

ZÁPIS č. 17/2016
6. ZASEDÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZMČ BRNO-LÍŠEŇ
ze dne 19. 9. 2016

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)

Ověřovatel zápisu: Ing. Tomáš Klíma

Program:

1. Zahájení
2. Rozpočtové opatření č. 16/2016
3. Rozpočtové opatření č. 17/2016
4. Rozpočtové opatření č. 18/2016
5. Rozpočtové opatření č. 19/2016
6. Rozpočtové opatření č. 20/2016
7. Rozpočtové opatření č. 21/2016
8. Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za 1. pololetí 2016 - rozpočtová činnost
9. Dodatek č. 2 Pravidel hospodaření s majetkem
10. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 06. 2016
11. Rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2018-2022
12. Přehled hospodaření školských zařízení, KCL a SML za 2. čtvrtletí r. 2016
13. Harmonogram oprav bytového fondu MČ Brno-Líšeň v letech 2017-2026
14. Různé

Stanovisko finančního výboru k přijatému programu:

Rozpočtové opatření č. 16/2016

Rozpočtové opatření č.16/2016 zahrnuje v příjmech navýšení položky 4213 o investiční přijaté transfery ze SFŽP ve výši 59 938,06 Kč a navýšení položky 4216 o investiční přijaté transfery z MŽP ve výši 1 018 948,31 Kč, tento transfer je poskytnut na projekt „Rekonstrukce polikliniky Horníkova“, který proběhl v loňském roce. Z důvodu, že ve výdajích byla tato akce realizována v loňském roce a transfery ze SFŽP a MŽP přišly až v letošním roce, je možné zapojení do rozpočtu provést v této chvíli pouze snížením položky 8115 financování a to také proto, že je nutné dodržet účelové označení těchto transferů.

Na výdajové straně upraveného rozpočtu dochází k následujícím úpravám:

V § 3111 se navyšuje neinvestiční příspěvek pro MŠ Neklež o 50 000 Kč na náklady spojené s probíhající modernizací a rekonstrukcí MŠ, konkrétně se jedná o náklady na stěhování školky. Z důvodu, že se původně s realizací této akce v letošním roce nepočítalo a až na základě poskytnuté dotace z města Brna bylo o realizaci rozhodnuto, nebylo tudíž na přípravné práce dostatek času a vystěhování a nastěhování bude realizováno dodavatelskou firmou. Dále se do rozpočtu zapojují na položku 5137 finanční prostředky ve výši 118 000 Kč určené na nábytkové vybavení MŠ Hochmanova, jedná se o dofinancování zakázky v celkové výši 217 549 Kč, na tuto akci byla z úrovně města Brna poskytnuta dotace ve výši 100 000 Kč.

V § 3141 položka 5137 se zapojují finanční prostředky ve výši 50 000 Kč určené na dofinancování nákupu jídelních stolů a židlí pro ŠJ Novolíšeňská, na tuto akci byla z města Brna poskytnuta dotace ve výši 50 000 Kč. Předpokládaná celková cena by neměla překročit 100 000 Kč. Po schválení tohoto rozpočtového opatření bude provedeno výběrové řízení na dodavatele.

Na výše uvedené navýšení budou přesunuty finanční prostředky z investiční akce „MŠ Hochmanova – rekonstrukce a modernizace vnitřních prostor“.

V § 3511 se přesouvají prostředky mezi položkami ve výši 72 000 Kč z důvodu nutnosti uhradit vyúčtování služeb na poliklinice Horníkova v celkové výši 371 477 Kč. Toto vyúčtování se týká energií v prostorách, které užívá Správa majetku Líšeň, ve společných prostorách a dále v prostorách, které nejsou obsazeny.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 16/2016, kterým se se v upraveném rozpočtu, zvyšují příjmy a snižuje financování o 1 078 886,37 Kč dle přílohy.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Rozpočtové opatření č. 17/2016

Rozpočtové opatření č.17/2016 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu přesuny v rámci § 3613 pol. 5331. Jedná se o navýšení neinvestičního příspěvku Správě majetku Líšeň (dále jen SML) na akci „MŠ Poláčkova-oprava rozvodů teplé a studené vody v přízemí“ o 48 tis. Kč na pokrytí nákladů uvedené akce. Toto navýšení je vykryto snížením příspěvku SML na akci „ZŠ Pohankova-oprava opěrné zdi“, neboť dle informací od ředitelky SML nebude tato akce realizována.

