

ZÁPIS
2. ZASEDÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZMČ BRNO - LÍŠEŇ
ze dne 15. 12. 2014

ÚČASTNÍCI ZASEDÁNÍ: Gabriela Adámková, Ing. Tomáš Klíma, Ing. Zdeněk Matyáš, Ing. Jan Sadecký (dostavil se v průběhu), Ing. Jiří Ševčík

Nepřítomni:

Omluveni: Ing. Michal Kuba, Ing. Radek Neužil

HOSTÉ:

za ÚMČ ORF: Ing. Libor Stehlík

za SML: Ivana Servitová

Program:

1. Zahájení
2. Návrh rozpočtu na rok 2015
3. Rozpočtová opatření, Výše náhrady ušlého výdělku, Přehledy hospodaření

Stanovisko finančního výboru k přijatému programu:

Návrh rozpočtu MČ Brno-Líšeň na rok 2015

Finanční výbor se vrátil k projednání návrhu rozpočtu.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň schválit návrh rozpočtu MČ Brno-Líšeň na rok 2015.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

Plnění plánu hospodaření VHČ-DOMY, MČ Brno-Líšeň

Finanční výbor projednal materiál předložený Správou majetku Líšeň: Plnění plánu hospodaření VHČ-DOMY k 30.9.2014. Za Správu majetku Líšeň materiál předložila a popsala Ivana Servitová.

Finanční výbor se především zastavil u nízkého podílu čerpání výdajů, které bylo způsobeno vypovězením stávajících smluv a vypsáním výběrových řízení a výběrem nových dodavatelů, kteří provádějí opravy a udržování svěřeného majetku.

Finanční výbor bere na vědomí předložený materiál.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

Pohledávky, vymáhání, minulost a současnost

Předseda finančního výboru seznámil členy se situací týkající pohledávek za nájemné. Finanční výbor rozhodne na svém příštím zasedání o případné kontrole způsobu, metodiky a stavu vymáhání pohledávek za dlužné nájemné, včetně navazujících kroků.

Rozpočtová opatření č. 29/2014, 30/2014, 31/2014, 32/2014, 33/2014

Finanční výbor projednal rozpočtová opatření číslo 29/2014, 30/2014, 31/2014, 32/2014, 33/2014 a nemá k nim připomínky.

Rozpočtové opatření č.29/2014 zahrnuje v příjmech navýšení položky 1355 o odvod z výherních hracích přístrojů ve výši 684 tis. Kč na základě rozpočtového opatření MMB č. 249/2014/a ze dne 8.10.2014. Uvedenou částku postupuje město městské části Brno-Líšeň z přijatého odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení.

Celá částka z odvodu z výherních hracích přístrojů se ve výdajích zapojuje na § 3745, kde jsou finanční prostředky určené na údržbu veřejné zeleně. Tato částka bude použita na pokrytí zvýšených výdajů v souvislosti s realizací investiční akce rekultivace plochy v Rokli, kde je nutné provádět pokos a údržbu této plochy.

Rozpočtové opatření č.30/2014 zahrnuje ve výdajích přesunutí finančních prostředků ve výši 20 tis. Kč v § 6171 z položky 5154 na položku 5169 v souvislosti s organizačním zajištěním pohřbu pana PhDr. Josefa Trávníčka.

Rozpočtové opatření č.31/2014 zahrnuje v příjmech investiční a neinvestiční dotace ze SR a MŽP ČR v celkové výši 261.577,97 Kč určené na úpravu dětských hřišť a zahrad při MŠ Synkova, Puchýřova a Bratří Pelíšků. Na tyto příjmy jsou vázány i výdajové položky tohoto rozpočtového opatření. Tyto dotace podléhají zúčtováním se státním rozpočtem za rok 2014. Na výdajové straně rozpočtu dochází k následujícím úpravám: V § 3421 dochází k opravě původního zařídění dotace pro Salesiánské středisko mládeže, na základě uzavřené smlouvy se jedná o neinvestiční dotaci, jelikož účelem dotace je pronájem kluziště nikoliv vybudování za účelem pořízení dlouhodobého majetku. Z tohoto důvodu je nutné převést finanční prostředky z položky 6323 na položku 5223. V § 4324 se pouze přesouvají prostředky mezi jednotlivými položkami na základě upřesnění čerpání konkrétních výdajů tak, aby bylo možné dotaci na sociálně-právní ochranu dětí celou vyčerpat a následně vyúčtovat. V § 6171 je nutné navýšit položku 5161 služby pošt o částku 10 tis. Kč z důvodu vyššího čerpání této položky v letošním roce, tyto finanční prostředky budou převedeny z položky 5154 elektrická energie.

