

**ZÁPIS**  
**Č. 4/2015**  
**6. ZASEDÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZMČ BRNO-LÍŠEŇ**  
**ze dne 25. 05. 2015**

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

Nepřítomni:

Omluveni: Ing. Michal Kuba,

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

**Ověřovatel zápisu:** Ing. Tomáš Klíma

Program:

1. Zahájení
2. Návrh závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2014 a účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2014
3. Rozpočtové opatření č. 6 a 7/2015
4. Rozpočtové opatření č. 8/2015
5. Účetní závěrky příspěvkových organizací MČ Brno-Líšeň za rok 2014. Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací za rok 2014 a jeho rozdělení do fondů
6. Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za I.čtvrtletí roku 2015
7. Informace z mezitímní uzávěrky MČ Brno-Líšeň k 31. 3. 2015
8. Diskuze

**Stanovisko finančního výboru k přijatému programu:**

**Návrh závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2014 a účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2014**

**Výsledky rozpočtového hospodaření** - Hospodaření MČ Brno-Líšeň za rok 2014 skončilo celkově příznivěji, než bylo rozpočtováno, neboť výdaje byly čerpány ve výrazně menším objemu. V roce 2014 se příjmy naplnily ve výši 214 595,430 tis. Kč (což představuje naplnění rozpočtu na 99,57 %) a výdaje byly čerpány ve výši 189 369,622 tis. Kč (čerpání rozpočtu na 62,70 %). Saldo příjmů a výdajů činí 25 225,808 tis. Kč a představuje přebytek rozpočtového hospodaření roku 2014. Z přebytku hospodaření byly v roce 2014 v rámci financování hrazeny splátky úvěru v souhrnné výši 9 mil. Kč, čímž byl úvěr splacen. Úvěr byl čerpán v minulých letech na financování investiční akce „Regenerace bytových domů“.

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a Statutem města Brna byl zpracován závěrečný účet MČ Brno-Líšeň za rok 2014, který je předkládán k projednání ve volených orgánech městské části.

V souladu se zákonem o obcích, Statutem města Brna, zákonem o účetnictví a vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, je ke schválení předkládána rovněž účetní závěrka MČ Brno-Líšeň za rok 2014.

Ing. Libor Stehlík upozornil, že na celkově nízkém čerpání výdajů rozpočtu v roce 2014 se podílely především kapitálové výdaje, které byly čerpány pouze na 46,51 %. Dále pak vysvětlil, že nevyčerpané finanční prostředky u některých investičních akcí slouží k pokrytí investičních nákladů do

budoucná, v některých případech až na tři roky. Tyto nevyčerpané prostředky se převádí do rozpočtu na následující rok. Velká část nevyčerpaných kapitálových výdajů se týká investiční akce „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“, která zahrnuje především rekonstrukci bytových jader a rekonstrukci rozvodu elektřiny.

Ing. Radek Neužil otevřel diskuzi na téma zpráva o odstranění chyb a nedostatků konstatovaných ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Brno-Líšeň za ověřované období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, poukázal na nedostatky a požádal, aby po realizaci přijatých opatření byla finančnímu výboru podána informace o splnění těchto opatření.

Finanční úřad doporučuje zrušit příspěvkovou organizaci Správa majetku Líšeň a převést její činnosti pod Úřad městské části Brno-Líšeň.

Finanční výbor doporučuje ZMČ Brno-Líšeň souhlasit s celoročním hospodařením MČ Brno-Líšeň za rok 2014, a to bez výhrad, schválit

- závěrečný účet MČ Brno-Líšeň za rok 2014 dle přílohy č. 1 se stavem celkových:
  - příjmů ..... 214.595,430 tis. Kč
  - výdajů ..... 189.369,622 tis. Kč
  - financování ..... -25.225,808 tis. Kč
- výsledky hospodaření VHČ – DOMY MČ Brno-Líšeň dle str. 29 - 31 přílohy č. 1

a schválit účetní závěrku MČ Brno-Líšeň za rok 2014 dle přílohy č. 2.

