

ZÁPIS č. 6/2017
27. ZASEDÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZMČ BRNO-LÍŠEŇ
ze dne 18. 9. 2017

ÚČASTNÍCI ZASEDÁNÍ: Ing. Tomáš Klíma, , Gabriela Adámková, Ing. Michal Kuba, Ing. Jiří Ševčík.

Nepřítomni:

Omluveni: Ing. Zdeněk Matyáš, Ing. Radek Neužil LL.M., Ing. Jan Sadecký, MBA.

HOSTÉ - za ÚMČ Brno-Líšeň: Ing. Libor Stehlík (vedoucí odboru rozpočtu a financí).
za SML, p.o.: Mgr. Pavel Dočkal, zástupce ředitele SML

Ověřovatel zápisu: Ing. Tomáš Klíma

Program:

1. Zahájení
2. Plnění plánu hospodaření VHČ-DOMY za 2. čtvrtletí r.2017
3. Rozpočtové opatření č. 11/2017
4. Rozpočtové opatření č. 12/2017
5. Rozpočtové opatření č. 13/2017
6. Rozpočtové opatření č. 14/2017
7. Rozpočtové opatření č. 15/2017
8. Rozpočtové opatření č. 16/2017
9. Rozpočtové opatření č. 17/2017, změna rozpočtu peněžních fondů na rok 2017 č.2
10. Přehled rozpočtového hospodaření MČ Brno-Líšeň za I. pololetí roku 2017
11. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 6. 2017
12. Přehled hospodaření školských zařízení, KCL a SML za 2. čtvrtletí r. 2017
13. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023

1. Zahájení

Zasedání zahájil předseda Finančního výboru Ing. Tomáš Klíma v 17,10 hod, přivítal přítomné na 27. zasedání Finančního výboru.

Stanovisko finančního výboru k přijatému programu:

2. Plnění plánu hospodaření VHČ-DOMY za 2. čtvrtletí r. 2017

Správa majetku Líšeň p.o. předložila Radě MČ Brno-Líšeň na vědomí plnění plánu hospodaření VHČ-DOMY za 2. čtvrtletí na základě Příkazní smlouvy ze dne 4.12.2014 čl. VIII. odst. 10. Do finančního výboru je tento přehled rovněž předkládán na vědomí. Výnosy se naplnily na 47 % a náklady pouze na 19 %. Mgr. Dočkal podal informace k přehledu plnění plánu hospodaření VHČ-DOMY.

Finanční výbor bere na vědomí plnění plánu hospodaření VHČ – DOMY za 2. čtvrtletí, viz přílohy.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

3. Rozpočtové opatření č. 11/2017

Rozpočtové opatření č.11/2017 zahrnuje v příjmech i ve výdajích zapojení finančních prostředků z finančního vypořádání roku 2016 tak, jak je schválilo Zastupitelstvo města Brna na svém zasedání Z7/28 dne 16. 5. 2017. V příjmech se jedná o podíl z prodeje majetku města ve výši 8 117 000 Kč. Dále zahrnuje v příjmech navýšení v § 6330 položky 4137 o investiční přijaté transfery od města v celkové výši 13 105 000 Kč. Jedná se o příspěvek z Fondu bytové výstavby na akce „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“, „Modernizace bytových jader v bytových domech“ a „Regenerace panelových

domů – Molákova 1,3,5", na základě podaných žádostí. Rozpočtové opatření dále v příjmech zahrnuje navýšení položky 1122 daň z příjmu právnických osob o 198 tis. Kč. Celková výše této položky v rozpočtu 2017 bude 19 806 000 Kč na základě rekapitulace daně za zdaňovací období 2016. K dani za hlavní činnost se ve schváleném rozpočtu vztahuje výdajová položka v § 6399 položka 5365, tato položka se navyšuje o 8 tis. Kč. Dále se v příjmech zapojuje na § 3419 položce 2324 částka 10 000 Kč jako vratka poskytnuté dotace v roce 2016. Na pokrytí některých dalších výdajů v tomto rozpočtovém opatření se zapojují v příjmech finanční prostředky z § 6171 položka 2324 ve výši 28 000 Kč.