Na příspěvek SML na akci „MŠ Poláčkova-oprava rozvodů teplé a studené vody v přízemí“ je k aktuálnímu datu v upraveném rozpočtu MČ Brno-Líšeň na rok 2016 vyčleněna částka 250 tis. Kč. Z této částky bylo dne 12. 4. 2016 na základě žádosti SML obsahující příslušnou fakturu vyčerpáno 17.545,- Kč na projekt ZTI pro danou akci. Dne 29. 7. 2016 předložila SML žádost o příspěvek na úhradu faktury na realizaci dané akce ve výši 280.021,83 Kč. Vzhledem k tomu, že rozpočtovaná částka na danou akci neumožňovala úhradu požadovaného příspěvku, kde rozdíl činí přibližně 48 tis. Kč, byla na tuto skutečnost SML upozorněna. Po prověření na SML požádala ředitelka SML dne 3. 8. 2016 o rozpočtové opatření na navýšení rozpočtované částky na tuto akci a předložila dokumentaci, kterou dokládá souhlas s uhrazením projektu ZTI a materiál i usnesení RMČ o schválení nabídky pro veřejnou zakázku na realizaci dané akce.

Z předložené dokumentace vyplývá, že jak žádost o úhradu projektu ZTI, tak materiál do RMČ na schválení nabídky pro veřejnou zakázku na realizaci akce podepsala I. místostarostka, Mgr. Ing. Vondráčková (viz přílohy), čímž byla splněna podmínka stanovená Příkazní smlouvou v čl. VII. odst. 2 písm. b), kde je uvedeno, že příkazník (SML) může uzavřít smlouvu s dodavatelem na provedení oprav a údržby nebo objednat tyto práce pouze na základě souhlasu příkazce zastoupeného příslušným místostarostou. Tento podpis se tudíž považuje za příslib vykrytí akce příspěvkem z rozpočtu MČ Brno-Líšeň. Nedostatek rozpočtovaných prostředků na danou akci již měl být zjištěn při přípravě materiálu do RMČ na schválení nabídky pro veřejnou zakázku na realizaci akce, avšak předběžnou finanční kontrolu vykonávala SML, neboť se jedná o zakázku zadávanou SML. Vzhledem k tomu, že SML má danou akci vykrytou příspěvkem z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, musí správce rozpočtu SML ověřit, zda je dostatečná částka v rozpočtu MČ Brno-Líšeň. Správce rozpočtu SML pan Galač se na materiál do RMČ podepsal (viz příloha), přestože v rozpočtu MČ Brno-Líšeň nebyla dostatečná částka na pokrytí dané akce. Při prověření správce rozpočtu SML patrně nezohlednil DPH, neboť v návrhu usnesení byla uvedena částka bez DPH. Z uvedeného důvodu se navýšení prostředků řeší až po fakturaci. Pro zabezpečení správného prověření před zahájením akce doporučujeme, aby materiály do RMČ předkládané SML ohledně akcí na opravy a údržbu ostatních nebytových objektů, ze kterých vyplývají náklady SML vykryté neinvestičním příspěvkem z rozpočtu MČ Brno-Líšeň, obsahovaly rovněž podpis nebo vyjádření správce rozpočtu MČ.

