



Zápis č. 17
Finančního výboru
Zastupitelstva Olomouckého kraje
ze dne 14. 4. 2020
uskutečněného formou vzdáleného přístupu
- emailem

Materiály odsouhlasili:

Předsedkyně: Mazochová Hana, Ing.

Augustin Radek, Mgr.

Horák Pavel, Ing.

Konvičková Jana, Ing.

Kopřiva Miroslav, Ing., CSc.

Kosatík Ivan, RNDr.

Kropáč Jiří, Ing., MBA

Lajtoch Jiří, Ing.

Lón Jaromír, Ing.

Unzeitig Jaroslav

Potužák, Zdeněk, Ing.

Přidal Jiří, Ing.

Rozehnal Jiří, Ing.

Sokol Mojmír, Ing.

Ston Pavel, Ing.

Szukalská Zdenka, Ing.

Švec Josef

Žbánek Miroslav, Mgr., MPA

Vyjádření k bodům nezaslali:

Černý Alexander, RSDr.

Program:

1. Bod 6.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – rozpočtové změny
2. Bod 6.1.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – rozpočtové změny – DODATEK
3. Bod 6.2. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – čerpání revolvingového úvěru
Komerční banky, a.s.
4. Bod 6.2.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – čerpání revolvingového úvěru
Komerční banky, a.s. – DODATEK
5. Bod 6.3. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – čerpání úvěru Komerční banky,
a.s.
6. Bod 6.4. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – splátka revolvingového úvěru
Komerční banky, a.s.
7. Bod 6.4.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – splátka revolvingového úvěru
Komerční banky, a.s. – DODATEK
8. Bod 6.5. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – zapojení použitelného zůstatku
a návrh na jeho rozdělení
9. Různé

Zápis:

Na základě Informace Ministerstva vnitra k dopadům usnesení vlády č. 388 ze dne 6. 4. 2020 a Rozhodnutí ředitele KÚOK č. 4/2020 ze dne 24. 3. 2020 se uskutečnilo zasedání Finančního výboru ZOK v nouzovém stavu, formou vzdáleného přístupu.

Podkladové materiály byly zaslány (e-mailem) všem členům tajemnicí Mgr. Olgou Fidrovou, MBA dne 9. 4. 2020, přičemž všichni členové byli požádáni, o zaslání vyjádření k projednávaným bodům. Zároveň byli upozorněni na skutečnost, že nebude možné přijímat k jednotlivým bodům usnesení.

1. Bod 6.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – rozpočtové změny

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná o rozpočtové změny, které byly schváleny ROK dne 17. 2., 9. 3., 13. 3., 16. 3. a 23. 3. 2020. Jedná se především o zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu a Národního fondu pro OK a jím zřizované příspěvkové organizace, zapojení části použitelného zůstatku na bankovních účtech Olomouckého kraje k 31. 12. 2019 do rozpočtů jednotlivých odborů Olomouckého kraje roku 2020 (především do oblasti investic), zapojení zůstatků na bankovních účtech k 31. 12. 2019 do rozpočtu roku 2020, zapojení přijatých pojistných plnění, odvodů a finančního vypořádání příspěvkových organizací OK, zapojení revolvingového úvěru u Komerční banky, a. s., na financování investičních projektů, přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými odbory, například převody z rezervy Olomouckého kraje na financování nákupu ochranných pomůcek a dalších potřeb a služeb, nezbytně nutných k zajištění opatření přijatých v rámci nouzového stavu vyhlášeného vládou ČR při řešení situace s výskytem onemocnění COVID - 19 v OK, a přesuny uvnitř rozpočtů jednotlivých odborů v rámci schváleného rozpočtu.

Rozpočtové změny, které byly odsouhlaseny ROK a jedná se o navýšení příjmů kraje o 2 860 631,- Kč, a to především o příjmy ze smluvních pokut, z pronájmu nemovitého majetku, refundace mezd pracovníků projektů za prosinec 2019 a splátku půjčky.

Rozpočtové změny v **Příloze č. 1, Příloze č. 2, Příloze č. 3, Příloze č. 4 a Příloze č. 5** jsou předkládány Zastupitelstvu OK na vědomí.

Rozpočtové změny v **Příloze č. 6 a Příloze č. 7** jsou předkládány Zastupitelstvu OK ke schválení.

Ing. Potužák vznesl dotazy e-mailem k objasnění rozpočtových změn, odpověď Mgr. Fidrové, MBA je zpracována níže:

RZ 94/20 28.753 tis. Kč - se převádí do rezervy na dopravní obslužnost - proč do rezervy - když z obcí OLK získal další peníze - je to přebytek peněz - je ovlivněno vírovou situací?

RZ se týká kompenzace dopravcům. Žádost o rozpočtovou změnu byla předána dne 25. 2. 2020, schválena v ROK dne 9. 3. 2020, do ZOK jde na vědomí. Vše se řešilo před virovou situací, tzn., že se jednalo o běžný postup. Celá situace je v současné době řešena všemi odbory a náměstkyně, vyhodnocují se akce, které nebylo možné uskutečnit a řeší se opatření k úspoře finančních prostředků na všech úrovních. Tato opatření za jednotlivé odbory budou kompletována Mgr. Fidrovou, MBA (termín pro zaslání opatření do 17. 4. 2020) a projednávána na úrovni vedení OK.

