

**Zápis z jednání
Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 6/2015
konaného dne 9. 6. 2015**

Přítomni:

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

Nepřítomni (omluveni):

1. Jiří Kvasnička	3. František Bradáč
2. Petr Razima	4. Lukáš Vlček

Hosté:

1. Vladimír Novotný (náměstek hejtmána)
2. Dušan Vichr (ORR)

Návrh programu:

1. Zahájení, schválení programu, kontrola úkolů
2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2014
3. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření
4. Zpráva o čerpání kontokorentního úvěru u Sberbank a úvěru EIB
5. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2014
6. Závěrečný účet kraje za rok 2014, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2014
7. Rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2016 až 2018
8. Diskuze a různé
9. 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 8 hlasy schválen. K zápisu z minulého jednání nebyly vneseny žádné připomínky.

2. Závěrečná zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2014

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

Dušan Vichr 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 blížícím 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.

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

Na zasedání se dostavil člen výboru Jiří Blažek.

Členové výboru následně diskutovali o možnosti zapracování poznatků, připomínek a námětů členů ŘV do zásad na následující období.

Usnesení 029/06/2015/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

Závěrečnou zpráva o čerpání Fondu Vysočiny za rok 2014.

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

3. Aktuální informace na úseku financí, rozpočtového hospodaření

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

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 %.

Na zasedání se dostavil Vladimír Novotný, náměstek hejtmána Kraje Vysočina.

Přehled rozpočtových opatření schválených Radou Kraje Vysočina a Zastupitelstvem Kraje Vysočina v roce 2015 za období 15. 5. 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.

Na základě požadavků členů výboru okomentoval Vladimír Novotný rozpočtová opatření:

- č. 149 (1 940,6 tis. Kč - Účelová dotace pro Muzeum Vysočiny Třebíč na realizaci projektu „Komplexní propagace Zámku Třebíč“);
- č. 160 (200 tis. Kč - YASHICA s.r.o., Žďárského 186, Kožichovice – dotace na rozšíření doprovodného programu akce Vysočina Fest);
- č. 163 (1 220,3 tis. Kč - Účelová dotace pro krajské nemocnice v rámci dotačního programu Rezidenční místa).

Usnesení 030/06/2015/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

aktuální informace na úseku financí a rozpočtového hospodaření kraje.
Usnesení bylo přijato 9 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Anna Křištofová okomentovala předložené návrhy na rozpočtová opatření:

Poskytnutí dotace na rekonstrukci budovy Kolpingova díla ČR z.s. – návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Sociální věci

Odbor sociálních věcí podal návrh na poskytnutí dotace spolku Kolpingovo dílo ČR z.s. ve výši 800 tis. Kč na pokrytí části nákladů na projekt Rekonstrukce Kontaktního centra ve Žďáře nad Sázavou.

Návrh na provedení rozpočtového opatření na kapitole Požární ochrana a IZS – žádost městyse Bobrová o dotaci na pořízení hasičského auta

Jedná se o návrh na poskytnutí dotace městysu Bobrová (dále jen „obec“) na zakoupení nového hasičského vozidla CAS (cisternová automobilová stříkačka) ve výši 500 tis. Kč. Příspěvek kraje obec plánuje využít na úhradu spoluúčasti ke státní dotaci, o kterou požádala v roce 2014 Ministerstvo vnitra – Generální ředitelství Hasičského záchranného sboru, které spravuje dotační program „Reprodukce požární techniky“. Žádost byla ministerstvem schválena a obec obdrží státní dotaci 2,5 mil. Kč. Zbývající část ceny CAS musí obec uhradit ze svého rozpočtu.

Miroslav Houška vznesl podnět, aby u těchto návrhů na provedení rozpočtových opatření bylo stanovisko obecně odborného garanta.

Návrh na rozpočtové opatření na kapitole Doprava

Jedná se o schválení rozpočtového opatření ve výši 3,5 mil. Kč na pořízení automobilu s mobilními vahami pro Krajské ředitelství Policie kraje Vysočina v rámci akce Bezpečná Vysočina. Financování je předpokládáno z vybraných kaucí za porušení právních předpisů dopravci. Automobil s mobilními vahami bude pořízen na základě výběrového řízení, a bude Krajskému ředitelství Policie kraje Vysočina předán formou daru.

Zdeněk Dobrý sdělil, že by bylo dobré obdržet zpětnou vazbu o využití automobilu s mobilními vahami.

Přehled poskytnutých dotací na sociální služby a potřeba posílení kapitoly Sociální věci z rezervy kraje

Odbor sociálních věcí podal návrh na navýšení prostředků na kapitole Sociální věci o 20 mil. Kč z rezervy kraje k dofinancování do výše nákladů roku 2014.

