

**ZÁPIS č. 8/2015**  
**10. ZASEDÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZMČ BRNO-LÍŠEŇ**  
**ze dne 16. 11. 2015**

**ÚČASTNÍCI ZASEDÁNÍ:** Ing. Tomáš Klíma, Gabriela Adámková, Ing. Radek Neužil LL.M, Ing. Jiří Ševčík, Ing. Zdeněk Matyáš.

Nepřítomni:

Omluveni: Ing. Michal Kuba, Ing. Jan Sadecký MBA.

**HOSTÉ** - za ÚMČ Brno-Líšeň: Ing. Libor Stehlík (vedoucí rozpočtu a financí), Ing. Libuše Axmannová (interní auditorka), Mgr. Břetislav Štefan (starosta), Mgr. Ing. Eliška Vondráčková (místostarostka), Petr Štědroňský (radní)

**Ověřovatel zápisu:** Ing. Tomáš Klíma

Program:

1. Zahájení
2. Rozpočtové opatření č. 20/2015
3. Rozpočtové opatření č. 21/2015
4. Rozpočtové opatření č. 22/2015
5. Rozpočtové opatření č. 23/2015
6. Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za III. Čtvrtletí roku 2015 – rozpočtová činnost
7. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2015
8. Pravidla nakládání s pohledávkami vzniklými v samostatné působnosti v hlavní činnosti
9. Ostatní

## **1. Zahájení**

Zasedání zahájil předseda Finančního výboru Ing. Tomáš Klíma v 17,00 hod, přivítal přítomné a navrhl schválit program 10. zasedání Finančního výboru. Navržený program byl jednomyslně přijat, přítomno bylo 5 členů z celkového počtu 7 členů, schůze byla prohlášena za usnášeníschopnou.

### **Stanovisko finančního výboru k přijatému programu:**

## **2. Rozpočtové opatření č. 20/2015**

Rozpočtové opatření č.20/2015 zahrnuje v příjmech navýšení v § 6330 položka 4137 o 12.650 tis. Kč na základě rozpočtového opatření MMB na zapojení finančních prostředků z FBV.

Výše uvedené prostředky budou na výdajové straně upraveného rozpočtu zapojeny v § 3612 položka 6121 na investiční akci „Modernizace bytových jader v bytových domech“. Jedná se o doplatek finančních prostředků z FBV na základě podané žádosti o čerpání finančních prostředků z FBV ze dne 14. 2. 2014.

V § 3639 položce 5169 dochází k navýšení o 30 tis. Kč z důvodu zvýšených výdajů na provoz mobilní WC rozmístěných v různých částech Líšně. Tyto finanční prostředky budou přesunuty z § 3745 položka 5169 – smlouvy na údržbu zeleně.

V § 3745 se zapojuje částka 300 tis. Kč na investiční akci „Regenerace veřejného parku Trnkova“ za účelem dopracování realizační projektové dokumentace tak, aby se mohla v příštím roce tato akce uskutečnit. Na pokrytí těchto výdajů budou také použity finanční prostředky ze smluv na údržbu zeleně. Mezi § 6112 a § 6171 v položce 5167 dochází k přesunu ve výši 40 tis. Kč z důvodu nutnosti posílit prostředky na školení zaměstnanců. Toto navýšení je způsobeno zvýšenou účastí zaměstnanců na školení z důvodu, že většinu zaměstnanců končíly vzdělávací plány, které jsou ze zákona povinné.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 20/2015, kterým se zvyšují v upraveném rozpočtu příjmy a výdaje o 12 650 000 Kč dle přílohy.

Pro : 5                      Proti: 0                      Zdržel se: 0

### **3. Rozpočtové opatření č. 21/2015**

Rozpočtové opatření č.21/2015 zahrnuje na výdajové straně upraveného rozpočtu následující úpravy:  
V § 3111 se navyšuje na základě žádosti neinvestiční příspěvek pro MŠ Synkova o 63 tis. Kč z důvodu pokrytí školného dětí, které byly v souvislosti s probíhající rekonstrukcí MŠ umístěny v náhradním prostoru na ZŠ Masarova. Z tohoto důvodu bylo na základě rozhodnutí RMČ za měsíce září a říjen školné rodičům prominuto. Školné ve výši 550 Kč platí v letošním roce 58 dětí. Výše uvedená částka bude vykryta z nevyčerpaných prostředků z investiční akce „MŠ Synkova – rekonstrukce a modernizace vnitřních prostor“.

V § 3412 u investiční akce „Výstavba sportovní areálu při ZŠ Masarova“ je nutné finanční prostředky ve výši 97 263,61 Kč vztahující se k roku 2014 přesunout mimo rozpočet do nezapojených prostředků přes položku 8115. Tyto prostředky z důvodu nutnosti zachovat účelové označení akce není možné ponechat v rozpočtu na rok 2015.