V § 2219 se navýšuje investiční akce „Rekonstrukce schodišť u OC Masarova“ o 200 tis. Kč jedná se o rozdíl mezi více pracemi a méně pracemi. Tento rozdíl vznikl nesrovnalostí mezi textovou a výkresovou částí zadávací dokumentace, kterou zpracovávala Ing. arch. Hana Ryšavá CSc., kdy došlo při zpracovávání rozpočtu k chybnému zadání rozměru betonových schodišťových desek u schodiště D1, D2 i k chybnému součtu jednotlivých desek na schodiště D1 a D2, bude tedy nutné v dodatečném řízení vysoutěžit správný rozměr prefabrikátových betonových schodišťových desek 1200x350x150, 600x350x150 a 1200x750x150, 600x750x150 místo chybně vysoutěžených 1200x350x80, 600x350x80 a 1200x750x80, 600x750x80 včetně správného počtu těchto schodišťových desek (snížení počtu

desek z původního počtu S1 154 na 150, S2 83,6 na 78). Dále z důvodu nedostatečně provedeného stavebně-technického průzkumu při zpracovávání zadávací dokumentace má za následek zvýšení rozpočtových nákladů o 39,2 tun při bourání betonového schodiště D1 včetně souvisejících položek – vnitro staveništní doprava, nakládání a odvoz suti a poplatek za skládku.

Dále je v tomto rozpočtovém opatření zahrnuto navýšení § 3613 o 27 tis. Kč v položce 5154, jedná se o výdaje na zálohové platby na elektrickou energii v objektu Holzova 7 v prostorách, které byly využívány Effetou. Po skončení nájmu byly energie přepsány zpět na MČ a v této souvislosti byly stanoveny dodavatelem elektrické energie E.ON Energie čtvrtletní zálohové platby v celkové výši 27 tis. Kč.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 17/2016, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Rozpočtové opatření č. 18/2016

Rozpočtové opatření č.18/2016 zahrnuje navýšení § 3613 o 4 tis. Kč v položce 5153, jedná se o výdaje na zálohové platby za plyn v objektu Holzova 7 v prostorách, které byly využívány Effetou. Po skončení nájmu byly energie přepsány zpět na MČ a v této souvislosti byly stanoveny dodavatelem plynu čtvrtletní zálohové platby do konce roku 2016 v celkové výši 4 tis. Kč. Toto navýšení bude financováno přesunem z § 6409 položka 5901 rezervy.

V souvislosti s rozpočtovým opatřením č.17/2016 a č.18/2016 a skutečnosti, že na MČ přechází platby záloh energií v Orlovně po odchodu Effety byl vznesen dotaz, zda platby těchto energií budou hrazeny novými nájemci. Informace nebyla na jednání FV k dispozici a bude poskytnuta na příštím zasedání.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 18/2016, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Rozpočtové opatření č. 19/2016

Rozpočtové opatření č.19/2016 zahrnuje na příjmové straně rozpočtu navýšení v § 6171 položka 2321 o 107 tis. Kč, jedná se o finanční prostředky, které byly poukázány na účet MČ Brno-Líšeň na základě uzavřené darovací smlouvy mezi MČ a akciovou společností Teplárny Brno. Dar byl poskytnut za účelem podpoření činnosti líšeňských spolků. Na výdajové straně tohoto rozpočtového opatření se zapojují výše uvedené finanční prostředky podle návrhu na rozdělení tohoto daru pro jednotlivé spolky (návrh je součástí tohoto materiálu), které schválilo představenstvo Tepláren Brno. Tento návrh schválila Rada MČ na své 38. schůzi konané dne 15. 6. 2016. Líšeňské spolky, které jsou obsaženy v návrhu, podaly v řádném termínu žádosti o poskytnutí dotace na rok 2016, ale při schvalovacím procesu nebylo jejich žádostem v plné výši vyhověno. Pouze u organizací Klára pomáhá, Klub seniorů Brno-Líšeň a SK PROVO byly podány dodatečné žádosti o poskytnutí dotace. U organizace SK JUDO KATA je v návrhu částka 40 tis. Kč, dotaci v této výši může dle Pravidel o poskytování dotací z rozpočtu MČ Brno-Líšeň schválit pouze Zastupitelstvo MČ a tudíž se v tomto rozpočtovém opatření zapojují finanční prostředky na výdajovou stranu rozpočtu do položky rezerv a v následujícím rozpočtovém opatření, které bude projednávat ZMČ budou tyto prostředky přesunuty na konkrétní paragraf rozpočtové skladby tak, aby bylo možné je čerpat pro výše uvedenou organizaci.

