|  |  |
| --- | --- |
|  | Zápis č. 13ze zasedání Finančního výboruZastupitelstva Olomouckého krajeze dne 18. 6. 2019 |
| Přítomni:Předsedkyně: Mazochová Hana, Ing.Horák Pavel, Ing.Konvičková Jana, Ing.Kopřiva Miroslav, Ing., CSc.Kropáč Jiří, Ing., MBALajtoch Jiří, Ing.Lón Jaromír, Bc.Potužák, Zdeněk, Ing.Rozehnal Jiří, Ing.Sokol Mojmír, Ing.Ston Pavel, Ing.Szukalská Zdenka, Ing.Švec JosefTajemnice: Fidrová Olga, Mgr.**Hosté:**Mgr. Jiří Zemánek – 1. náměstek – omluven  | Nepřítomni: Augustin Radek, Mgr. Přidal Jiří, Ing. Vykydal Petr  |
|  Omluveni:  Černý Alexander, RSDr. Kosatík Ivan, RNDr. Žbánek Miroslav, Mgr., MPA  |
|  |

Program:

1. Úvodní informace – zahájení
2. Rozpočet Olomouckého kraje 2018 – závěrečný účet
3. Schvalování účetní závěrky Olomouckého kraje 2018
4. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – rozpočtové změny
5. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – rozpočtové změny – DODATEK
6. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – účelové dotace ze státního rozpočtu obcím Olomouckého kraje
7. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – plnění rozpočtu k 31. 3. 2019
8. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a.s.
9. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. – DODATEK
10. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a.s.
11. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. – DODATEK
12. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání úvěru Komerční banky, a.s.
13. Různé
14. Ukončení zasedání

Zápis:

1. **Ad 1. Úvodní informace, zahájení**

Jednání Finančního výboru zahájila předsedkyně Ing. Hana Mazochová, omluvila I. náměstek hejtmana Mgr. Jiří Zemánek z důvodu pracovního vytížení a poděkovala všem členům za účast.

Členům Finančního výboru byl předložen doplněný program ke schválení. Jedná se o doplnění bodů z jednání ROK dne 17. 6. 2019.

Mgr. Fidrová sdělila, že po odsouhlasení ROK byly materiály následně zařazeny do ZOK dne 24. 6. 2019, a to:

* Bod 8.1.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – rozpočtové změny – DODATEK
* Bod 8.4.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a. s. – DODATEK
* Bod 8.5.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a. s. – DODATEK

Proběhlo hlasování k návrhu programu.

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 2. Bod 6 Rozpočet Olomouckého kraje 2018 – závěrečný účet**

Mgr. Fidrová okomentovala předkládaný materiál s tím, že je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Hospodaření OK se v roce 2018 vyvíjelo pozitivně s tím, že použitelný zůstatek na bankovních účtech Olomouckého kraje k 31. 12. 2018 dosáhl částky celkem 1 089 789 tis. Kč, z toho součástí schváleného rozpočtu je částka ve výši 640 653 tis. Kč. ZOK schválilo svým usnesením dne 29. 4. 2019 zapojení částky ve výši 161 539 tis. Kč a k dalšímu použití zbývá 287 597 tis. Kč. Část z použitelného zůstatku ve výši 150 000 tis. Kč bude použit při sestavení návrhu rozpočtu na rok 2020.

Rekapitulace příjmů, výdajů a financování je uvedena v přílohách č. 1, 2 a 3.

V příloze č. 4 je uveden přehled úvěrů, u kterých v roce 2018 probíhalo čerpání nebo splácení. K 31. 12. 2018 je nesplacený zůstatek úvěrů ve výši 3 698 780 tis. Kč.

Fondy, které jsou součástí rozpočtu OK, a to Fond sociálních potřeb a Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území OK, jsou zpracovány **v příloze č. 5 a 6.**

**V příloze č. 7** je přehled majetku OK, včetně majetku svěřeného do hospodaření PO, který činí celkem 37 508 069 tis. Kč.

**Přílohy č. 8 a 9** obsahují informace o provedeném finančním vypořádání. V příloze č. 8 je přehled finančního vypořádání se státním rozpočtem za OK, PO zřizované OK, za obce OK a PO zřizované obcemi. Celkové vratky do státního rozpočtu byly ve výši 9 140 tis. Kč. V příloze č. 9 je uvedena informace o provedeném finančním vypořádání PO, přičemž vratky příspěvků poskytnutých v roce 2018 z rozpočtu OK činí celkem 56 313 tis. Kč.

