

**Zápis z jednání
Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina č. 3/2019
konaného dne 3. 6. 2019**

Přítomni:

1. Karel Pačiska	6. Miroslav Prokeš
2. Karel Borek	7. Ota Benc (předseda)
3. Stanislava Prokešová	8. Josef Hnik
4. Jan Nosek	9. Tomáš Havlík
5. Vladimír Malec	10. Jaroslava Kopecká (tajemnice)

Nepřítomni (omluveni):

1. Petr Vaněk	4. Helena Novotná
2. Josef Březka (místopředseda)	5. Ladislav Vejmělek
3. Tomáš Kučera	6. Radek Koten

Hosté:

1. Martin Kukla (náměstek hejtmána)	3. Dušan Vichr (ORR)
2. Anna Křištofová (OE)	

Program:

1. Zahájení jednání, schválení programu, schválení zápisu
2. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí
3. Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2018, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2018
4. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2018
5. Střednědobý výhled rozpočtu kraje na roky 2020, 2021 a 2022
6. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU
7. Závěrečná zpráva Fondu Vysočiny za rok 2018
8. Diskuse a různé
9. Závěr

1. Zahájení jednání, schválení programu, schválení zápisu

Ota Benc, předseda Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina, zahájil jednání. Přivítal všechny přítomné a hosty. Dle počtu přítomných členů konstatoval, že je komise usnášeníschopná. Přednesl návrh programu jednání, který byl 9 členy schválen. K zápisu z minulého zasedání nebyly vzneseny žádné připomínky.

Ota Benc přivítal a představil nového člena komise Jana Noska, který byl jmenován radou kraje dne 21. 5. 2019. Jan Nosek nahradil na pozici člena rozpočtové komise Josefa Pavlíka.

2. Aktuální informace na úseku rozpočtu a financí

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Vývoj daňových příjmů rozpočtu kraje v období 1. 1. – 30. 5. 2019

Anna Křištofová uvedla, že podkladový materiál zobrazuje vývoj daňových příjmů za měsíce leden až květen 2019. Ve sledovaném období je plnění daňových příjmů o 1 025 tis. Kč nižší než alikvotní plnění z plánovaného rozpočtu na rok 2019. Skutečné plnění daňových příjmů za sledované období činí 2 085 642 tis. Kč, což je o 177 414 tis. Kč více než za stejné období roku 2018, tj. 109,3 %.

Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2019 za období 7. 3. 2019 – 29. 5. 2019 (bez evropských projektů a kapitola Evropské projekty)

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

Na základě požadavků členů komise informoval Martin Kukla o finančních prostředcích na sociální služby, o příspěvku na hospodaření v lesích (řešení kůrovcové kalamity a dlouhodobého sucha).

Členové komise kladně zhodnotili přístup Kraje Vysočina ke kůrovcové kalamitě a vyjádřili podporu poskytovaného příspěvku na hospodaření v lesích.

Usnesení 001/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina bere na vědomí

aktuální informace na úseku rozpočtu a financí.

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

3. Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2018, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2018

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2018

Anna Křištofová 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.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o hospodaření kraje podle upraveného rozpočtu příjmů a výdajů včetně tvorby a čerpání fondového hospodaření, dále přehled rozdělení disponibilního zůstatku základních běžných účtů za rok 2018, 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. 2018 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 2018, přehled výsledků hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018 a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M).

Rozpočet Kraje Vysočina byl na rok 2018 schválen zastupitelstvem kraje v prosinci 2017. V průběhu roku 2018 bylo provedeno 620 rozpočtových opatření (z toho 135 na kapitole Evropské projekty). V důsledku těchto rozpočtových změn dosáhl upravený rozpočet zdrojů včetně financování (+) k 31. 12. 2018 výše 15 911 855 tis. Kč a rozpočet výdajů včetně

financování (-) výše 15 911 855 tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhly zdroje včetně financování (+) výše 15 211 554 tis. Kč a skutečnost výdajů včetně financování (-) výše 13 810 108 tis. Kč, takže bylo dosaženo převahy zdrojů nad výdaji ve výši 1 401 445 tis. Kč.

O použití finančních prostředků z roku 2018 bylo již zastupitelstvem kraje rozhodnuto – viz podkladový materiál Krzp-03-2019-03, př. 1 – Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2018, část 2.2.

Usnesení 002/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina doporučuje

radě kraje doporučit zastupitelstvu kraje:

- vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením Kraje Vysočina za rok 2018 bez výhrad;
- schválit Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2018 dle materiálu Krzp-03-2019-03, př. 1.

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

Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2018

Anna Křištofová uvedla, 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.22/2018 (čl. 34).