K dalším úpravám na výdajové straně rozpočtu dochází v následujících paragrafech a položkách:

V § 3113 se o 20 tis. Kč navyšuje neinvestiční příspěvek pro ZŠ Holzova, tyto finanční prostředky budou použity na úhradu nákladů v souvislosti s projektovým dnem „POKOS – umím nás bránit“ v jehož průběhu si budou moci žáci vyzkoušet různé aktivity související s bezpečným chováním při mimořádných událostech. Tento projekt organizuje v rámci výuky spolek PRESAFE, podrobný popis projektu je přiložen v příloze tohoto rozpočtového opatření.

V § 3511 dochází k přesunu 150 tis. Kč z rezervní položky na položku 5331, ze které se hradí neinvestiční příspěvek pro SML na úhrady oprav, údržby a služeb na Poliklinice Horníkova. Tato částka bude použita na dofinancování výměny expanzní nádoby na výměňkové stanici.

V § 3745 se navyšuje položka na údržbu veřejné zeleně o 300 tis. Kč z důvodu, že z této položky byly provedeny úpravy v zeleni na náměstí Karla IV. v souvislosti s pořádáním tradičních líšeňských hodů. Tyto finanční prostředky budou přesunuty z § 2219 položka 5171.

V § 6171 je nutné navyšit položku 5169 ostatní služby o 180 tis. Kč. Ve schváleném rozpočtu byla tato položka obsažena, ale jelikož vlastník obřadní síně nám zaslal vyúčtování za rok 2014 na konci loňského roku a přitom již v tom samém roce jsme uhradili vyúčtování za rok 2013, nebylo tudíž možné již s ohledem na schvalovací proces uhradit vyúčtování za rok 2014. Vyúčtování za rok 2014 jsme tedy uhradili v lednu 2016. Aby bylo možné uhradit i předložené vyúčtování za rok 2015, je tedy nutné navyšit výše uvedenou položku.

Dále se v tomto rozpočtovém opatření navyšuje položka 5137 o 73 tis. Kč, tyto finanční prostředky budou použity na pořízení klimatizovaných schránek na 2 defibrilátory, které jsme pořídili v prosinci roku 2014, tak, aby je bylo možné umístit na veřejná místa v Líšni. Jeden defibrilátor by měl být umístěn na dům ve vlastnictví města na náměstí Karla IV. č.17 a druhý bude umístěn na budově Radnice. Na tato navýšení budou přesunuty finanční prostředky z investiční akce "Radnice Líšeň – klimatizace".

V § 6173 dochází k přesunům v rámci zapojení rozpočtových položek na čerpání dotace na místní referendum tak, aby bylo možné tyto finanční prostředky čerpat na samotnou přípravu.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 19/2016, kterým se navyšují příjmy a výdaje upraveného rozpočtu o 107 tis. Kč dle přílohy.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Rozpočtové opatření č. 20/2016

Rozpočtové opatření č.20/2016 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu následující úpravy:

V § 3113 se o 20 tis. Kč navyšuje neinvestiční příspěvek pro ZŠ a MŠ Horníkova, tyto finanční prostředky budou použity na úhradu nákladů v souvislosti s projektovým dnem „POKOS – umím nás bránit“ v jehož průběhu si budou moci žáci vyzkoušet různé aktivity související s bezpečným chováním při mimořádných událostech. Tento projekt organizuje v rámci výuky spolek PRESAFE, podrobný popis projektu je přiložen v příloze tohoto rozpočtového opatření.

