



Zápis č. 13
ze zasedání Finančního výboru
Zastupitelstva Olomouckého kraje
ze dne 18. 6. 2019

Přítomni:

Předsedkyně: Mazochová Hana, Ing.

Horák Pavel, Ing.

Konvičková Jana, Ing.

Kopřiva Miroslav, Ing., CSc.

Kropáč Jiří, Ing., MBA

Lajtoch Jiří, Ing.

Lón Jaromír, Bc.

Potužák, Zdeněk, Ing.

Rozehnal Jiří, Ing.

Sokol Mojmír, Ing.

Ston Pavel, Ing.

Szukalská Zdenka, Ing.

Švec Josef

Nepřítomni:

Augustin Radek, Mgr.

Přidal Jiří, Ing.

Vykydal Petr

Omluveni:

Černý Alexander, RSDr.

Kosatík Ivan, RNDr.

Žbánek Miroslav, Mgr., MPA

Tajemnice: Fidrová Olga, Mgr.

Hosté:

Mgr. Jiří Zemánek – 1. náměstek –
omluven

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 hejtmána 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

2. 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 přidělů 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

3. 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 „Kříže“ za Kč 985.000,--

- finanční dar Krajská hygienická 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,--

4. **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

5. **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

6. 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 předkládán Zastupitelstvu OK na vědomí.

Všichni členové hlasovali: pro 12

7. 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 předkládán Zastupitelstvu OK na vědomí.

Všichni členové hlasovali: pro 12

8. 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

9. 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

10. 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

11. 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

12. 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.

13. 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