Některé výše uvedené příjmy jsou zapojeny na výdajové straně rozpočtu jednak v § 3612 bytové hospodářství a dále v § 3319 na základě usnesení z 27. zasedání ZMČ na dotaci typu B na rok 2017 pro paní Šárku Svobodovou ve výši 10 000 Kč, tato dotace je určena krytí nákladů v souvislosti s vydáním knihy „Myšák Očko“.

V § 6112 se navyšují finanční prostředky o 10 000 Kč v rámci reprezentačního fondu - věcné dary.

V § 6171 se navyšují položky 5169 a 5171 v celkové výši 8 000 Kč z důvodu vybudování uzamykatelné schránky na mobilní telefon v pasáži Radnice, která bude sloužit pro potřeby nově zřízené komise bezpečnosti a veřejného pořádku a také bude v této souvislosti potřeba vyrobit pro jednotlivé členy komise klíče ke schránce a od dveří do pasáže.

Na výdajové straně rozpočtu se dále zapojuje částka 8 117 000 Kč, která byla poskytnuta v rámci FV za rok 2016, jedná se o 20% podíl na příjmech z prodeje majetku města. Tyto finanční prostředky je nutné na výdajové straně rozpočtu označit účelovým znakem ÚZ 100 a čerpat je lze pouze na investice nebo opravy a údržbu nemovitého majetku města. V tomto rozpočtovém opatření se zapojují na § 3113 a to na investiční akci „ZŠ a ŠJ Novolíšeňská – rekonstrukce a modernizace“. Finanční prostředky, které byly původně vyčleněny na výše uvedenou akci, budou dle potřeby přesunuty některým z následujících rozpočtových opatření.

V § 2212 se přesouvají účelové finanční prostředky z MMB z položky 5169 na položku 5171 z důvodu přesnějšího zařazení u dotace na opravy a údržbu účelových komunikací, která je zapojena v rozpočtu pod účelovým znakem ÚZ 73.

V § 3111 se na základě usnesení z 29. zasedání Zastupitelstva města Brna konaného dne 20. 6. 2017 přesouvají finanční prostředky z investiční akce „Rekonstrukce MŠ Šimáčkova“ na investiční akci „Rekonstrukce MŠ Strnadova“ ve výši 6 000 000 Kč v rámci investičního transferu z města.

V § 6330 položka 5347 se jedná o odvod na základě kontroly za neoprávněně čerpanou dotaci z OŠMT na autorský dozor v rámci akce rekonstrukce bazénové technologie na ZŠ Holzova, která proběhla již v roce 2015 ve výši 30 000 Kč, dále se vrací nevyčerpané dotace určené na sociálně právní ochranu dětí na společné volby do Senátu a zastupitelstev krajů v celkové výši 164 000 Kč. Tyto prostředky se vztahují k rozpočtovému opatření z MMB č.120/2017/a v rámci finančního vypořádání a musí být ve výdajích označeny dle pokynů MMB.

Finanční výbor bere na vědomí rozpočtové opatření č.11/2017, kterým se v upraveném rozpočtu zvyšují příjmy o 21.458 tis. Kč, výdaje o 21.652 tis. Kč a financování o 194 tis. Kč dle přílohy.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

4. Rozpočtové opatření č. 12/2017

Rozpočtové opatření č.12/2017 zahrnuje v příjmech navýšení položky 4131, kde se zapojuje rozdíl mezi skutečností a rozpočtem u hospodářského výsledku VHČ domy za rok 2016 ve výši 488 tis. Kč. Z této částky bude 10%, které mohou městské části použít z hospodářského výsledku za VHČ domy jako neúčelové, ve výši 39 tis. Kč zapojeno na dofinancování investiční akce „Rekonstrukce kaskád u dětských hřišť“ a o zbylou část bude snížena položka financování pod účelovým znakem ÚZ 400. Dále se navyšuje v § 6171 položka 2324 o 83 tis. Kč, ze které budou v tomto rozpočtovém opatření dofinancované některé výdaje.

Na výdajové straně rozpočtu se provádějí následující úpravy:

V § 2212 položku 5171 zapojují nevyčerpané finanční prostředky ponechané z neinvestičních transferů poskytnutých v roce 2016 na zimní údržbu komunikací ve výši 1.100 tis. Kč a na údržbu účelových komunikací ve výši 1 tis. Kč.