V § 6171 se navyšuje o 15 tis. Kč položka 5167, tyto finanční prostředky se přesouvají ze stejné položky § 6112, tyto položky jsou určeny na školení. Jelikož na paragrafu, ze kterého je čerpáno školení pro zastupitele a uvolněné funkcionáře není potřeba tolik finančních prostředků, přesouvají se tyto prostředky na školení zaměstnanců, kde je jich nedostatek. Dále se v tomto paragrafu navyšuje položka 5139 o 20 tis. Kč z důvodu, že v době, kdy ve funkci místostarostky působila paní Vondráčková, byla objednána publikace „Příběh líšeňských pamětníků“ v rámci projektu „Réva“. Na tuto publikaci nebyly plánovány finanční prostředky a ani nebyly paní místostarostkou požadovány. V neposlední řadě se navyšuje o 20 tis. Kč položka 5169 z důvodu zvýšených výdajů na pořízení nového profilu zadavatele. Výše uvedená navýšení budou financována přesunem z § 6409 položka 5901 rezervy.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č. 20/2016, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 0

Rozpočtové opatření č. 21/2016

Rozpočtové opatření č.21/2016 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu následující úpravy:

V § 3412 se zapojují finanční prostředky ve výši 4.500 tis. Kč na pořízení nafukovací haly, tato hala bude stát v areálu ZŠ Novolíšeňská na stávajícím hřišti. O pořízení tohoto zařízení rozhodlo usnesením ZMČ na svém 17. zasedání dne 30. 6. 2016. Výše uvedená částka vychází z předloženého návrhu položkového rozpočtu.

V § 3639 se zapojují finanční prostředky ve výši 700 tis. Kč na pořízení traktoru, jako tažného prostředku k zařízení na úpravu ledu v souvislosti s chystaným zprovozněním mobilní ledové plochy v areálu Salesiánského střediska mládeže v Líšni.

Výše uvedené akce budou finančně vykryty z položky 8115 financování, přes kterou je možné zapojit volné finanční prostředky nacházející se na běžném účtu MČ, jedná se o prostředky, které nebyly vyčerpány v minulých letech.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň schválit rozpočtové opatření č. 21/2016, kterým se zvyšují v upraveném rozpočtu výdaje a financování o 5.200 tis. Kč dle přílohy.

Pro : 5

Proti: 0

Zdržel se: 0

Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za 1.pololetí 2016 - rozpočtová činnost

Komentář k výsledkům rozpočtového hospodaření

Příjmy

Celkové příjmy rozpočtu se naplnily na 45,74 %. Toto naplnění je mírně nižší, než by odpovídalo polovině roku, avšak důvodem je především skutečnost, že pod § 6330 pol. 4131 byla převedena pouze část hospodářského výsledku VHC domy za rok 2015 a tím byla tato příjmová položka v daném období naplněna pouze na 13,98 %. Zbylá část hospodářského výsledku VHC domy a odpisy za rok 2015 byly převedeny až v měsíci červenci 2016. Nízké naplnění těchto převodů z hospodářské činnosti se však výrazně na procentuálním vyjádření celkového plnění příjmů neprojevilo, neboť 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, o přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4116) a o přijaté transfery od regionální rady (pol. 4223).

Některé další příjmy rozpočtu se naplnily buď ve větší, nebo naopak v menší míře, než by odpovídalo polovině roku, ale 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 v prvním pololetí čerpány na 29,76 %. Výdaje byly tudíž čerpány v menší míře, než by odpovídalo sledovanému období, což je způsobeno nerovnoměrným čerpáním některých výdajů v průběhu roku, a to zejména kapitálových. Běžné výdaje byly čerpány v daném pololetí na 44,79 % a kapitálové výdaje na 21,09 %.

Výrazně nižší čerpání kapitálových výdajů bylo vykázáno především u investičních akcí v rámci bytového hospodářství (§ 3612 pol. 6121). Podrobné informace o čerpání kapitálových výdajů na jednotlivé investiční akce jsou obsaženy na str. 10 – 11 přílohy.