RZ 108/20 - 10.240 tis. Kč na kulturní akce - jaká je jistota pořádání kulturních akcí v dalším období ve vazbě na virovou situaci - ?

RZ se týká Dotačního programu Víceletá podpora významných kulturních akcí – nevyhovění žádosti. Žádost o rozpočtovou změnu byla předána dne 24. 2. 2020, schválena v ROK dne 9. 3. 2020, do ZOK jde na vědomí. Vše se řešilo před virovou situací, tzn., že se jednalo o běžný postup. Celá situace je v současné době řešena všemi odbory, vyhodnocují akce, které nebylo možné uskutečnit a řeší se opatření k úspoře finančních prostředků na všech úrovních.

RZ 124 a 125/20 - 10 a 14 mil na respirátory a roušky - je to balík peněz - je to do rezervy na sklad - na jaké období?

RZ se týká financování nákupu ochranných pomůcek a dalších potřeb a služeb v rámci nouzového stavu. Jedná se o požadavky OKH, které byly řešeny na ROK dne 13. 3. a 16. 3. 2020. Do ZOK jde tato RZ na vědomí. Informace z OKH je taková, že již 21 mil. Kč je spojeno s objednávkou, či fakturou a zbylá část připadá na kurzové rozdíly a rezervu odboru.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

2. Bod 6.1.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – rozpočtové změny – DODATEK

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná o rozpočtové změny, které byly schváleny ROK dne 6. 4. 2020 a jedná se především o zapojení účelových dotací ze státního rozpočtu pro OK a jím zřizované příspěvkové organizace, zapojení odvodu a vratek příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání, a dále přesuny uvnitř rozpočtů jednotlivých odborů v rámci schváleného rozpočtu, například v rámci poskytování dotací z "Programu obnovy venkova OK 2020", "Dotačního programu pro sociální oblast", "Programu památkové péče v OK v roce 2020", "Programu na podporu zdraví a zdravého životního stylu" nebo "Programu podpory kultury v OK v roce 2020", které jsou součástí programu příštího jednání ZOK dne 22. 6. 2020.

Rozpočtová změna, která byla odsouhlasena ROK dne 6. 4. 2020 a jedná se o navýšení příjmů kraje ze smluvních pokut ve výši 55 986,41 Kč.

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

Rozpočtová změna v **Příloze č. 2** je předkládána Zastupitelstvu OK ke schválení.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

3. Bod 6.2. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a.s.

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná o padesáté a padesáté první dílčí čerpání revolvingového úvěru je určeno na předfinancování projektů v celkové výši 11 987 tis.Kč. Nevyčerpatelný zůstatek ke konci roku činí **267 435 tis. Kč.**

K dalšímu použití zůstává **374 093 tis. Kč**

Materiál je předkládán Zastupitelstvu OK na vědomí.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

4. Bod 6.2.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – čerpání revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. – DODATEK

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná o padesáté druhé dílčí čerpání revolvingového úvěru je určeno na předfinancování projektů v celkové výši 126 tis.Kč. K dalšímu použití zůstává **375 782 tis. Kč**

Materiál je předkládán Zastupitelstvu OK na vědomí.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

5. Bod 6.3. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – čerpání úvěru Komerční banky, a.s.

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná o třicáté dílčí čerpání úvěru, které je určeno na kofinancování projektů v celkové výši 1 299 tis. Kč., čímž došlo k vyčerpání úvěru.

Materiál je předkládán Zastupitelstvu OK na vědomí.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

6. **Bod 6.4. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a.s.**

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná je o třicátou a třicátou první splátku revolvingového úvěru je ve výši 14 424 tis. Kč. K dalšímu použití zůstává **375 908 tis. Kč**

Materiál je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

7. **Bod 6.4.1. Rozpočet Olomouckého kraje 2020 – splátka revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. – DODATEK**

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že se jedná o třicátou druhou splátku revolvingového úvěru ve výši 35 845 tis. Kč. K dalšímu použití zůstává **411 627 tis. Kč**

Materiál je předkládaný Zastupitelstvu OK na vědomí.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

8. **Bod 6.5. Rozpočet Olomouckého kraje 2019 – zapojení použitelného zůstatku a návrh na jeho rozdělení**

Mgr. Fidrová, MBA k danému bodu informuje, že ZOK svým usnesením UZ/ 19/10/2020 ze dne 17. 2. 2020 schválilo rozdělení části použitelného zůstatku na bankovních účtech OK k 31. 12. 2019 v celkové výši 270 000 000,- Kč. Nyní je ZOK je předkládáno k projednání zapojení další části použitelného zůstatku na bankovních účtech OK k 31. 12. 2019, a to **v celkové výši 306 000 000,- Kč**. Podrobné rozdělení je uvedeno v příloze č. 1.

