

**Zápis z jednání
Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina č. 4/2015
konaného dne 5. 6. 2015**

Přítomni:

1. Karel Pačiska (předseda)	4. Ladislav Med
2. Stanislava Prokešová	5. Jan Matějů
3. Ladislav Vejmělek	

Nepřítomni (omluveni):

1. Petr Vaněk	6. Václav Kodet, ml.
2. Radim Švejda	7. Josef Březka
3. Štefan Nigoš	8. Pavel Maslák
4. Helena Novotná	9. Jaroslava Kopecká (tajemnice)
5. Pavel Nevrkla (místopředseda)	

Hosté:

1. Anna Křištofová (OE)	3. Luděk Hrůza (ORR)
2. Ivona Hájková (ORR)	

Program:

1. Zahájení zasedání, schválení programu, kontrola úkolů
2. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí
3. Hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. čtvrtletí 2015
4. Závěrečný účet kraje za rok 2014; schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2014
5. Rozpočtový výhled kraje na roky 2016 až 2018
6. Závěrečná zpráva Fondu Vysočiny za rok 2014
7. GP FV Rozvoj podnikatelů 2015
8. SMART AKCELERÁTOR – OP VVV
9. Diskuse a různé
10. Závěr

1. Zahájení zasedání, schválení programu, kontrola úkolů

Karel Pačiska, předseda Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina, zahájil jednání. Přivítal všechny přítomné a hosty. Konstatoval, že dle počtu přítomných členů, není komise usnášeníschopná. Přednesl návrh programu jednání a navrhl předřazení bodu č. 6 „Závěrečná zpráva Fondu Vysočiny za rok 2014“, bodu č. 7 „GP FV Rozvoj podnikatelů 2015“ a bodu č. 8 „SMART AKCELERÁTOR – OP VVV“ před bod č. 2 „Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí“. Takto upravený program jednání byl členy komise schválen. K zápisu z minulého zasedání nebyly vneseny žádné připomínky.

2. Závěrečná zpráva Fondu Vysočiny za rok 2014

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Luděk Hrůza informoval, že v roce 2014 Fond Vysočiny (dále jen „FV“) hospodařil s „rozpočtem“ 53,5 mil. Kč, kdy do FV byla z disponibilních prostředků z roku 2013 převedena v průběhu roku částka ve výši 44,1 mil. Kč. Celkem bylo v roce 2014 vyhlášeno 22 programů ve výši alokace FV pro daný rok. Všechny tyto grantové programy byly zároveň i v roce 2014 vyhodnoceny. Z 22 programů vyhlášených v roce 2014 bylo 21 opakovaných z předchozích let (stejných či modifikovaných). Pouze jeden grantový program byl nově zaměřen. Jednalo se o GP Inovační vouchery, který byl zaměřen na podporu spolupráce podnikatelského a výzkumného sektoru.

Od začátku fungování FV do konce roku 2014 byly vyhlášeny grantové programy v souhrnném objemu blízkém se již 800 mil. Kč. Průměrná velikost vyhlášeného GP v roce 2014 dosáhla 2,43 mil. Kč a oproti roku 2013 klesla o cca 140 tis. Kč. Průměrná velikost GP klesá již pátým rokem po sobě. Programy vyhlášené v roce 2014 pokrývají všech šest prioritních oblastí Programu rozvoje Kraje Vysočina. Průměrný počet žádostí na jeden program byl stejný jako v roce 2013 tj. cca 50 žádostí. Více jak sto žádostí zaznamenaly čtyři grantové programy.

Tradičně nejvýznamnější skupinou, která mohla zažádat o podporu, jsou města a obce (41 % žádostí), dále podnikatelské subjekty a neziskové organizace.

Kraj v roce 2014 prostřednictvím FV uspokojil celkem 683 žadatelů, což bylo cca 60 % z celkového počtu podaných žádostí (1 156). Rozdělená podpora činila cca 50,6 mil. Kč. Podmínkou pro přidělení finančních prostředků je i vlastní podíl žadatele, což v roce 2014 představovalo částku 91,9 mil. Kč. Díky FV tak v kraji budou zrealizovány projekty v celkové hodnotě 142,6 mil. Kč. Průměrná výše vlastních prostředků žadatelů na 1 Kč vydanou z FV dosáhla v roce 2014 za vyhodnocené programy 1,82 Kč.

