládaný střednědobý výhled rozpočtu kraje.

Usnesení 035/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- schválit Střednědobý výhled rozpočtu Kraje Vysočina na roky 2023 až 2025 dle materiálu FV-04-2022-09, př. 1;
- vzít na vědomí střednědobý výhled rozpočtu bez kapitoly Evropské projekty a bez přímých výdajů na vzdělávání v obecních a krajských školách dle materiálu FV-04-2022-09, př. 2, rozpis střednědobého výhledu rozpočtu dle materiálu FV-04-2022-09, př. 3 a přehled předpokládaných příjmů a výdajů kapitoly Evropské projekty, ve které se

realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie dle materiálu FV-04-2022-09, př. 4.

Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

10. Vývoj v oblasti rozpočtového určení daní ve vztahu k finančním zdrojům pro Kraj Vysočina

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Členové výboru obdrželi podkladový materiál obsahující prezentaci „Návrh přístupu ke změně rozpočtového určení daní krajů“ a vypracovaný model Moravskoslezského kraje k rozpočtovému určení daní krajů 2022. Vypracovaný model obsahoval údaje o aktuální podobě RUD, propočet modelu a propočet na jednoho obyvatele.

Miroslav Houška doplnil, že ve vyjednáváních ohledně přístupu k rozpočtovému určení daní krajů se pokračuje, hledají se parametry a kritéria, která by vedla ke shodě krajů.

V průběhu jednání se omluvil člen výboru Rudolf Chloupek.

Usnesení 035/04/2022/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

informace o vývoji v oblasti rozpočtového určení daní ve vztahu k finančním zdrojům pro Kraj Vysočina.

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

11. Diskuze a různé

Příští zasedání bude koncipováno jako výjezdní. Členové výboru budou o termínu a místě s předstihem informováni.

12. Závěr

Předseda poděkoval všem přítomným za aktivní účast a ukončil jednání.

Ing. Martin Kukla

předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

Ing. Jaroslava Kopecká

vedoucí oddělení rozpočtu a financování

Zpracovala a zapsala Lenka Matysová dne 9. 6. 2022.