Rozpočtové opatření č.32/2014 zahrnuje v příjmech investiční dotace z MŽP ČR a evropského fondu ERDF v celkové výši 2.500.142,47 Kč určené na úpravu dětských hřišť a zahrad při MŠ Synkova, Puchýřova a Trnkova. Na tyto příjmy jsou vázány i výdajové položky tohoto rozpočtového opatření. Tyto dotace podléhají zúčtováním se státním rozpočtem za rok 2014.

Rozpočtové opatření č.33/2014 zahrnuje ve výdajích úpravu následujících položek: V § 3111 je nutné navýšit investiční akci „Dětská hřiště a zahrady v přírodním stylu“ o částku 300 tis. Kč z důvodu nutnosti uhradit DPH dříve než přijdou finanční prostředky z fondu MŽP ČR, tato částka bude vykryta z § 3745 položka 5169 určené na údržbu veřejné zeleně. V § 3319 na položku 5222 se zapojují finanční prostředky z důvodu schválení dotace z rozpočtu MČ Brno-Líšeň ve výši 19.800,- Kč pro Občanské sdružení Líšeň na projekt výstavy o historii Dělnáku Líšeň. Tato dotace byla schválena na 1. schůzi Rady MČ dne 12.11.2014. Vykrytí tohoto výdaje bude realizováno z rezervní položky na § 6409, která je určená na dotace typu B. V § 3421 se navyšuje o 10 tis. Kč investiční akce „CPR – Dětské hřiště“ z důvodu nutnosti uhradit autorský dozor, toto navýšení bude kompenzováno z § 3412 investiční akce „Výstavba sportovního areálu při ZŠ Masarova“. V § 4324 se pouze přesouvají prostředky mezi jednotlivými položkami na základě upřesnění čerpání konkrétních výdajů tak, aby bylo možné dotaci na sociálně-právní ochranu dětí celou vyčerpat a následně vyúčtovat.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtová opatření č. 29/2014, 30/2014, 31/2014, 32/2014, 33/2014.

Pro : 5

Proti: 0

Zdržel se: 0

Rozpočtové opatření č. 34/2014

Rozpočtové opatření č.34/2014 zahrnuje ve výdajích přesun finančních prostředků ve výši 4.000 tis. Kč v rámci § 3639 z investiční položky „Centrální park Rokle“ na neinvestiční položku 5169 z důvodu upřesnění vykonaných prací, které v letošním roce neměly investiční charakter.

Finanční výbor projednal rozpočtové opatření číslo 34/2014 a nemá k němu připomínek.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň rozpočtové opatření č. 34/2014 schválit.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Výše náhrady ušlého výdělku členům ZMČ Brno-Líšeň, kteří nejsou pro výkon své funkce dlouhodobě uvolněni, pro rok 2015

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň dne 30.05.2013 schválilo Zásady pro poskytování náhrady mzdy a ušlého výdělku členům Zastupitelstva MČ Brno-Líšeň, kteří nejsou pro výkon své funkce dlouhodobě uvolněni (dále jen Zásady). Zásady stanoví členu ZMČ, který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, jako náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem veřejné funkce paušální částku.