Pro : 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

## **Rozpočtové opatření č. 6 a 7/2015**

**Rozpočtové opatření č.06/2015** zahrnuje v příjmech navýšení položky 4137 o investiční a neinvestiční přijaté transfery od města ve výši 1.360 tis. Kč. Z toho 100 tis. Kč je určeno na vybavení školní kuchyně při ZŠ a MŠ Horníkova, dále 60 tis. Kč je určeno na vybavení pro MŠ Michalova a částka 1.200 tis. Kč je určena na dofinancování investiční akce „MŠ Synkova – rekonstrukce a modernizace vnitřních prostor“. Výše uvedené prostředky jsou poskytnuty z OŠMT MMB. Tyto příjmy jsou na výdajové straně zapojeny na konkrétních paragrafech a položkách.

Dále se na výdajové straně rozpočtu v § 3319 položka 5222 zapojuje částka 20 tis. Kč jako dotace typu B na rok 2015 na základě usnesení z 10. schůze RMČ konané dne 15.4.2015. Finanční dotace je určena pro spolek Líšeň sobě na pokrytí nákladů spojených s realizací šestého ročníku kulturní akce Festival Líšeň sobě.

Výše uvedená částka 20 tis. Kč bude v rámci tohoto rozpočtového opatření přesunuta z § 6409 položka 5901 nespecifikované rezervy – dotace typu B.

**Rozpočtové opatření č.07/2015** zahrnuje v příjmech na § 1039 položce 2324 zapojení 3 tis. Kč, jedná se o vrácenou nevyčerpanou dotaci poskytnutou v roce 2014 Myslivecké společnosti Staré zámky.

Na výdajové straně rozpočtu dochází k následujícím změnám:

V § 3419 položka 5222 se zapojuje částka 17 tis. Kč jako dotace typu B na rok 2015 na základě usnesení z 10. schůze RMČ konané dne 15.4.2015. Finanční dotace je určena pro SK Líšeň na pokrytí nákladů spojených s dopravou na mezinárodní turnaj Anton Cup 2015.

Dále se zapojuje na § 3429 položku 5222 12 tis. Kč jako dotace typu B na rok 2015 na základě usnesení z 11. schůze RMČ konané dne 29.4.2015. Finanční dotace je určena pro Tarokový klub Líšeň na pokrytí nákladů spojených s pořádáním VII. ročníku celostátního tarokového turnaje.

Část z výše uvedených výdajů bude pokryta z příjmů a část bude přesunuta z § 6409 položka 5901 nespecifikované rezervy – dotace typu B.

V § 3639 položka 5169 u akce „CPR – Regenerace veřejné zeleně Rokle“ se navyšuje položka o 380 tis. Kč z důvodu víceprací. Cena víceprací činí na základě ukončeného jednacího řízení bez uveřejnění 845 tis. Kč.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň vzít na vědomí rozpočtové

opatření č.06/2015, kterým se zvyšují příjmy a výdaje upraveného rozpočtu o 1.360 tis. Kč dle přílohy rozpočtové opatření č.07/2015, kterým se zvyšují příjmy a výdaje upraveného rozpočtu o 3 tis. Kč dle přílohy

Pro : 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

### **Rozpočtové opatření č. 8/2015**

Rozpočtové opatření č.08/2015 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu následující úpravy:

V § 3111 je nutné u investiční akce "Živá příroda – MŠ Šimáčkova" navýšit tuto položku o 200 tis. Kč na základě konečné ceny vycházející z výběrového řízení. Tato částka bude vykryta z § 3421 položka 6121 investiční akce „Rekonstrukce dětských hřišť“.

V § 3319 položka 5222 se zapojuje částka 20 tis. Kč jako dotace typu B na rok 2015 na základě usnesení z 12. schůze RMČ konané dne 13. 5. 2015. Finanční dotace je určena pro Národopisný soubor Líšňáci na pokrytí nákladů spojených s návštěvou folklorního souboru z Maďarska. Tyto výdaje budou pokryty z § 6409 položka 5901 nespécifikované rezervy – dotace typu B.

V § 3722 se navyšuje položka 5169 o 100 tis. Kč, tato částka bude použita na pokrytí zvýšených výdajů na vysypávání košů v Líšni. Tyto finanční prostředky se převádí z § 3745 položka 5169.