V § 2219 se upřesňuje označení investiční akce z označení „Vybudování parkovacích míst na ulici Strnadova“ na „Rekonstrukce komunikace Strnadova“ a dále se navyšuje tato položka o 3.000 tis. Kč.

V § 3111 navýšení neinvestičního příspěvku pro příspěvkovou organizaci MŠ Bratří Pelíšků ve výši 300 tis. Kč na vybavení budovy MŠ Šimáčkova, jedná se o vybavení tří heren, tří samostatných leháren a šatny pro 80 dětí. Dále se snižuje o 4.200 tis. Kč investiční akce „MŠ Strnadova – rekonstrukce a modernizace“. Tyto finanční prostředky budou použity v tomto rozpočtovém opatření na pokrytí navýšení investičních akcí „Rekonstrukce komunikace Strnadova“ a „ŠJ Novolíšeňská – varné kotle“.

V § 3113 se snižuje o 8.117 tis. Kč investiční akce „ZŠ a ŠJ Novolíšeňská – rekonstrukce a modernizace“ z důvodu, že na tuto položku byly v rozpočtovém opatření zapojeny finanční prostředky ve stejné výši v rámci FV za rok 2016, jednalo se o 20% podíl na příjmech z prodeje majetku města. Výše uvedené finanční prostředky bude možné uvolnit a použít na krytí některých výdajů uvedených v tomto rozpočtovém opatření.

V § 3319 se zapojují finanční prostředky ve výši 400 tis. Kč na investiční akci - zřízení kavárny na Dělnáku.

V § 3412 se navyšuje o 2.500 tis. Kč investiční akce „Výstavba nafukovací haly“ tak, aby bylo možné provést výběrové řízení na zhotovitele. Dále se zapojují finanční prostředky ve výši 1.600 tis. Kč na investiční akci „Veřejné sportoviště – J.Faimonové“, na tuto akci se přesouvají finanční prostředky z nevyčerpaných investičních akcí „Rekonstrukce dětských hřišť“ a „Veřejné sportoviště – Zikova-Elpova“. A v neposlední řadě se přesouvají finanční prostředky ve výši 1.150 tis. Kč z důvodu přesnějšího zařazení, dle charakteru vykonávaných prací se jedná o investiční výdaje.

Na § 3612 se do rozpočtu zapojují finanční prostředky ponechané z transferů poskytnutých z FBV v roce 2016, jedná se o částku 10.900 tis. Kč na modernizaci bytových jader v bytových domech, částka 1.983 tis. Kč na modernizaci bytů v bytových domech, částka 2.640 tis. Kč na TDI výstavby v obytném souboru Zahradní město ul. Chmelnice a částka 3.400 tis. Kč na regeneraci panelových domů – Molákova 1,3,5.

V § 3745 se o 2.000 tis. Kč navyšuje položka 5169 určená na úklid a údržbu veřejných prostranství, jedná se o intenzivní úklid a pokos ve vybraných oblastech a dále se navyšuje o 3.000 tis. Kč investiční akce „Regenerace veřejného parku Trnkova“.

Ponechané finanční prostředky ve výši 20.024 tis. Kč z transferů poskytnutých v roce 2016 se zapojují v tomto rozpočtovém opatření přes položku 8115 financování.

Návrh usnesení:

Finanční výbor bere na vědomí rozpočtové opatření č.12/2017, kterým se zvyšují v upraveném rozpočtu příjmy o 571 tis. Kč, výdaje o 20.146 tis. Kč a financování o 19.575 tis. Kč dle přílohy.

Pro : 3

Proti: 0

Zdržel se: 1

Finanční výbor nepřijal žádné usnesení, neboť pro předložený návrh usnesení nebyla nadpoloviční většina všech členů.

5. Rozpočtové opatření č. 13/2017

Rozpočtové opatření č.13/2017 zahrnuje v příjmech zapojení finančních prostředků na § 3419 položku 2324 ve výši 10 000 Kč jako vratka poskytnuté dotace v roce 2016.