Podle § 71 odst. 4 zákona č.128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je nutné, aby zastupitelstvo stanovilo výši této paušální částky vždy na příslušný kalendářní rok. Ve schválených Zásadách byla stanovena náhrada pouze pro rok 2013 ve výši 200,- Kč/h. Pro rok 2014 Zastupitelstvo MČ Brno-Líšeň svým usnesením stanovilo náhradu ve stejné výši. Tento materiál je předkládán kvůli stanovení výše náhrady výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena ZMČ Brno-Líšeň pro rok 2015. Paušální částka poskytovaná neuvolněnému členovi ZMČ, který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, je navrhována pro rok 2015 ve stejné výši jako v předchozích letech, a to 200,- Kč/h.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň schválit výši náhrady výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena ZMČ Brno-Líšeň pro rok 2015 dle přílohy

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.9.2014

V souvislosti s povinností schvalovat účetní závěrku, která je stanovena zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, předkládáme informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.09.2014, a to na základě § 14 odst. 1 uvedené vyhlášky.

Rozsah předkládaných informací z mezitímní účetní závěrky je stanoven Zásadami schvalování účetní závěrky MČ Brno-Líšeň (schválenými ZMČ dne 17.12.2013), kde v bodě 10.1. těchto Zásad je uvedeno, že v průběhu účetního období ORF předloží ZMČ na vědomí informace z mezitímních účetních závěrek, a to údaje o nákladech, výnosech a hospodářském výsledku za příslušné čtvrtletí a o aktivech a pasivech. Jedná se tedy o údaje obsažené ve výkazu zisku a ztráty a v rozvaze, které jsou předkládány.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.9.2014 vzít na vědomí.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za III. čtvrtletí 2014

Příjmy

Celkové příjmy rozpočtu se naplnily na 76,36 %, což je naplnění, které přibližně odpovídá sledovanému období. Toto procentuální naplnění vyplývá především z toho, že na jedné straně se některé významné příjmy naplnily na sto procent a na straně druhé zatím nebyly zaslány významné investiční transfery od města. Mezi významné příjmy, které se naplnily na sto procent, patří zejména převedení hospodářského výsledku VHC domy za rok 2013 (pol. 4131), dále pak daň z příjmů právnických osob za obce pod položkou 1122 a příjmy z finančního vypořádání r. 2013 na § 6402 pol. 2226. Naopak k velmi nízkému naplnění prozatím došlo u investičních transferů od města na pol. 4221, neboť tyto dotace jsou zasílány na základě platebních kalendářů. Některé další příjmy rozpočtu se naplnily buď ve větší, nebo naopak v menší míře, než by odpovídalo sledovanému období, avšak tato skutečnost je způsobena především nerovnoměrným naplňováním těchto druhů příjmů v průběhu roku. Dodatečné příjmy a případné změny v očekávané výši některých příjmů budou zohledněny v rozpočtu provedením rozpočtových opatření.

Výdaje

Celkové výdaje byly čerpány ve sledovaném období na 38,82 %. Výdaje byly čerpány tudíž v menší míře, než by odpovídalo sledovanému období, což je způsobeno nerovnoměrným čerpáním některých výdajů v průběhu roku, a to zejména kapitálových. Kapitálové výdaje byly čerpány pouze na 20,62 % především z důvodu prozatím nižšího čerpání finančních prostředků vyčleněných v rozpočtu na investiční akce v rámci bytového hospodářství (§ 3612 pol. 6121). Běžné výdaje byly čerpány na 64,05 %. Z procentního vyjádření čerpání vyplývá, že se na výdajové stránce rozpočtu neprojevují problémy. Z přehledu čerpání rozpočtovaných výdajů je rovněž zřejmé, že hospodaření MČ probíhá podle schváleného nebo upraveného rozpočtu a u jednotlivých položek nedošlo k přečerpání. Čerpání bez rozpočtu je vykázáno na § 6171 položce 5182 a 5189, kde se jedná o poskytnutí záloh, které se nerozpočtují, neboť v rámci roku dojde k jejich zúčtování. Čerpání výdajů bez rozpočtu rovněž proběhlo na paragrafu 6409 položce 5909 a jedná se o vrácení mylné platby, která byla uhrazena koncem minulého roku. Výdajová stránka rozpočtu je podle vzniklých potřeb v průběhu roku aktualizována rozpočtovými opatřeními.