V § 3639 položka 5169 u akce „CPR – Regenerace veřejné zeleně Rokle“ je nutné navýšit tuto položku o 150 tis. Kč, tyto výdaje budou použity na zabezpečení technického dozoru na základě smlouvy. Na tuto akci se převádí volné finanční prostředky z § 3113 položka 6121 investiční akce „Rekonstrukce a rozšíření sportovně rekreačních ploch v areálu ZŠ a MŠ Horníkova“.

V § 6171 se navyšuje o 80 tis. Kč položka 5166 z důvodu nutnosti zpracovat studii bytového architekta v souvislosti s pořízením nového vnitřního vybavení pro MŠ Synkova a MŠ Puchýřova. Na finanční krytí budou použity prostředky z § 3113 položka 6121 investiční akce „Zabezpečovací zařízení ZŠ a MŠ“.

**Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č.08/2015, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.**

Pro : 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

### **Účetní závěrky příspěvkových organizací MČ Brno-Líšeň za rok 2014. Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací za rok 2014 a jeho rozdělení do fondů**

Na základě § 102, odst. 2, písm. q) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), je radě obce vyhrazeno schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni. Radě MČ Brno-Líšeň je Statutem města Brna vyhrazeno schvalovat účetní závěrky příspěvkových organizací zřízených MČ. Požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek stanoví vyhláška č.220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a dále pak Pravidly vztahu orgánů MČ k příspěvkovým organizacím.

Rozsah účetních závěrek je určen na základě § 3 odst. 1 a § 9 odst. 2 vyhlášky č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky.

Účetní závěrka příspěvkových organizací se skládá z následujících částí:

- rozvaha (bilance)
- výkaz zisku a ztráty
- příloha

Podklady pro schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací se řídí § 17 vyhlášky č.220/2013 Sb. a obsahují následující položky:

- schvalovaná účetní závěrka
- zpráva auditora o ověření účetní závěrky pouze u Správy majetku Líšeň za rok 2014

- zpráva o výsledku finanční kontroly, případně další informace o závažných zjištěních při výkonu veřejnosprávní kontroly – Zpráva interního auditora k účetním závěrkám PO o zjištěních z veřejnoprávních kontrol za rok 2014, ze které vyplývá, že v rámci provedených auditů nebyly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví (protokoly ze všech provedených auditů jsou k dispozici k nahlédnutí u interní auditorky).
- inventarizační zprávy příspěvkových organizací za rok 2014 jsou k dispozici k nahlédnutí na ORF – na základě informací z inventarizačních zpráv nebyly u všech příspěvkových organizací zjištěny inventarizační rozdíly.

Na základě hospodaření v roce 2014 dosáhly příspěvkové organizace zřízené MČ Brno – Líšeň hospodářských výsledků uvedených v příloze. V souladu se zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je předkládán návrh na schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací s uvedením návrhů těchto příspěvkových organizací na jeho rozdělení do fondů.

Všechny příspěvkové organizace zřízené MČ Brno–Líšeň za rok 2014 dosáhly zlepšeného hospodářského výsledku. Pouze příspěvková organizace MŠ Šimáčkova vykázala za rok 2014 vyrovnané hospodaření.

Schvalování hospodářských výsledků příspěvkových organizací a jejich rozdělení do fondů je v kompetenci Rady městské části Brno – Líšeň, neboť tato kompetence není vyhrazena zastupitelstvu zákonem č.128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ani Statutem města Brna a ani si tuto kompetenci Zastupitelstvu MČ Brno – Líšeň nevyhradilo. Rada městské části v těchto případech vůči příspěvkovým organizacím plní úkoly zřizovatele.

Podle zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je možné převést do fondu odměn až 80 % zlepšeného hospodářského výsledku a jeho zbylá část se převádí do rezervního fondu. Návrh příspěvkových organizací na rozdělení do fondů je v souladu s ustanoveními tohoto zákona.

Finanční výbor doporučuje RMČ Brno-Líšeň schválit účetní závěrky příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Líšeň za rok 2014 a schválit výsledky hospodaření příspěvkových organizací MČ Brno-Líšeň za rok 2014 a přiděly do fondů těchto příspěvkových organizací ze zlepšeného hospodářského výsledku dle příloh.