Tyto příjmy jsou zapojeny na výdajové straně rozpočtu na dotaci typu B na rok 2017 pro organizaci Líšeň sobě o.s., tuto dotaci ve výši 10 000 Kč schválilo Zastupitelstvo MČ na svém 28. zasedání dne 13. 7. 2017 a je určena na akci „Slavnost v zahradě Orlovny“ a bude použita na honoráře pro účinkující. Dotace bude do rozpočtu zaříděna na § 3319 položce 5222. Dále Rada MČ Brno – Líšeň na své 59. schůzi dne 28. 6. 2017 schválila dotaci pro TJ Sokol Líšeň ve výši 14 000 Kč, dotace je určena na výdaje v souvislosti s účastí družstva žen TJ Sokola Líšeň v 1. lize stolního tenisu. Tato dotace bude pokryta v rámci tohoto rozpočtového opatření z § 6409 nespecifikované rezervy – dotace typu B.

Dále se na výdajové straně rozpočtu provádí následující změny:

V § 3111 se navyšují neinvestiční příspěvky u MŠ Bratří Pelíšků o 28 000 Kč na pokrytí nákladů na stěhování do náhradních prostor v souvislosti s rekonstrukcí budovy Šimáčkova a u MŠ Strnadova o 65 000 Kč na pokrytí osobních nákladů spojených se stravováním dětí a na stěhování do náhradních prostor v souvislosti s rekonstrukcí MŠ.

V § 3612 se snižuje o 150 000 Kč investiční akce „Rekonstrukce a modernizace vnějšího obvodového pláště na bytových domech Molákova 1,3,5“, tato částka se přesouvá na § 6330 položku 5341 z důvodu nutnosti navýšit finanční prostředky, kterými se hradí vyúčtování služeb spojených s náhradními byty v rámci akce modernizace bytových domů.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č.13/2017, kterým se v upraveném rozpočtu zvyšují příjmy a výdaje o 10 tis. Kč dle přílohy

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

6. Rozpočtové opatření č. 14/2017

Rozpočtové opatření č.14/2017 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu následující úpravy:

V § 3419 se zapojují finanční prostředky na poskytnutí investiční dotace typu B spolku SK Líšeň na projekt „Regenerace fotbalového hřiště s umělou trávou“ ve výši 2 000 000 Kč. Zároveň s tímto rozpočtovým opatřením je předkládán k projednání materiál „Žádost SK Líšeň o poskytnutí investiční dotace typu B z rozpočtu MČ Brno-Líšeň“, ve kterém jsou obsaženy podrobnější informace o projektu „Regenerace fotbalového hřiště s umělou trávou“. Žádost SK Líšeň o investiční dotaci na daný projekt byla podána dne 2. 8. 2017.

Výdaje na poskytnutí investiční dotace SK Líšeň jsou vykryty snížením výdajů v § 3111 na akci „MŠ Strnadova – rekonstrukce a modernizace“, neboť vzhledem k vysoutěžené ceně akce je možné rozpočtované výdaje na tuto akci o danou částku snížit.

Finanční výbor bere na vědomí rozpočtové opatření č.14/2017, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

7. Rozpočtové opatření č. 15/2017

Rozpočtové opatření č.15/2017 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu následující úpravy:

V § 2219 se přesouvají finanční prostředky ve výši 360 000 Kč z investiční položky „Rekonstrukce schodiště u NC Kotlanova“ na položku oprav z důvodu, že z charakteru prací, které byly provedeny a předmětu plnění dle uzavřené smlouvy o dílo vyplývá, že jde o opravu nikoli investici.

V § 3599 se zapojují finanční prostředky ve výši 20 000 Kč jako dotace typu B pro organizaci Český červený kříž Brno na základě usnesení z 59. schůze Rady MČ dne 28. 6. 2017. Dotace je určena na zajištění zdravotního dozoru v Mariánském údolí. Tato dotace bude pokryta v rámci tohoto rozpočtového opatření z § 6409 nespecifikované rezervy – dotace typu B.

V § 3613 dochází k přesunu mezi jednotlivými položkami v rámci oprav nebytových prostor z důvodu, že některé akce již byly skončeny a volné finanční prostředky se přesouvají na souhrnnou položku oprav nebytových prostor.