Z procentuálního vyjádření čerpání běžných i kapitálových výdajů vyplývá, že se na výdajové stránce rozpočtu neprojevují problémy. Z přehledu čerpání rozpočtovaných výdajů na straně 5 – 7 přílohy je rovněž zřejmé, že hospodaření MČ probíhá podle schváleného nebo upraveného rozpočtu a u jednotlivých položek nedošlo k přečerpání. Čerpání bez rozpočtu je vykázáno pouze na § 6171 položce 5189, kde se jedná o poskytnutí záloh, které se nerozpočtují, neboť v rámci roku dojde k jejich zúčtování. V průběhu roku je podle vzniklých potřeb výdajová stránka rozpočtu aktualizována rozpočtovými opatřeními.

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 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 použití prostředků z předchozích let k pokrytí výdajů rozpočtu daného roku celkově sice nedošlo, avšak na položce 8115 je vykázána kladná částka, neboť došlo ke snížení prostředků na bankovních účtech městské části v důsledku nákupu depozitní směnky na základě uzavřené rámcové smlouvy se společností Komerční banka, a.s. za účelem zhodnocení dočasně volných prostředků. Vzhledem k tomu, že nákup depozitních směnek za tímto účelem představuje aktivní krátkodobou operaci řízení likvidity, není vykázána tento nákup depozitních směnek ve výdajích rozpočtu, nýbrž je

vykázán ve financování na pol. 8118, a to zápornou částkou. Částka použitá na nákup depozitních směnec je tudíž uvedena kladně na pol. 8115 a záporně na položce 8118, z čehož vyplývá, že celková výše třídy 8 Financování tím není ovlivněna.

Skutečnost vykázaná 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.

V souvislosti s využitím investičního nástroje depozitní směnky vznesl člen výboru Radek Neužil připomínku, že finanční výbor nebyl o uzavření příslušné smlouvy s Komerční bankou informován na svém předchozím zasedání, přestože se otázkou zhodnocení volných finančních prostředků a úsporou bankovních poplatků v minulosti opakovaně zabýval.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ Brno-Líšeň vzít na vědomí výsledky hospodaření rozpočtové činnosti MČ Brno-Líšeň za I. pololetí roku 2016.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

Dodatek č.2 Pravidel hospodaření s majetkem

Dodatek č. 2 Pravidel hospodaření s majetkem je předkládán jednak kvůli nutnosti upravit ustanovení týkající se zařazování hřišť a jejich vybavení do evidence majetku podle doporučení auditora a jednak kvůli potřebě změnit ustanovení upravující technické zhodnocení majetku, neboť došlo ke změně vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Předchozí znění Pravidel hospodaření s majetkem obsahovalo v oddílu 9. ustanovení, že nově vybudované hřiště včetně svého vybavení je posuzováno jako jeden funkční celek a zařazováno do evidence jako stavba. Auditorská firma při závěrečném přezkoumání hospodaření MČ Brno-Líšeň za rok 2015 však do zprávy auditora uvedla doporučení, aby byla věnována pozornost zařazování majetku a při účtování investiční akce se rozlišovaly jednotlivé položky, zda se jedná o provozní náklad, drobný dlouhodobý majetek nebo dlouhodobý majetek (s odkazem právě na zařazování celých hřišť včetně vybavení na účet staveb). Doporučují zařazovat majetek položkově tak, aby byla zajištěna kategorizace majetku a zařazení do jednotlivých odpisových skupin a byla zároveň umožněna jednoznačná identifikace majetku při fyzické inventuře. Uvedené doporučení je promítnuto do předkládaného nového znění odstavce 9.4.3.