Usnesení 031/06/2015/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Doprava, § 2223 - Bezpečnost silničního provozu o částku 3 500 000 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené, položka Nespecifikovaná rezerva o částku 3 500 000 Kč na zajištění nákupu automobilu s mobilními vahami v rámci akce Bezpečná Vysočina;
- schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Sociální věci, § 4399 – Ostatní záležitosti sociálních služeb a politiky zaměstnanosti o částku 800 000 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené, položky Nespecifikovaná rezerva o částku 800 000 Kč dle materiálu RK-19-2015-xx, př. 1;
- rozhodnout poskytnout investiční dotaci spolku Kolpingovo dílo ČR z.s., IČO: 43379729, na projekt Rekonstrukce kontaktního centra ve Žďáře nad Sázavou ve výši 800 000 Kč dle materiálu RK-19-2015-xx, př. 1;
- rozhodnout poskytnout dotaci Městysu Bobrová, IČO 00293971 ve výši 500 000 Kč na pořízení cisternové automobilové stříkačky dle materiálu RK-17-2015-10, př. 1;
- schválit rozpočtové opatření spočívající ve zvýšení kapitoly Požární ochrana a IZS, § 5512 Požární ochrana – dobrovolná část o částku 500 000 Kč při současném snížení kapitoly Rezerva a rozvoj kraje, § 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené, položka Nespecifikovaná rezerva o částku 500 000 Kč.
- navýšit objem prostředků určených na dotace pro provozní náklady poskytovatelů sociálních služeb na kapitole Sociální věci o 20 000 000 Kč.

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

4. 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. 2014 (tedy nesplacená částka tohoto úvěru) byl téměř 336 mil. Kč. Za I. pololetí došlo k jeho mírnému čerpání, takže aktuální zůstatek k dnešnímu dni činí 335 874 367,91 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 vyšší než nesplacený kontokorent, debetní úroky z tohoto úvěru nebyly během roku 2015 hrazeny.

Zpráva o úvěru EIB

Kraj Vysočina vstoupil do jednání s Evropskou investiční bankou se sídlem v Lucemburku (dále jen „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 0,46 % p.a. Splátky jistiny i úroků probíhají v pololetních splátkách. Na úrocích bylo doposud zaplaceno téměř 66 mil. Kč. Splátky jistiny k aktuálnímu datu činí celkem 170 mil. Kč. Nesplacená část úvěru k aktuálnímu datu činí 329 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. 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 8 mil. Kč, v roce 2015 bude k 15. 6. uhrazeno 4 mil. Kč. Doposud celkem uhrazeno 32 mil. Kč. Nesplacený zůstatek úvěru z projektu B činí 250 mil. Kč.

Ve schváleném rozpočtu kraje na rok 2015 je zahrnuta částka 28,43 mil. Kč na splátky jistiny úvěru A a částka 20 mil. Kč na splátky úroků úvěru A i B. V září 2015 začne splácení jistiny úvěru B – I. tranše ve výši 4 032 258, 06 Kč.

Usnesení 032/06/2015/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).

5. Zpráva k přezkoumání hospodaření kraje za rok 2014

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladový materiál.

Anna Křištofová uvedla, že přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 15. 9. – 21. 11. 2014 jako 1. dílčí přezkoumání, 23. 2. – 17. 4. 2015 jako Konečné přezkoumání. V rámci 1. Dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána kontrola příspěvkových organizací kraje – Gymnázium Třebíč a Střední škola stavební Jihlava. Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání byl Alexander Višňák. V závěru zprávy jsou uvedena pouze dvě pochybení (územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého nehmotného majetku nebo jeho části, územní celek nepostupoval podle Českých účetních standardů). Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která mohou mít dopad na hospodaření kraje v budoucnosti. V závěru je uvedeno upozornění pro Kraj Vysočina související s přípravou a realizací projektu „Letiště Jihlava – dostavba zpevněné dráhy“.

Ze zasedání se omluvil člen výboru Ota Benc.

Usnesení 033/06/2015/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina bere na vědomí

Zprávu o přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2014.
Usnesení bylo přijato 8 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

6. Závěrečný účet kraje za rok 2014, schválení řádné účetní závěrky kraje za účetní období roku 2014

Členové finančního výboru obdrželi s předstihem podkladové materiály.

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 zřizovaných 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 připisované 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 přezkoušování 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.

Vladimír Novotný na základě dotazu Miroslava Houšky okomentoval aktuální stav peněžních ústavů Sberbank CZ, a.s. a J & T BANKA, a.s.

Usnesení 034/06/2015/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením Kraje Vysočina za rok 2014 bez výhrad;
- schválit Závěrečný účet Kraje Vysočina za rok 2014 dle materiálu FV-06-2015-06, př. 1;
- schválit účetní závěrku Kraje Vysočina sestavenou k 31. 12. 2014.

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

7. Rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2016 až 2018

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 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 statní 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.

Usnesení 035/06/2015/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina

doporučuje

zastupitelstvu kraje:

- schválit rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2016 až 2018 dle materiálu FV-06-2015-07, př. 1;
- vzít na vědomí rozpočtový výhled Kraje Vysočina na roky 2016 až 2018 bez kapitoly Evropské projekty dle materiálu FV-06-2015-07, př. 2, rozpis výhledu příjmů a výdajů rozpočtového výhledu Kraje Vysočina na roky 2016 až 2018 dle materiálu FV-06-2015-07, př. 3 a přehled předpokládaných příjmů a výdajů kapitoly Evropské projekty, na které se realizují projekty spolufinancované z prostředků Evropské unie dle materiálu FV-06-2015-07, př. 4.

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

8. Diskuze a různé

Termín příštího zasedání byl stanoven na **úterý 25. srpna 2015, od 15.00 hodin.**

9. Závěr

Předseda poděkoval přítomným za aktivní účast a ukončil jednání.

Milan Plodík

předseda Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

Ing. Anna Křištofová

tajemnice Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina

Zpracovala a zapsala Lenka Matysová dne 10. 6. 2015.