Luděk Hrůza upozornil na zasláné mapové podklady, které zobrazují rozložení projektů v Kraji Vysočina.

V návaznosti na vyhlášení grantových programů vnesla Stanislava Prokešová podnět k řešení kritické situace ohledně nedostatečné kapacity školních družin v celém kraji. Luděk Hrůza uvedl, že odbor regionální rozvoje bude spolupracovat s odborem školství, mládeže a sportu.

3. GP FV Rozvoj podnikatelů 2015

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Luděk Hrůza sdělil, že se jedná o návrh na vyhlášení grantového programu na podporu zvýšení konkurenceschopnosti podniků na Vysočině formou příspěvku na pořízení strojů nebo strojních zařízení s maximální dotací 150 tis. Kč na jeden projekt. Podpora malých podniků je významná pro jejich schopnost udržet zaměstnanost a také jejich flexibilitu. V souladu se schválenou alokací Fondu Vysočiny je navržen objem finančních prostředků pro tento grantový program ve výši 10 mil. Kč.

4. SMART AKCELERÁTOR – OP VVV

Členům komise byl předložen podkladový materiál na zasedání.

Pro členy komise byla připravena prezentace, kterou Ivona Hájková okomentovala.

Prezentace obsahovala tyto základní informace:

SMART AKCELERÁTOR - nástroj na implementaci inovačních aktivit v regionech a podporu rozvoje lidských zdrojů pro implementaci 3S RIS v regionech.

- realizace v rámci OP Věda, výzkum, vzdělávání, PO 2 - Rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj;

- výzvu připravuje MŠMT;
- žadatelé kraje – 15% spolufinancování;
- realizovat lze s partnerem (in-house výjimku/soutěž);
- způsobilé výdaje 5 – 80 mil. Kč;
- 2 výzvy - první průběžná, jednokolová (od 8. 7. 2015, realizace do 2019), druhá navazující od roku 2019;
- individuální projekt, jehož součástí jsou povinné a nepovinné moduly:
 - povinné – základní tým, vzdělávání ve Smart akceleratoru, mapování;
 - nepovinné - pilotní ověřování, propagace, twinnig, asistence.

5. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály:

- „Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 2. 6. 2015“;
- „Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2015 za období 24. 4. 2015 – 2. 6. 2015 (bez evropských projektů a kapitola Evropské projekty)“.

Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 2. 6. 2015

Anna Křištofová uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za měsíc leden až červen 2015 a obsahuje informaci o první červnové tranši. Ve sledovaném období je plnění daňových příjmů o 175 532 tis. Kč nižší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2015. Skutečné plnění daňových příjmů za sledované období činí 1 492 968 tis. Kč, což je o 232 796 tis. Kč méně než za stejné období roku 2014, tj. 86,5 %.

Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2015 za období 24. 4. 2015 – 2. 6. 2015 (bez evropských projektů a 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.

6. Hospodaření příspěvkových organizací kraje za 1. čtvrtletí 2015

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály.

- „Výsledek hospodaření krajských příspěvkových organizací za 1. čtvrtletí 2015“;
- „Komentáře škol a školských zařízení k hospodářskému výsledku k 31. 3. 2015“.

Anna Křištofová sdělila, že výsledky hospodaření příspěvkových organizací jsou děleny podle odvětví. Výsledek hospodaření je zde předkládán v porovnání s rokem 2014 a je rozdělen na hlavní a doplňkovou činnost.

Doprava:

Jediná příspěvková organizace Krajská správa a údržba silnic Vysočiny hospodařila v 1. čtvrtletí 2015 s kladným hospodářským výsledkem.

Sociální péče:

V tomto odvětví je zřízeno 21 příspěvkových organizací. Některé organizace vykazují ve sledovaném období ztrátu.