V **příloze č. 10** je uveden přehled dotačních programů/titulů z rozpočtu OK v roce 2018. Je zde i informace o vratkách v rámci uzavřených veřejnoprávních smluv. Přijaté vratky počátkem roku 2019, které je dále možné zapojit do rozpočtu roku 2019, a jsou ve výši 5 045 tis. Kč.

V **příloze č. 11** je zpracován přehled požadavků, které jsou kryty zapojením použitelného zůstatku na bankovních účtech k 31. 12. 2018, vratek z finančního vypořádání PO a vratek z veřejnoprávních smluv. Dále je součástí přílohy č. 11 zapojení nevyčerpaného zůstatku z roku 2018 z nájemného Středomoravské nemocniční, a.s.

Při schvalování rozpočtu na rok 2018 ZOK schválilo závazné ukazatele rozpočtu. Upravené závazné ukazatele k 31. 12. 2018 jsou uvedeny **v příloze č. 12.**

**Příloha č. 13** obsahuje stručné informace o hospodaření jednotlivých PO zřizovaných OK, na základě kterých dochází ke schválení výsledků hospodaření a přídělů do fondů. Z celkového počtu 146 PO skončilo se zlepšeným hospodářským výsledkem 112 PO, který činí 45 814 tis. Kč, ve ztrátě skončilo 12 PO, která činí 1 833 tis. Kč a 22 PO skončilo s vyrovnaným hospodářským výsledkem.

OOK je povinen nechat si přezkoumat každoročně své hospodaření Ministerstvem financí. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je v plném rozsahu **v příloze č. 14.**

**Shrnutí změn v závěrečném účtu:**

Systém tvorby ZÚ je nastaven jinak, primární část je generována ze systému, pouze přílohy jsou tvořeny v excelu. Za rok 2017 bylo celkem 478 stran, za rok 2018 je 241 stran, z toho má OPŘPO příspěvkové organizace, hospodaření 162 stran.

Co se změnilo, co je vypuštěno, co naopak doplněno

* Za rok 2017 měly přílohy příjmy a výdaje celkem 148 stran. Nově sestava **z GINIS 27 stran.**
* Dále byla vypuštěna příloha rekapitulující opravy a investice, za rok 2017 celkem 16 stran. Je samostatný materiál mimo ZÚ.
* Byla zkrácena příloha týkající rekapitulace dotací, kdy za rok 2017 bylo celkem 67 stran, za rok 2018 jsou to 4 strany.
* Za rok 2018 není součástí závěrečného účtu schvalování účetní závěrky, tato je schvalována samostatným materiálem – bod 7), vypuštěna část textu v důvodové zprávě a vypuštěny přílohy č. 15 – 20, celkem 49 stran.
* Doplněna je za rok 2018 příloha č. 9, FV PO, což je 1 strana.

Ing. Mazochová požádala o krátkou rekapitulaci výsledku z 2 dílčího přezkumu hospodaření za rok 2018 – Mgr. Fidrová krátce okomentovala zjištění ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2018, která je přílohou materiálu.

***Všichni členové hlasovali: pro12***

1. **Ad 3 Bod 7 Schvalování účetní závěrky Olomouckého kraje 2018**

Ing. Mazochová uvedla, že materiál byl projednaný na jednání ROK dne 3. 6. 2019 s doporučením ZOK schválit účetní závěrku OK k 31. 12. 2018. Vše vyplývá z Vyhlášky č. 220013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. K danému materiálu slouží Směrnice o schvalování účetních závěrek, která byla schválena ROK dne 19. 12. 2013.

Materiál obsahuje 6 příloh:

* rozvahu
* výkaz zisku a ztráty
* přílohu
* přehled o změnách vlastního kapitálu
* přehled o peněžních tocích
* výsledek inventarizace

Ing. Ston – požádal o vysvětlení přehledu o změnách vlastníka kapitálu (dary) dle předloženého výkazu zisku a ztráty.