V § 3511 se zapojují finanční prostředky z rezervy určené na doplnění fondu polikliniky ve výši 30 tis. Kč, tyto prostředky budou použity na nákup ochranné schránky na defibrilátor, která bude umístěna na budově polikliniky.

V § 4339 se zapojují finanční prostředky ve výši 4 tis. Kč jako dotace typu B pro Rodinné centrum Pastelka. Tato dotace bude poskytnuta na základě splněných kritérií, jako podpora návratu do zaměstnání rodičů 3 letých dětí, které se nedostaly do líšeňských mateřských škol. Forma podpory bude spočívat ve snížení částky školného u 2 dětí. Toto navýšení je vykryto z § 6409 kde jsou finanční prostředky určené na dotace.

V § 6171 se zapojují finanční prostředky ve výši 30 tis. Kč, tyto prostředky budou použity na nákup ochranné schránky na defibrilátor, která bude umístěna na budově Radnice Líšeň. Výše uvedená částka bude vykryta z nevyčerpaných prostředků z investiční akce „Nákup kopírovacího stroje – sekretariát“.

Finanční výbor doporučuje Radě městské části schválit a Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 21/2015, kterým se snižují v upraveném rozpočtu výdaje a financování o 97 263,61 Kč dle přílohy.

Pro : 5                      Proti: 0                      Zdržel se: 0

### **4. Rozpočtové opatření č. 22/2015**

Předmětem rozpočtového opatření č.22/2015 je zahrnout do rozpočtu MČ Brno-Líšeň finanční prostředky na pořízení a vybudování mobilní ledové plochy.

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň na svém 8. zasedání dne 10. 9. 2015 vyslovalo souhlas se záměrem, vybudovat mobilní ledovou plochu v areálu Salesiánského střediska mládeže v Brně-Lišni s tím, že spoluúčast MČ bude činit 1 200 tis. Kč. Za tímto účelem byl zpracován projekt včetně předpokládaného rozpočtu na uvedenou akci. Ze zpracovaného rozpočtu vyplývá, že předpokládané pořizovací náklady na vybudování mobilní ledové plochy činí 6 921 200 Kč z toho na pořízení mobilní ledové plochy o rozměrech 21x45m činí 6 328 300 Kč a další náklady na vybudování a montáž 592 900 Kč. Na následný servis a ostatní náklady na každoroční zprovoznění plochy po dobu záruky (5 let) bude muset MČ vynaložit částku 1 427 800 Kč. Na dofinancování akce bylo požádáno o investiční transfer z prostředků Statutárního města Brna ve výši 1 800 000 Kč a dále bylo požádáno o finanční podporu z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 1 850 000 Kč. Dotace z rozpočtu Statutárního města Brna byla přidělena usnesením ze ZMB ze dne 10. 11. 2015.

Z výše uvedených skutečností vyplývá, že zamýšlená spoluúčast MČ Brno-Líšeň musí být ve výši 3 271 000 Kč.

Na pokrytí výše uvedené spoluúčasti budou v rozpočtovém opatření č.22/2015 provedeny následující úpravy: V § 2219 se snižuje položka 5171 opravy komunikací o nevyčerpané prostředky ve výši 271 000 Kč. V § 3111 se snižuje investiční akce „MŠ Synkova – rekonstrukce a modernizace vnitřních prostor“ o nevyčerpané prostředky ve výši 2 000 000 Kč. V § 3745 se snižuje položka 5169 smlouvy na údržbu

zeleně o nevyčerpané prostředky ve výši 1 000 000 Kč.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň schválit rozpočtové opatření č. 22/2015, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.

Pro : 4                      Proti: 0                      Zdržel se: 1

## **5. Rozpočtové opatření č. 23/2015**

Rozpočtové opatření č.23/2015 zahrnuje na výdajové straně upraveného rozpočtu následující úpravy: V § 3419 se zapojují finanční prostředky ve výši 30 tis. Kč jako dotace typu B pro zapsaný spolek Black Ice. Tato dotace bude poskytnuta na úhradu nákladů spojených s realizací cyklistického závodu „Mariánský okruh“, který se konal dne 25. července 2015 v Mariánském údolí. Dotace bude použita na propagaci, služby a nákup věcných cen v celkové výši 40.000,- Kč, z toho 10.000,- Kč je hrazeno z vlastních zdrojů. Toto navýšení je vykryto z § 6409 kde jsou finanční prostředky určené na dotace. Dále se na uvedený § zapojují finanční prostředky ve výši 423 tis. Kč jako dotace typu B pro SK Líšeň. Tato dotace bude poskytnuta na úhradu nákladů spojených s vybavením I. NP tribuny nábytkem a zařízením. V roce 2015 se SK Líšeň podařilo zprovoznit tribunu v areálu Kučerova 4, Brno – Líšeň, ale z důvodu nedostatku finančních prostředků se jí nepodařilo zcela vybavit odpovídajícím vybavením. Toto navýšení je vykryto z § 2219, kde se snižuje položka 5171 opravy komunikací o nevyčerpané prostředky ve výši 423 000 Kč.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň schválit část rozpočtového opatření č. 23/2015, dotace pro spolek Black Ice a nedoporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň schválit část rozpočtového opatření č. 23/2015, dotaci pro spolek SK Líšeň, z důvodu, že se nejedná o dotaci typu B, která dle pravidel pro poskytování dotací MČ Brno-Líšeň, může být poskytnuta pouze na krytí neinvestičních nákladů příjemce, tyto výdaje mají být pro daný rok nepředvídatelné a nahodilé. Vzhledem k požadované vysoké částce, žádost není dostatečně specifikována a není zřejmé o jaký nábytek se jedná.