Kultura:

V tomto odvětví je zřízeno 9 příspěvkových organizací. Pouze Muzeum Vysočiny Jihlava a Muzeum Vysočiny Havlíčkův Brod vykazují výraznější záporný výsledek hospodaření.

Cestovní ruch:

Jediná příspěvková organizace Vysočina Tourism vykazuje ve sledovaném období kladný výsledek hospodaření.

Zdravotnictví:

V tomto odvětví je zřízeno 8 příspěvkových organizací. U příspěvkových organizací nejde v porovnání s rokem 2014 o tak významné vykázané ztráty.

Školství:

Většina příspěvkových organizací v tomto odvětví vykázala kladný výsledek hospodaření, ztráta byla vykázána pouze ojedinele. K hospodářskému výsledku jednotlivých škol obdrželi členové výboru komentáře.

Anna Křištofová okomentovala hospodaření některých příspěvkových organizací a objasnila příčiny záporných či kladných hospodářských výsledků.

7. Závěrečný účet kraje za rok 2014; schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2014

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2014

Anna Křištofová uvedla, 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 2014, 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 zřízených příspěvkových organizací. Závěrečný účet rovněž obsahuje informace týkající se stavu úvěru EIB, kontokorentního úvěru k 31. 12. 2014 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 2014, přehled výsledků hospodaření příspěvkových organizací za rok 2014 a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M).

Rozpočet Kraje Vysočina byl na rok 2014 schválen na 7. zasedání zastupitelstva kraje dne 10. 12. 2013. V průběhu roku 2014 bylo provedeno 646 rozpočtových opatření (z toho 216 na kapitole Evropské projekty). V důsledku těchto rozpočtových změn dosáhl upravený rozpočet zdrojů včetně financování (+) k 31. 12. 2014 výše 10 926 947 tis. Kč a rozpočet výdajů včetně financování (-) výše 10 926 947 tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhly zdroje včetně financování (+) výše 10 954 791 tis. Kč a skutečnost výdajů včetně financování (-) výše 9 802 803 tis. Kč, takže bylo dosaženo převahy zdrojů nad výdaji ve výši 1 151 988 tis. Kč. Tato částka byla kryta stavem prostředků na základních běžných účtech kraje, kde z minulých let dále zůstaly nerozděleny finanční prostředky ve výši 39 760 tis. Kč. K 31. 12. 2014 činily zůstatky základních běžných účtů kraje 1 141 749 tis. Kč.

Kraj Vysočina ke zhodnocování dočasně volných finančních prostředků využil v roce 2014 služeb peněžních ústavů UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., J & T BANKA, a.s., Sberbank CZ, a.s. a PPF banka a.s. U UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. má Kraj Vysočina uloženy peněžní prostředky ve výši 50 000 tis. Kč na běžném účtu, úroková sazba k 31. 12. 2014 činila 0,5%. U J & T BANKA, a.s. jsou deponovány finanční prostředky ve výši 100 000 tis. Kč, na vkladovém účtu s výpovědní lhůtou (33 dní), úroková sazba byla ke konci roku 2014 ve výši 1,35%. V roce 2014 kraj deponoval prostředky ve výši 50 000 tis. Kč na revolvingový týdenní termínovaný vklad s úrokovou sazbou 0,8%, vedený u Sberbank CZ, a.s. Úroky zůstávají připsané na tomto účtu. U PPF banky a.s. jsou uloženy finanční prostředky ve výši 100 000 tis. Kč na běžném účtu, úroková sazba k 31. 12. 2014 činila 0,9%.

Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2014

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 inventarizační zpráva, zpráva z provedených interních auditů včetně roční zprávy interního auditu 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, jemuž je i v průběhu účetního období zajištěn elektronický přístup k mezitímním (čtvrtletním) závěrkám a roční účetní závěrce na webové stránce kraje. Za účetní období roku 2014 se za schvalovanou účetní závěrku považuje řádná účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2014. Schválením účetní závěrky se rozumí také schválení účetního hospodářského výsledku. Ve srovnání se závěrečným účtem kraje, účetní výsledek hospodaření zachycuje jiný rozměr hodnocení hospodaření Kraje Vysočina, neboť jsou v něm obsaženy všechny aspekty aktuálního principu zobrazování ekonomických skutečností. V rámci aktuálního principu se veškeré známé hospodářské operace účtují a vykazují v období, ve kterém nastaly a jsou zaúčtovány do období, k němuž se vztahují, bez ohledu na to, zda a kdy byly zaplacený. Jedná se tedy 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 2014 byla dne 25. 2. 2015 odeslána do centrálního systému účetních informací státu (CSUIS). Zasláné výkazy prošly nastavenými kontrolními chody v tomto systému a přijetí účetní závěrky do CSUIS proběhlo bez připomínek Ministerstva financí.

8. Rozpočtový výhled kraje na roky 2016 až 2018

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

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 dvou 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 2016 až 2018, který v přílohách obsahuje souhrnné údaje za rozpočet kraje včetně kapitoly Evropské projekty, rozpočtový výhled bez kapitoly Evropské projekty, rozpis výhledu příjmů a výdajů 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 (zákon o rozpočtovém určení daní). Výše daňových příjmů pro následující roky byla dále upravena oproti schválenému rozpočtu 2015 na základě vývoje časových řad, na základě

predikovaného ekonomického vývoje a rovněž bylo přihlédnuto k legislativně projednávané novele zákona o rozpočtovém určení daní (návrh na nastavení podílů krajů v rámci rozpočtového určení daní na úroveň roku 2011). Pro rok 2016 jsou nastaveny daňové příjmy ve výši 3 585 000 tis. Kč, pro roky 2017 a 2018 pak očekáváme meziroční růst daňových příjmů ve výši 2 %.

- U transferů přijatých v rámci souhrnného dotačního vztahu (jedná se o příspěvek na výkon státní správy) je počítáno po všechny roky rozpočtového výhledu se stejnou výší objemu finančních prostředků. Částka je odvozena ze schváleného rozpočtu roku 2015.
- Výše dotace z MŠMT na úhradu přímých výdajů obecních a krajských škol byla stanovena ve výši 4 073 640 tis. Kč v roce 2016, 2017 i 2018. Částka je stanovena na úrovni upraveného rozpočtu roku 2015. Částka je stanovena jako součet přiděleného normativního rozpočtu přímých výdajů na rok 2015 a prostředků rozvojového programu na krytí zvýšených tarifů od 1. 11. 2014. Konkrétní výše v jednotlivých letech se bude odvíjet od rozpisu MŠMT v rámci schváleného státního rozpočtu pro příslušný rok;
- Nově je do rozpočtového výhledu zahrnuta dotace poskytovaná na financování sociálních služeb. Jedná se o přechod financování sociálních služeb z MPSV na kraje podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů. Výše předpokládaného transferu ze státního rozpočtu je nastavena pro rok 2016, 2017 a 2018 dle objemu přidělené dotace pro rok 2015 (401 000 tis. Kč).
- Příjmy z pronájmu majetku zahrnují příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí hrazené ze strany nemocnic. Jejich předpokládaná výše v roce 2016, 2017 i 2018 byla nastavena ve výši rozpočtu 2015 (ve výši 55 300 tis. Kč).
- U odvodů příspěvkových organizací (tvořeného odvodem z jejich fondu investic) je rovněž nastaven příjem ve výši rozpočtu roku 2015 (163 200 tis. Kč).
- Výše ostatních příjmů je stanovena kvalifikovaným odhadem.
- Rozpočtový výhled počítá s tvorbou rezerv na kapitole Rezerva a rozvoj kraje v letech 2016 až 2018 ve výši 150 000 tis. Kč.

9. Diskuse a různé

Termín příštího zasedání byl stanoven na **pátek 21. srpna 2015, od 12.00 hodin.**

10. Závěr

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

Karel Pačiska

předseda Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina

Anna Křištofová

vedoucí ekonomického odboru

Zpracovala a zapsala Lenka Matysová dne 8. 6. 2015.