Pro schválení účetní závěrky je vyhláškou dána povinnost předkládat schvalujícímu orgánu schvalovanou účetní závěrku, která se skládá z rozvahy (příloha 1 podkladového materiálu), výkazu zisku a ztráty (příloha 2 podkladového materiálu), přílohy (příloha 3 podkladového materiálu), přehledu o peněžních tocích (příloha 4 podkladového materiálu) a přehledu o změnách vlastního kapitálu (příloha 5 podkladového materiálu). Další povinným podkladem je závěrečná inventarizační zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 (příloha 6 podkladového materiálu), roční zpráva interního auditu za rok 2018 (příloha 7 podkladového materiálu) a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2018 (příloha 8 podkladového materiálu). Schvalujícím orgánem schvalované účetní závěrky Kraje Vysočina sestavené k rozvahovému dni je dle zákona zastupitelstvo kraje. O úkonu schválení (případně neschválení) účetní závěrky zpracuje následně Kraj Vysočina protokol (nad rámec usnesení zastupitelstva kraje), jehož návrh je přílohou 9 podkladového materiálu.

Účetní závěrka za účetní období roku 2018 byla dne 25. 2. 2019 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.

Usnesení 003/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje schválit účetní závěrku Kraje Vysočina sestavenou k 31. 12. 2018.

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

4. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2018

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Anna Křištofová sdělila, že přezkoumání hospodaření kraje je prováděno dle zákona kontrolní skupinou Ministerstva financí. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo formou dvou dílčích přezkoumání. Anna Křištofová podrobně seznámila členy komise se závěry uvedenými ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2018 (podkladový materiál Krzp-03-2019-03, př. 8) a s připravovanými nápravnými opatřeními k nedostatku méně závažného charakteru.

5. Střednědobý výhled rozpočtu kraje na roky 2020, 2021 a 2022

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Anna Křištofová uvedla, 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.

Ekonomický odbor ve spolupráci se správci kapitol a finančními manažery jednotlivých projektů sestavil Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2022. V příloze 1 podkladového materiálu je souhrnný střednědobý výhled rozpočtu, který obsahuje údaje za rozpočet včetně kapitoly Evropské projekty a dále dlouhodobé závazky a pohledávky Kraje Vysočina, v příloze 2 je uveden rozpis střednědobého výhledu rozpočtu a v příloze 3 jsou obsaženy předpokládané příjmy a výdaje kapitoly Evropské projekty, ve které se realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie.

Anna Křištofová podrobně okomentovala předpoklady, na základě kterých byl sestaven předkládaný střednědobý výhled rozpočtu kraje.

Usnesení 004/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina doporučuje

radě kraje doporučit zastupitelstvu kraje:

- schválit Střednědobý výhled rozpočtu Kraje Vysočina na roky 2020 až 2022 dle materiálu Krzp-03-2019-05, př. 1;
- vzít na vědomí rozpis střednědobého výhledu rozpočtu Kraje Vysočina na roky 2020 až 2022 dle materiálu Krzp-03-2019-05, př. 2 a přehled předpokládaných příjmů a výdajů kapitoly Evropské projekty, v které se realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie dle materiálu Krzp-03-2019-05, př. 3.

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

6. Informace o čerpání a spolufinancování projektů z fondů EU

Členové komise obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Anna Křištofová uvedla, 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 10 mld. Kč, příjmy 7,8 mld. Kč, podíl kraje 2,9 mld. Kč a podíl kraje (%) 27,26 %.

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 2019 a výhled plánovaných projektů až do roku 2026.

Usnesení 005/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina bere na vědomí

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

7. Závěrečná zpráva Fondu Vysočiny za rok 2018

Členové komise obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Dušan Vichr 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.

Dušan Vichr upozornil na zaslané mapové podklady, které zobrazují rozložení projektů v Kraji Vysočina.

Usnesení 006/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina bere na vědomí

informace o Závěrečné zprávě o čerpání podpory z Fondu Vysočiny za rok 2018.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Z následného jednání se omluvil člen komise Miroslav Prokeš.

8. Diskuse a různé

Na základě podnětu členů komise bylo přijato následné usnesení:

Usnesení 007/03/2019/Krzp

Komise rozpočtová, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina vítá

navýšení příspěvku na hospodaření v lesích Kraje Vysočina;

vyzývá

radu kraje a zastupitelstvo kraje k další podpoře vlastníků při řešení katastrofální situace v lesích na Vysočině;

žádá

hejtmana a radu kraje, aby zdůraznila při jednáních s Asociací krajů a Ministerstvem zemědělství rozsah a katastrofální důsledky kůrovcové kalamity na Vysočině, a vyzvala Ministerstvo zemědělství k významnější podpoře a větší aktivitě při řešení této kritické situace.

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

Termín příštího zasedání byl stanoven na **pondělí 26. srpna 2019, od 14.30 hodin.**

9. Závěr

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

Mgr. Ota Benc

předseda Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina

Ing. Jaroslava Kopecká

tajemnice Komise rozpočtové, pro zaměstnanost a podnikání Rady Kraje Vysočina

Zpracovala a zapsala Lenka Matysová dne 7. 6. 2019.