Pro : 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

## **Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za I. čtvrtletí roku 2015**

Po uplynutí I. čtvrtletí roku 2015 předkládáme výsledky hospodaření MČ Brno-Líšeň za rozpočtovou činnost k datu 31.3.2015.

### **Komentář k výsledkům rozpočtového hospodaření**

#### **Příjmy**

Celkové příjmy rozpočtu se naplnily na 16,40 %. Toto naplnění je nižší, než by odpovídalo čtvrtině roku, avšak důvodem je především skutečnost, že pod § 6330 pol. 4131 zatím nebyl převeden hospodářský výsledek VHČ domy a odpisy za rok 2014. To bude provedeno až po schválení závěrečného účtu MČ Brno-Líšeň za rok 2014. Rovněž doposud nebyla naplněna daň z příjmů právnických osob za obce (pol. 1122), kterou platí městská část sama sobě, neboť její úhrada je podmíněna prověřením daňovým poradcem statutárního města Brna pro podání daňového přiznání. Zmíněná daň bude uhrazena do konce druhého čtvrtletí.

Některé další příjmy se naplnily ve větší nebo naopak menší míře, než by odpovídalo čtvrtině roku, ale tato skutečnost je způsobena nerovnoměrným naplňováním těchto druhů příjmů v průběhu roku. Příjmová stránka rozpočtu je v průběhu roku aktualizována podle skutečnosti nebo očekávané skutečnosti rozpočtovými opatřeními.

## **Výdaje**

Celkové výdaje byly v prvním čtvrtletí čerpány na 17,80 %. Z uvedeného vyplývá, že výdaje byly čerpány v menší míře, než by odpovídalo čtvrtině roku, což je způsobeno nerovnoměrným čerpáním některých výdajů, a to zejména kapitálových. Běžné výdaje byly čerpány v daném čtvrtletí na 21,28 % a kapitálové výdaje na 13,49 %. Nižší čerpání kapitálových výdajů bylo vykázáno na všech paragrafech rozpočtové skladby, na kterých byly investice rozpočtovány. Podrobné informace o čerpání kapitálových výdajů na jednotlivé investiční akce jsou obsaženy na str. 10 – 11 přílohy.

Z přehledu čerpání výdajů na str. 5 – 7 přílohy je zřejmé, že hospodaření městské části probíhalo ve sledovaném období podle schváleného nebo upraveného rozpočtu a u jednotlivých položek rozpočtu nedošlo k přečerpání. Na § 6171 položkách 5182 a 5189 je vykázáno čerpání bez rozpočtu, kde se však jedná o poskytnutí záloh, které se nerozpočtují, neboť v rámci roku dojde k jejich zúčtování.

## **Financování**

Financování v rozpočtu zahrnuje především zapojení prostředků z min. období. 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 jsou vyčerpány veškeré příjmy daného roku a jsou navíc čerpány prostředky z min. období, pak skutečnost na pol. 8115 je kladná, což je rozpočtováno i vykázáno za sledované období.

Na položce 8901 je vykázána částka, která nemá charakter veřejných příjmů a výdajů, neboť tato položka se využívá k účtování odvodů DPH v souvislosti s režimem přenesení daňové povinnosti.

Finanční výbor bere na vědomí výsledky hospodaření rozpočtové činnosti MČ Brno-Líšeň za I. čtvrtletí roku 2015.

Pro : 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

## **Informace z mezitímní uzávěrky MČ Brno-Líšeň k 31. 3. 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 31.03.2015, 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 vzít na vědomí informace z mezitímní uzávěrky MČ Brno-Líšeň k 31. 3. 2015 dle příloh.

Pro : 6

Proti: 0

Zdržel se: 0

## **Ostatní**

Finanční výbor provede kontrolu způsobu evidence a vymáhání nedoplatků na nájemném z obecních bytů. Předseda FV požádá prostřednictvím starosty MČ o poskytnutí informací k této problematice na příští zasedání FV, které se bude konat dne 22.06.2015.

Předseda FV:  
Ing. Tomáš Klíma

Zapsal:  
Ing. Libuše Axmannová