Mgr. Fidrová sdělila, že se jedná o několik nákladových položek z účetnictví roku 2018, celkem v částce Kč 4.450.851,64, SÚ 543. Vysvětlila, že tyto budou doloženy v zápise z FV a vysvětleny.

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

Doplněn výklad Mgr. Fidrová:

SÚ 543 byl členěn na:

* věcný dar pro obce – sady tašek na tříděný odpad za Kč 240.015,60
* ošacení – Olympiáda dětí a mládeže za Kč 469.499,--
* finanční dar HZS OK na zajištění „Krize“ za Kč 985.000,--
* finanční dar Krajská hygientická stanice OK za Kč 300.000,--
* ceny Kultury – skleněné plastiky za Kč 140.000,--
* finanční dar na rekonstrukci hřiště v areálu HZS OK za Kč 2.000.000,--
* finanční dar pro HZS OK – světelné signalizační zařízení za Kč 300.000,--
* finanční dar – stavební řezivo – za Kč 47.379,--
1. **Ad 4 Bod 8.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – rozpočtové změny**

Ing. Mazochová sdělila, že se jedná o rozpočtové změny, které byly schváleny ROK dne 29. 4., 20. 5. a 3. 6. 2019. Jedná se především o zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu pro OK a jím zřizované PO, zapojení přijatých pojistných plnění, zapojení prostředků z revolvingového úvěru u Komerční banky, a. s., na financování investičních projektů, zapojení odvodů z fondu investic a odvodů z provozu PO OK, zapojení části použitelného zůstatku na bankovních účtech OK za rok 2018 do rozpočtů jednotlivých odborů OK roku 2019, a dále Mgr. Fidrová doplnila přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými odbory, například na úhradu nákladů spojených s navýšením počtu zaměstnanců a na poskytování individuálních dotací, a přesuny uvnitř rozpočtů jednotlivých odborů v rámci schváleného rozpočtu.

Rozpočtové změny v **Příloze č. 1, Příloze č. 2 a Příloze č. 3 jsou předkládány Zastupitelstvu OK na vědomí.**

Rozpočtové změny, které byly schváleny ROK dne 20. 5. a 3. 6. 2019 a jedná se o navýšení příjmů OK v celkové výši 4 893 924,10 Kč, zapojeny jsou příjmy od obcí, finanční dar a vratky nákladů uhrazených v minulých letech u investičních akcí, dále příjmy z pronájmu nemovitého majetku, úhrada vynaložených nákladů na zpracování aktualizace Zásad územního rozvoje OK, daň z příjmu právnických osob za zdaňovací období roku 2018 na základě podaného daňového přiznání (8 023 040,- Kč) a snížen je rozpočet Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje (- 1 454 393,50 Kč).

Rozpočtové změny v **Příloze č. 4 a Příloze č. 5** **jsou předkládány Zastupitelstvu OK kraje ke schválení.**

|  |
| --- |
|  |

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 5 Bod 5.1.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – rozpočtové změny – DODATEK**

Mgr. Fidrová uvedla, že se jedná o rozpočtové změny schváleny ROK dne 17. 6. 2019. Jedná se především o zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu pro OK, zapojení prostředků z revolvingového úvěru u Komerční banky, a. s., na financování investičních projektů, přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými odbory, například na poskytování individuálních dotací a posílení Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území OK o výnosy z poplatků za znečišťování ovzduší, a přesuny uvnitř rozpočtů jednotlivých odborů v rámci schváleného rozpočtu.

Rozpočtové změny v **Příloze č. 1 jsou předkládány Zastupitelstvu Olomouckého kraje na vědomí.**

Rozpočtové změny v Příloze č. 2 schváleny ROK dne 17. 6. 2019 a jedná se o navýšení příjmů OK v celkové výši 6 231 329,00 Kč, zapojeny jsou příjmy z vyúčtování přeložek a vratky poplatku a zůstatek k 31. 12. 2018 na účtu z výnosů z poplatků za znečišťování ovzduší a pokut, kterým je navýšen rozpočet Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území OK.