V § 3639 dochází k přesunu finančních prostředků mezi položkami na základě skutečně vysoutěžených částek za příslušenství a vlečku k traktoru.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č.15/2017, kterým se nemění výše upraveného rozpočtu dle přílohy.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

8. Rozpočtové opatření č. 16/2017

Rozpočtové opatření č.16/2017 zahrnuje v příjmech zapojení finančních prostředků ve výši 1.573 tis. Kč na položku 4116 neinvestiční transfer z MPSV ČR na financování výdajů vzniklých v souvislosti s výkonem orgánu sociálně-právní ochrany dětí na rok 2017, jedná se o druhou polovinu ročního transferu. Dále se zapojují na § 6171 položka 2324 dodatečné příjmy ve výši 22 tis. Kč, které pokryjí některé výdaje v tomto rozpočtovém opatření.

Na výdajové straně rozpočtu budou provedeny tímto rozpočtovým opatřením následující úpravy:

V § 2219 se přesouvají finanční prostředky ve výši 140 tis. Kč z investiční položky „Rekonstrukce schodiště u NC Kotlanova“ na položku oprav z důvodu, že z charakteru prací, které byly provedeny a předmětu plnění dle uzavřené smlouvy o dílo vyplývá, že jde o opravu nikoli investici. Tyto finanční prostředky budou použity na pokrytí investiční akce „Dětské hřiště ul.Podlesná“. Dále se navyšuje o 50 tis. Kč položka oprav z důvodu, že bude provedena oprava chodníku k MŠ Puchýřova. Toto navýšení je vykryto z § 3111 investiční akce „MŠ Puchýřova – vybudování příčky v 1.patře“, která se v letošním roce nebude realizovat.

V § 3421 se zapojují finanční prostředky ve výši 360 tis. Kč na již výše zmíněné dětské hřiště na ulici Podlesná. Tato akce bude financována jednak již z výše uvedených prostředků v § 2219 ve výši 140 tis. Kč, dále z prostředků na opravy dětských hřišť ve výši 110 tis. Kč rozpočtovaných na tomto paragrafu a v neposlední řadě z nevyčerpaných prostředků na § 3639 investiční akce „Úprava parteru OC Masarova – multifunkční plocha“ ve výši 140 tis. Kč. Z této částky 30 tis. Kč bude přesunuto na investiční akci „Rekonstrukce dětských hřišť“, jedná se o dofinancování rekonstrukce dětského hřiště na ulici Bačovského.

V § 3613 dochází k přesunu ve výši 300 tis. Kč z položky „Oprava atria nad OC Kotlanova“, která na základě průzkumu bude výrazně levnější. Tyto finanční prostředky budou přesunuty na souhrnnou položku oprav ostatních nebytových prostor.

V § 3639 se zapojuje částka 20 tis. Kč jako dar pro paní Blanku Robenkovou na základě usnesení z 61. schůze Rady MČ konané dne 16. 8. 2017.

V § 4324 se rozpočtují položky podle konkrétních výdajů, které jsou nutné k zabezpečení výkonu činnosti pracovníků sociálního odboru na sociálně-právní ochranu dětí na rok 2017. Výdaje uvedené v jednotlivých položkách jsou rozpočtovány v souladu s „Metodikou MPSV pro poskytování dotací ze SR pro rok 2017“. Tato dotace podléhá zúčtováním se státním rozpočtem za rok 2017.

V § 6171 se navyšuje o 6 tis. Kč položka 5137, ze které bude hrazen nákup kamery pro potřeby Komise veřejného pořádku, prevence a údržby.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí rozpočtové opatření č.16/2017, kterým se v upraveném rozpočtu zvyšují příjmy a výdaje o 1.595 tis. Kč dle přílohy.

Pro : 4 Proti: 0 Zdržel se: 0

9. Rozpočtové opatření č. 17/2017, změna rozpočtu peněžních fondů na rok 2017 č.2

Rozpočtové opatření č.17/2017 zahrnuje na výdajové straně rozpočtu následující návrhy úprav rozpočtu:

V § 3111 se navyšují neinvestiční příspěvky mateřských škol, jedná se o MŠ Synkova, které se navyšuje příspěvek o 33 tis. Kč z důvodu navýšení počtu předškolních, neplatících dětí ve školním roce 2017/2018, dále MŠ Neklež se navyšuje příspěvek o 25 tis. Kč, tato částka je určena na částečné pokrytí opravy dvou pískovišť na školní zahradě a u MŠ Michalova se navyšuje neinvestiční příspěvek o 50 tis. Kč, tyto finanční prostředky budou použity na dofinancování nákupu varného kotle do školní kuchyně. Dále se navyšuje o 1.600 tis. Kč investiční akce „Rekonstrukce MŠ Šimáčkova“ z důvodu dofinancování na základě smlouvy.