Materiál dále deklaruje, že velká část finančních prostředků je zapojena do rezervy na neplnění daňových příjmů, která bude v případě propadu daňových příjmů použita. Mgr. Fidrová, MBA sdělila, že tato situace se bude vyhodnocovat v II. polovině roku 2020 a také budou řešena nová opatření.

Dále informovala, že celá situace je v současné době řešena všemi odbory a náměstky, vyhodnocují se akce, které nebylo možné uskutečnit a řeší se opatření k úspoře finančních prostředků na všech úrovních.

Případná zbývající část použitelného zůstatku na bankovních účtech bude součástí závěrečného účtu OK za rok 2019.

Materiál je předkládaný Zastupitelstvu OK ke schválení.

Vyjádření zaslalo a materiál odsouhlasilo: 18

Vyjádření nezaslalo a materiál neodsouhlasilo: 1 (RSDr. Černý)

9. Různé – Dotazy

Ing. Potužák písemně zaslal OPŘPO dne 9. 4. 2020 dotazy k objasnění rozpočtových změn, které se týkají příspěvkových organizací. Tyto jsou níže uvedeny, včetně odpovědí Ing. Březinové.

Dotaz:

Prosím o vysvětlení, jak váš odbor PO řídí a finančně jim peníze pouští v průběhu roku, jde o provozní prostředky nebo investiční? PO jistě mají plán, co chtějí daný rok realizovat - i s pomocí dotací. Předkládají vám asi své návrhy, a jak probíhá potom financování? Systém vede k dojmu, že se rezervuje množství peněz, které se třeba ani potom nevyužijí a mohly se využít jinde. Chystáte ve způsobu financování změny, aby nebylo tolik rozpočtových změn?

Odpověď Ing. Březinové byla písemně zaslána na OE dne 14. 4. 2020:

Úvodem je třeba podotknout, že v Radě Olomouckého kraje a FV jsou projednávány všechny rozpočtové změny týkající se příspěvkových organizací (dále jen PO), tedy i ty, které nejsou předkládány pouze odborem podpory řízení příspěvkových organizací. Jedná se o rozpočtové změny, které předkládají i věcně příslušné odbory a mohou se tak týkat např. dotací z příslušných ministerstev, nebo se jedná o dotační tituly např. na podporu technických oborů, soutěží atd.

Odbor podpory řízení příspěvkových organizací předkládá standardně rozpočtové změny týkající se např. pojistných událostí (počet těchto RZ nelze nikterak ovlivnit, neboť jsou zapříčiněny většinou povětrnostními podmínkami), v průběhu roku jsou předkládány rozpočtové změny týkající se kofinancování projektů PO spolufinancovaných z EF a NF, novel nařízení vlády ve mzdové oblasti, které nebylo možno zapracovat do návrhu rozpočtu na daný rok (čekalo se na schválení), rozpočtová opatření, kterými jsou řešeny finanční prostředky na havarijní situace, na konci kalendářního roku jsou to převážně rozpočtové změny, který aktualizují výši odpisů u PO a také ceny investičních a neinvestičních akcí (to může nastat i v průběhu roku, podle skutečné ceny akce, která vzešla z VZ).

Dále má na počet rozpočtových změn vliv schválení či neschválení finančních prostředků na zajištění investičních akcí v rámci schvalování návrhu rozpočtu na daný rok, anebo jsou tyto prostředky schváleny až následně např. v únoru.

Vzhledem k velkému počtu příspěvkových organizací (145), je počet RZ odpovídající nastavenému systému provoznímu financování. V absolutním počtu

RZ se může jevit toto číslo vysoké, ale odpovídá skutečnosti. Pokud by pro každou organizaci byly za rok schváleny pouze dvě RZ, je to téměř 300 změn. Je třeba brát v úvahu, že provoz takových organizací jako je např. ZZS OK, KIDSOK nebo SSOK lze v praxi rozpočtově plánovat do určité míry a v průběhu roku pak upravovat dle skutečnosti.

Také orgán MF, který provádí přezkum hospodaření OK počet RZ PO nikdy nekomentoval. Z toho usuzujeme, že se jejich počet nijak nevymyká republikovému standardu.

Například současné řešení situace spojené s šířením COVID-19 bude generovat nárůst rozpočtových změn.

Na závěr jednání Finančního výboru byly připomenuty termíny jednání v roce 2020 a to **v úterý ve 13:00 hod.:**

- 16. 6. 2020, **zasedací místnost 320, 3. NP** (ZOK 22. 6. 2020)
- 15. 9. 2020, **zasedací místnost ROK, 10. NP** (ZOK 21. 9. 2020)

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

Zapsala: Mgr. Olga Fidrová, MBA

Bc. Marcela Látalová

Předsedkyně zaslala vyjádření k jednotlivým bodům dne 14. 4. 2020 ve znění „souhlasím s předloženými podklady“.

V Olomouci dne 16. 4. 2020

.....
Ing. Hana Mazochová
Předsedkyně výboru