Rozpočtové změny v **Příloze č. 2 jsou předkládány Zastupitelstvu Olomouckého kraje ke schválení.**

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 6. Bod 8.2. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – účelové dotace ze státního rozpočtu obcím Olomouckého kraje**

Ing. Mazochová krátce okomentovala materiál s tím, že se jedná se o tzv. průtokové dotace obcím Olomouckého kraje a příspěvkovým organizacím zřizovaným obcemi, poskytované ze státního rozpočtu. Přijaté dotace nejsou součástí rozpočtu OK, ale rozpočtem pouze protékají. Jedná se o dotace v rámci Operačního programu Zaměstnanost, dotace v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, dotace na volby, dotace na výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí a další.

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí**.

 ***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 7. Bod 8.3. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – plnění rozpočtu k 31. 3.  2019**

Mgr. Fidrová uvedla, že rozpočet se vyvíjí rovnoměrně. Saldo příjmů a výdajů je k datu 31. 3. 2019 ve výši 392 mil. Kč. Dále zdůraznila, že plnění bude předkládáno vždy za dané čtvrtletí.

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí**.

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 8. Bod 8.4. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a.s.**

Ing. Mazochová sdělila, že se jedná o třicáté čtvrté až třicáté šesté dílčí čerpání revolvingového úvěru je určeno na předfinancování projektů investičních akcí spolufinancovaných z fondů EU v celkové výši 40 988 tis. Kč.

K dalšímu použití zůstává 316 426 tis. Kč.

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí.**

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 9. Bod 8.4.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. – DODATEK**

Ing.Mazochová

dále uvedla, že se jedná o třicáté sedmé dílčí čerpání revolvingového úvěru je určeno na předfinancování projektů investičních akcí spolufinancovaných z fondů EU v celkové výši 5 210 tis.Kč.

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí.**

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 10. Bod 8.5. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a.s.**

Ing. Mazochová sdělila, že tento materiál obsahuje informace o jednotlivých splátkách revolvingového úvěru, který je splácen z přijatých dotací.

Mgr. Fidrová doplnila, že se jedná o splátku revolvingového úvěru ve výši 58 297  tis. Kč. K dalšímu použití zůstává 364 328 tis. Kč.

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK kraje na vědomí**.

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 11. Bod 8.5.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. – DODATEK**

Ing. Mazochová uvedla, že v tomto bodě jsou informace o jednotlivých splátkách revolvingového úvěru, který je splácen z přijatých dotací.

Splátka revolvingového úvěru je ve výši 25 038 tis. Kč. K dalšímu použití zůstává
384 157 tis. Kč.

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí.**

***Všichni členové hlasovali: pro 12***

1. **Ad 12. Bod 8.6. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – čerpání úvěru Komerční banky, a.s.**

Ing.Mazochová sdělila, že v tomto bodě jsou také informace o jednotlivých čerpáních z úvěru učeného kofinancování investičních akcí spolufinancovaných z fondů EU.

Jedná se o sedmnácté až devatenácté dílčí čerpání úvěru v celkové výši 2 036 tis. Kč. K dalšímu použití zůstává 35 712 tis.Kč

Materiál **je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí.**

 ***Všichni členové hlasovali: pro 12***

*Ing. Potužák – příchod 13:45 hod.*

1. **Ad 13. Různé – Dotazy**

Ing. Rozehnal navrhnul možnost změny místa příštího jednání výboru a pozval přítomné do Prostějova. Ing. Mazochová poděkovala za pozvání a změna místa jednání byla odsouhlasena. Ing. Mazochová požádá o souhlas pana náměstkka o vypracování žádosti o výjezdní zasedání dne 17. 9. 2019, místo Statutární město Prostějov, která bude předána ke schválení ROK. Předložení do ROK zajistí tajemnice VF. Po odsouhlasení budou dále řešeny organizační záležitosti.

14 **Ad 14. Ukončení zasedání**

 Na závěr jednání Finančního výboru byly připomenuty termíny jednání,

 a to ***v úterý ve 13:10 hod.:***

* ***17. 9. 2019, Statutární město Prostějov*** (ZOK 23. 9. 2019)
* ***10. 12. 2019, zasedací místnost 223, 2. NP*** (ZOK 16. 12. 2019)

 *Změna termínu je možná po vzájemné dohodě a odsouhlasení na zasedání VF.*

Jednání VF bylo ukončeno v 14:10 hod.

 V Olomouci dne 20. června 2019

 ……………………………….

 Ing. Hana Mazochová

 Předsedkyně výboru