V § 3113 se navyšuje neinvestiční příspěvek pro ZŠ Novolíšeňská a ZŠ Masarova o 200 tis. Kč, tyto finanční prostředky budou použity na dovybavení učeben. Na pokrytí neinvestičních příspěvků v § 3111 a 3113 budou použity nevyčerpané finanční prostředky z investiční akce „MŠ Strnadova – rekonstrukce a modernizace“.

V § 3511 se navyšují položky platů a nákladů s nimi souvisejících celkově o 50 tis. Kč, z důvodu navýšení mzdových tarifů pracovníkům polikliniky od 1. 7. 2017 na základě nařízení vlády č.168/2017. Toto navýšení je vykryto z položky rezerv na poliklinice. Dále se zapojují finanční prostředky z fondu polikliniky ve výši 1.204 tis. Kč. Z tohoto důvodu je také přiložen návrh na schválení změny rozpočtu peněžních fondů na rok 2017. Na základě tohoto zapojení a nižšího čerpání u investiční akce „Poliklinika Horníkova – výměňková stanice“ se přesouvají finanční prostředky v celkové výši 1.904 tis. Kč do rezervní položky školství pod paragrafem 3113.

V § 3745 se navyšuje investiční akce „Regenerace veřejného parku Trnkova“ o 2.300 tis. Kč na základě již zpracované projektové dokumentace. Toto navýšení bude vykryto z § 2219 investiční akce

„Rekonstrukce komunikace Strnadova“ ve výši 500 tis. Kč, dále z § 3421 investiční akce „Rekonstrukce kaskád u dětských hřišť“ ve výši 1.000 tis. Kč a částečně z nespotřebovaných prostředků z akce „Systémová úprava zeleně v Líšni“ ve výši 800 tis. Kč. Z této akce bude také pokryto navýšení investiční akce „Rekonstrukce MŠ Šimáčkova“.

Návrh usnesení:

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň schválit rozpočtové opatření č.17/2017, kterým se zvyšují v upraveném rozpočtu výdaje a financování o 1.204 tis. Kč dle přílohy a dále doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň schválit změnu rozpočtu peněžních fondů na rok 2017 č. 2.

Pro : 0 Proti: 1 Zdržel se: 3

Finanční výbor nepřijal žádné usnesení.

V dalším jednání Finančního výboru se již neúčastnil Ing. Jiří Ševčík, tudíž Finanční výbor ztratil usnášeníschopnost a k dalším bodům nepřijal žádné usnesení.

10. Přehled rozpočtového hospodaření MČ Brno-Líšeň za I. pololetí roku 2017

Po uplynutí I. pololetí roku 2017 jsou předkládány výsledky hospodaření MČ Brno-Líšeň za rozpočtovou činnost k datu 30.6.2017.

Příjmy

Celkové příjmy rozpočtu se naplnily na 46,21 %. 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 VHČ domy za rok 2016 a tím byla tato příjmová položka v daném období naplněna pouze na 19,31 %. Zbylá část hospodářského výsledku VHČ domy a odpisy za rok 2016 budou převedeny až v měsíci červenci 2017. Nízké naplnění těchto převodů z hospodářské činnosti se však výrazně na procentuálním vyjádření celkového plnění příjmů neprojevovalo, 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 a o přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4116).

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 23,64 %. 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 42,55 % a kapitálové výdaje na 13,26 %.