V dosavadním znění oddílu 12. bylo v pododdílu 12.4. definováno technické zhodnocení a v odstavcích 12.4.1. a 12.4.2. bylo řešeno v souladu s předchozím zněním vyhlášky sledování technického zhodnocení nedosahujícího stanovené výše ocenění na uspořádacích účtech technického zhodnocení v průběhu roku. Pro rok 2016 došlo ke zrušení uspořádacích účtů technického zhodnocení a došlo rovněž ke změně znění prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví v tom smyslu, že za technické zhodnocení majetku je považován pouze takový zásah do majetku, který splňuje definici technického zhodnocení včetně podmínky, že náklady vynaložené na dokončený zásah do jednotlivého dlouhodobého majetku přesáhnou u dlouhodobého hmotného majetku 40 tis. Kč a u dlouhodobého nehmotného majetku 60 tis. Kč. Z uvedeného vyplývá, že se již nesleduje, zda souhrnně nepřesáhla dílčí technická zhodnocení jednotlivého majetku provedená v průběhu roku výše uvedeného ocenění, avšak testuje se při každém dokončeném zásahu do majetku, zda tohoto ocenění bylo dosaženo. Pokud nedosáhnou náklady uvedeného ocenění, pak se nejedná o technické zhodnocení majetku a takto vynaložené náklady se považují za provozní a nikoliv za investiční. Předkládané nové znění bodu 12.4. odpovídá platnému a účinnému znění vyhlášky pro rok 2016.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí Dodatek č. 2 Pravidel hospodaření s majetkem dle přílohy.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

Informace z mezitimní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.06.2016

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 30.06.2016, 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.

V rozvaze je možné na straně 3 v krátkodobém finančním majetku zjistit stavy peněžních prostředků na bankovních účtech městské části k 30.06.2016. Na účtu 245 je stav depozitního účtu, na kterém jsou cizí prostředky (prostředky nesvéprávných a složené jistoty od firem v rámci výběrových řízení), dále pak na účtu 241 je zůstatek na bankovním účtu vedlejší hospodářské činnosti (VHČ-DOMY), na účtu 231 je vykázán souhrnně zůstatek na bankovních účtech, které slouží jako příjmové a výdajové účty rozpočtové činnosti městské části a na účtu 236 je souhrnně uveden stav na bankovních účtech peněžních fondů městské části (Fondu rezerv a rozvoje, Sociálního fondu a Fondu polikliniky). Vzhledem k tomu, že zůstatky nad 5 mil. Kč na běžných bankovních účtech vedených u společnosti Komerční banka, a.s. nejsou úročeny, byla od této společnosti vyžádána nabídka na zhodnocení dočasně volných prostředků. Komerční banka nabídla možnost zhodnocení prostředků prostřednictvím depozitních směnek. Rada městské části Brno-Líšeň dne 1. června 2016 schválila Rámcovou smlouvu o vystavování depozitních směnek a dne 06.06.2016 byla tato smlouva uzavřena. Na základě této rámcové smlouvy došlo v měsíci červnu k nákupu depozitní směnky na částku 40 mil. Kč. Dočasně volné prostředky rozpočtové činnosti, které byly za účelem zhodnocení převedeny na depozitní směnku, jsou vykázány na účtu 253.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno –Líšeň vzít na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.06.2016 dle příloh.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

Rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2018-2022

Zastupitelstvo města Brna na svém Z7/19. zasedání konaném dne 21.06.2016 schválilo Rozsah a strukturu rozpočtového výhledu statutárního města Brna na období 2018 – 2022. Na základě tohoto schváleného dokumentu a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl vypracován předkládaný návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2018 – 2022.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno –Líšeň schválit rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2018 – 2022 dle přílohy.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

Přehled hospodaření školských zařízení, KCL a SML za 2. čtvrtletí r. 2016

Po uplynutí 2. čtvrtletí roku 2016 předkládáme výsledky hospodaření školských zařízení Kulturního centra Líšeň a Správy majetku Líšeň.