Financování

Financování v rozpočtu zahrnuje zapojení prostředků z min. období a splátky úvěru přijatého v min. letech na investiční akci „Regenerace bytových domů“. Financování odpovídá rozdílu mezi příjmy a výdaji s opačným znaménkem. Prostředky z minulých let jsou zapojovány přes pol. 8115 a skutečnost na této položce představuje změnu stavu prostředků na bankovních účtech městské části od počátku roku. Záporný výsledek hospodaření na pol. 8115 znamená zvýšení stavu finančních prostředků na účtech od počátku roku ve vykázané výši. Čerpání prostředků z těchto účtů se naopak projeví zvýšením financování na této položce. Z uvedeného vyplývá, že pokud by byly vyčerpány veškeré příjmy daného roku a byly by rovněž čerpány prostředky z min. období, pak by skutečnost na pol. 8115 byla kladná (což je rozpočtováno). K tomu však ve sledovaném období nedošlo, neboť skutečné příjmy výrazně převýšily výdaje za tři čtvrtletí a na pol. 8115 je tudíž vykázána záporná částka. Na položce 8124 představují splátky půjčených prostředků zápornou částku. Skutečnost na položce 8901 nemá charakter veřejných příjmů a výdajů, neboť tato položka se využívá k účtování odvodů DPH v souvislosti s režimem přenesené daňové povinnosti.

Finanční výbor bere na vědomí Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za III. čtvrtletí 2014

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Přehled hospodaření školských zařízení, KCL a SML za III. čtvrtletí 2014

Po uplynutí 3. čtvrtletí roku 2014 předkládáme výsledky hospodaření školských zařízení, Kulturního centra Líšeň a Správy majetku Líšeň. U některých příspěvkových organizací došlo k zápornému výsledku hospodaření za 3. čtvrtletí 2014 v hlavní činnosti z těchto důvodů:

K zápornému výsledku hospodaření došlo u ZŠ Novolíšeňská, tato ztráta je způsobena tím, že nebyly v položkách energií proúčtovány veškeré náklady cizím subjektům, tyto jsou zúčtovány prozatím na dohadných položkách. Z tohoto důvodu je také vysoké čerpání energií. V celkovém hospodaření za rok

2014 bude tento nesoulad vyrovnán. U MŠ Michalova došlo k zápornému výsledku hospodaření v hlavní činnosti z důvodu, že v tomto období nebyly zaúčtovány výnosy za stravné, tato skutečnost bude vyřešena do konce kalendářního roku.

U ŠJ Novolišeňská došlo k zápornému výsledku hospodaření v hlavní činnosti za sledované období z důvodu vyššího čerpání v položce oprav. Toto zvýšení je v souvislosti s revizemi elektrických zařízení, které oproti roku 2013 byly provedeny ve větším rozsahu. Dále je také vyšší čerpání v položce energií v souvislosti s vyššími zálohami. Tato ztráta je plně pokryta z doplňkové činnosti, takže celkově za sledované období vykazuje příspěvková organizace kladný hospodářský výsledek.

Ztráta u příspěvkové organizace Kulturní centrum Líšeň je na základě porovnání výnosů a nákladů způsobena především v položce energie, v souvislosti s neuznanou reklamací za vyúčtování elektrické energie za rok 2012 ve výši 200 tis. Kč. Do tohoto období byly náklady na výše uvedené vyúčtování, vedeny na dohadných položkách a tudíž neovlivňovaly celkové hospodaření organizace. Rozpočtovým opatřením č.28 byl v říjnu 2014 navýšen neinvestiční příspěvek KCL o 140 tis. Kč tak, aby bylo možné uvedenou ztrátu pokrýt, zbylá část bude vykryta z rezervního fondu příspěvkové organizace.

U ostatních příspěvkových organizací nebyly v průběhu 3. čtvrtletí 2014 zaznamenány žádné problémy. Hospodářské výsledky těchto organizací odpovídají sledovanému období.

FV žádá vysvětlení účtování faktury za elektrickou energii a její reklamaci: popis vzniku problému, popis zaúčtování a doložení celé reklamace (včetně výsledku) s vlastním komentářem.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Předseda FV:
Ing. Tomáš Klíma

Zapsal:
Ing. Tomáš Klíma