Významně 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 na § 6171 položce 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. 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 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. Ve skutečnosti však k použití prostředků minulých let nedošlo, neboť vykázaná částka na pol. 8115 je výrazně ovlivněna nákupem depozitní směnky na základě uzavřené rámcové smlouvy se společností Komerční banka, a.s. za účelem zhodnocení dočasně volných prostředků. V důsledku nákupu depozitní směnky došlo ke snížení prostředků na bankovních účtech městské části, což ovlivnilo pol. 8115. Vzhledem k tomu, že tato depozitní směnka ve výši 40 mil. Kč k 30.6.2017 trvá, je uvedena jednak na pol. 8115 kladně a jednak na položce 8118 záporně, z čehož vyplývá, že celková výše třídy 8 Financování tím není ovlivněna. Nákup depozitních směnek za uvedeným účelem představuje aktivní krátkodobou operaci řízení likvidity a není tudíž vykázán ve výdajích rozpočtu, nýbrž je vykázán ve financování na pol. 8118, a to zápornou částkou. Zaplacení depozitní směnky (vrácení částky zpět) je pak vykázáno na pol. 8117 kladně. V průběhu prvního pololetí byla nakoupena a zaplacená depozitní směnka ve výši 80 mil. Kč a je tedy uvedena jak na pol. 8118 záporně, tak na pol. 8117 kladně. Vracená depozitní směnka tudíž neovlivňuje ani pol. 8115 a ani celkovou výši financování. 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 přehled rozpočtového hospodaření MČ Brno-Líšeň za I. pololetí roku 2017.

Pro : 0 Proti: 0 Zdržel se: 0

11. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 6. 2017

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. 6. 2017, 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.

Ve výkazu zisku a ztráty je vykázána záporná celková výše nákladů, což je způsobeno tím, že jsou ve prospěch účtu 572 účtovány přijaté transfery od města a jejich výše ve sledovaném období přesáhla výši nákladů městské části. Tento způsob účtování je v souladu s Metodikou účetnictví statutárního města Brna a zabezpečuje v tomto ohledu správnost účetní závěrky statutárního města Brna.

V rozvaze je možné na straně 3 v části „B.III. Krátkodobý finanční majetek“ zjistit stavy peněžních prostředků na bankovních účtech městské části k 30. 6. 2017. 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 (VHC-DOMY), na účtu 231 je vykázána 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). Na účtu 253 je vykázána depozitní směnka ve výši 40 mil. Kč, která byla nakoupena za účelem zhodnocení dočasně volných prostředků rozpočtové činnosti na základě Rámcové smlouvy o vystavování depozitních směnek ze dne 6. 6. 2016 uzavřené se společností Komerční banka, a.s. (schválené RMČ dne 1. 6. 2016).

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30. 6. 2017 dle příloh.

Pro : 0 Proti: 0 Zdržel se: 0

12. Přehled hospodaření školských zařízení, KCL a SML za 2. čtvrtletí r. 2017

Po uplynutí 2. čtvrtletí roku 2017 jsou předkládány výsledky hospodaření školských zařízení, Kulturního centra Líšeň a Správy majetku Líšeň.

U některých příspěvkových organizací došlo k zápornému výsledku hospodaření za 2. čtvrtletí 2017 z těchto důvodů:

U MŠ Neklež došlo ke ztrátě v hlavní činnosti, dle vyjádření ředitelky mateřské školy došlo ke ztrátě zejména z důvodu nutnosti dovybavit mateřskou školu potřebným vybavením v souvislosti s loňskou modernizací a dále příspěvková organizace byla nucena z důvodu bezpečnosti na školní zahradě vypracovat posudek a následně odstranit vzrostlé stromy a také obnovila pískoviště. Tyto mimořádné náklady způsobily ztrátu, kterou příspěvková organizace řeší žádostí o navýšení neinvestičního příspěvku, kterou zaslala panu místostarostovi Talpovi.

U MŠ Hochmanova došlo k mírné ztrátě v hlavní činnosti z důvodu, že v 1. pololetí 2017 příspěvková organizace dokončovala dovybavování mateřské školy po loňské modernizaci. Ztráta byla vykázána i v hospodaření za 1. čtvrtletí, ale postupně se snižuje.

U SJ Novolíšeňská dochází opakovaně k vykazování ztráty v hospodaření hlavní činnosti z důvodu vysokého počtu strážníků – dětí, který neustále meziročně narůstá. Ztráta v hlavní činnosti je vždy vykryta z hospodaření doplňkové činnosti.