U některých příspěvkových organizací došlo k zápornému výsledku hospodaření za 2. čtvrtletí 2016 z těchto důvodů:

U ZŠ Masarova došlo k zápornému výsledku hospodaření v hlavní činnosti, tato ztráta je způsobena zejména tím, že byly na začátku roku provedeny opravy podlah a výmalby, které nebyly součástí projektu na celkovou rekonstrukci vnitřních prostor a dále také oprava osvětlení dvora. Ztráta byla vykázána již v přehledu hospodaření za 1. čtvrtletí a postupně se snižuje, takže je dle sdělení příspěvkové organizace předpoklad, že do konce letošního roku bude vyrovnána.

U ZŠ Horníkova je ztráta v hlavní činnosti způsobena zejména úhradou zálohových plateb za energie od dodavatelů v zimních měsících. V dalším období bude tento nesoulad vyrovnán.

U MŠ Synkova došlo k mírné ztrátě v hlavní činnosti z důvodu zvýšených nákladů na energie a to v souvislosti se zálohovými platbami za teplo, které jsou za toto období nejvyšší v roce. I v tomto případě byla vykázána ztráta v předchozím období a postupně se snižuje.

U SJ Novolíšeňská je již od 1. čtvrtletí vykázána ztráta v hlavní činnosti z důvodu vysokého počtu strážníků – dětí, který neustále meziročně narůstá a v minulých letech byla možnost pokrývat s tím spojené zvýšené náklady doplňkovou činností. Z důvodu, že od září 2015 příspěvkové organizaci ubyli strážníci v doplňkové činnosti (ZŠ Čejkovická) je velmi složité za stávajícího objemu obědů v doplňkové činnosti vykrývat výše uvedenou ztrátu. Na základě porovnání hospodaření za 1. a 2. čtvrtletí 2016 nedošlo ke snížení ztráty, je tedy na zvážení zřizovatele zda nebude nutné navýšit neinvestiční příspěvek tak, aby nedošlo k zápornému výsledku hospodaření za rok 2016, protože příspěvková organizace nemá na rezervním fondu finanční prostředky, kterými by mohla případnou ztrátu vykrýt.

U ostatních příspěvkových organizací nebyly v průběhu 2. čtvrtletí 2016 zaznamenány žádné problémy. Hospodářské výsledky těchto organizací odpovídají sledovanému období.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí výsledky hospodaření školských zařízení, Kulturního centra Líšeň a Správy majetku Líšeň za 2. čtvrtletí roku 2016. Finanční výbor současně konstatoval, že přetrvává problém záporného hospodaření u školní jídelny Novolíšeňská, a to mimo jiné z důvodu úbytku příjmů z doplňkové činnosti.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

Harmonogram oprav bytového fondu MČ Brno-Líšeň v letech 2017-2026

Na MČ Brno-Líšeň byla doručena žádost BO MMB o předložení harmonogramu oprav s předpokládanou výší nákladů každého svěřeného bytového domu, který současně není ZMB zařazen v Seznamu bytových a rodinných domů, které budou připravovány k prodeji. V tomto harmonogramu se počítá pouze s velkými opravami bytového fondu bez běžných oprav. Od roku 2017 a v letech následujících je plánováno pokračovat v opravách bytového fondu modernizací vnitřních prostor, tato akce by měla probíhat do roku 2025, rekonstrukce balkonů by měla být zahájena v roce 2018, rekonstrukce střech a zateplení by měla začít na ulici Molákova 1,3,5 v roce 2017 a pokračovat i v roce následujícím, další střechy by se měly rekonstruovat od roku 2019.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň souhlasit s předložením Harmonogramu oprav bytového fondu v MČ Brno-Líšeň v letech 2017-2026 bytovému odboru MMB dle příloh.

Pro : 3 Proti: 0 Zdržel se: 1

Různé

Předseda FV informoval přítomné členy o provedení kontroly investiční akce – dostavba komunikace na ulici Kubelíkova. Na příští zasedání FV připraví předseda materiály k této kontrole, mailem je rozešle a s dalším členem/členy FV provedou kontrolu této akce a svá zjištění prezentují na příštím zasedání FV.

Předseda FV:
Ing. Tomáš Klíma

Zapsal:
Ing. Libuše Axmannová