Pro : 5                      Proti: 0                      Zdržel se: 0

## **6. Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za III. Čtvrtletí roku 2015 – rozpočtová činnost**

Po uplynutí III. čtvrtletí roku 2015 předkládáme výsledky hospodaření MČ Brno-Líšeň za rozpočtovou činnost k datu 30. 9. 2015.

Celkové příjmy rozpočtu se naplnily na 90,04 %. Na vyšším naplnění příjmů, než by odpovídalo sledovanému období, se především projevilo převedení hospodářského výsledku VHČ domy za rok 2014, neboť převody z hospodářské činnosti (§ 6330 pol. 4131) patří mezi nejvýznamnější příjmy rozpočtu. Rovněž u dalších významných příjmových položek došlo k naplnění ve stoprocentní výši, kde se však již neočekává další plnění. Jedná se zejména o daň z příjmů právnických osob za obce pod položkou 1122 a o přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4116). Přijaté transfery od regionální rady (pol. 4223) se naplnily na 171,02 %, neboť dne 29. 9. 2015 se připsala na účet městské části dotace ve výši přibližně 3.985 tis. Kč na akci „Výstavba sportovního areálu při základní škole Masarova“ a příslušné rozpočtové opatření bylo možné provést až v měsíci říjnu. 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.

Celkové výdaje byly čerpány ve sledovaném období na 55,67 %. 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 47,06 % především z důvodu prozatím nižšího čerpání finančních prostředků vyčleněných v rozpočtu na investiční akce v rámci bytového hospodářství (§ 3612 pol. 6121). Podrobné informace o čerpání kapitálových výdajů na jednotlivé investiční akce jsou obsaženy na str. 10 – 11 přílohy. Běžné výdaje byly čerpány na 63,87 %.

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. Výdajová stránka rozpočtu je podle vzniklých potřeb v průběhu roku aktualizována rozpočtovými opatřeními.

Financování v rozpočtu zahrnuje zapojení prostředků z min. období. Financování odpovídá rozdílu mezi příjmy a výdaji s opačným znaménkem. Prostředky z minulých let jsou do rozpočtu 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, protože skutečné příjmy za tři čtvrtletí výrazně převýšily výdaje za toto období a na pol. 8115 je tudíž vykázána záporná částka. 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 výsledky hospodaření rozpočtové činnosti MČ Brno-Líšeň za III. čtvrtletí roku 2015.

Pro : 5                      Proti: 0                      Zdržel se: 0

## **7. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 9. 2015**

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. 2015, a to na základě § 14 odst. 1 uvedené vyhlášky.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň vzít na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 09. 2015 dle příloh

Pro : 5                      Proti: 0                      Zdržel se: 0

## **8. Pravidla nakládání s pohledávkami vzniklými v samostatné působnosti v hlavní činnosti**

Předkládaná Pravidla nakládání s pohledávkami vzniklými v samostatné působnosti v hlavní činnosti (dále jen Pravidla) komplexně řeší problematiku nakládání s pohledávkami.

Finanční výbor doporučuje Radě městské části Brno – Líšeň schválit Pravidla pro nakládání s pohledávkami vzniklými v samostatné působnosti v hlavní činnosti.

Pro : 5                      Proti: 0                      Zdržel se: 0

## **9. Ostatní**

Finanční výbor žádá ředitelku Kulturního centra Líšeň, Mgr. Margaritu Rumenovou, Ph.D., aby se zúčastnila příštího Finančního výboru tj. 30. 11. 2015 v 17,15 hod, který se bude konat v malé zasedací místnosti č. 109 a doložila výsledky hospodaření za letošní rok a předložila efektivní postup řešení vykrytí finanční ztráty.

Předseda FV:  
Ing. Tomáš Klíma

Zapsal:  
Ing. Libuše Axmannová