U Správy majetku Líšeň došlo ve sledovaném období ke ztrátě v celkovém hospodaření, ztráta dle vyjádření ředitele příspěvkové organizace byla způsobena v položkách mzdových nákladů a zákonných odvodů v souvislosti s navýšením počtu zaměstnanců SML. Tato ztráta bude vykryta ve 2. pololetí 2017 z fondu odměn a rezervního fondu.

U ostatních příspěvkových organizací nebyly v průběhu 2. čtvrtletí 2017 zaznamenány žádné problémy. Hospodářské výsledky těchto organizací odpovídají sledovanému období.

Finanční výbor bere na vědomí výsledky hospodaření školských zařízení, Kulturního centra Líšeň a Správy majetku Líšeň za 2. čtvrtletí roku 2017.

Pro : 0 Proti: 0 Zdržel se: 0

13. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023

Zastupitelstvo města Brna na svém Z7/29. zasedání konaném dne 20. 6. 2017 schválilo Rozsah a strukturu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2019 - 2023. Na základě tohoto schváleného dokumentu a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, byl vypracován předkládaný návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023.

Usnesením ZMB je pro sestavení střednědobého výhledu rozpočtu městských částí stanoven následující minimální rozsah a struktura:

- vlastní příjmy a přijaté transfery
- běžné a kapitálové výdaje
- přijaté úvěry a zápůjčky, splátky přijatých úvěrů a zápůjček
- přehled dlouhodobých závazků a pohledávek

Forma, v jaké je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zpracován, je předepsána Odborem rozpočtu a financování MMB a je pro MČ závazná.

Základem pro sestavení předkládaného návrhu rozpočtového výhledu je předpoklad, že ve sledovaném období oproti výchozímu roku nedojde k výrazné změně sazeb poplatků a ani ostatních faktorů ovlivňujících výši příjmů. Dalším předpokladem je 2% míra inflace v průběhu celého sledovaného období.

Daňové příjmy

U daně z příjmů právnických osob za obce za rozpočtovou činnost je základ této daně tvořen především příjmy z pronájmu nebytových prostor a pozemků, kde je uplatňován přepočtený nájemného pomocí inflačního koeficientu. Vzhledem k předpokládané míře inflace ve výši 2 % v průběhu celého období očekáváme stejný nárůst i u zmíněné daně z příjmů. U místních a správních poplatků je jejich výše ovlivňována především změnou sazeb poplatků nebo vývojem množství předmětu poplatku, případně výši nedoplatků v jednotlivých letech. Vývoj uvedených faktorů ovlivňujících výši těchto příjmů není možné pro dané období odhadnout, proto předpokládáme konstantní vývoj. Ostatní daňové příjmy zahrnují daň z příjmů právnických osob za obce za vedlejší hospodářskou činnost městské části (VHČ-DOMY). Odhad výše této daně vychází z předpokladu, že v daných letech nebudou uplatňovány daňové odpisy. Výše daně je ovlivňována náklady a výnosy vedlejší hospodářské činnosti. U výnosů vedlejší hospodářské činnosti se předpokládá konstantní vývoj, zatímco u nákladů VHČ očekáváme v průběhu daného období jejich postupné zvyšování odvozené od míry inflace, které bude mít za následek snižování hospodářského výsledku VHČ a snižování příjmů z této daně. Vzhledem k významnosti daně z příjmů právnických osob za obce za VHČ na celkových daňových příjmech je očekáváno v období 2019 - 2023 snižování celkových daňových příjmů.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy zahrnují především příjmy z pronájmu nebytových prostor v objektech svěřených městské části (včetně polikliniky Horníkova). U nedaňových příjmů (vyjma příjmů z vlastní činnosti) je jejich růst odvozen od předpokládané míry inflace ve výši 2 % v průběhu celého období, neboť u pronájmu majetku se uplatňuje přepočtený nájemného pomocí inflačního koeficientu. U příjmů z vlastní činnosti, kde se převážně jedná o příjem ze služeb, předpokládáme v daném období konstantní vývoj.

Kapitálové příjmy

Ve sledovaném období se neočekávají kapitálové příjmy.

Přijaté transfery

Položka 4131 zahrnuje převody z vedlejší hospodářské činnosti (VHČ-DOMY), kde se jedná o převod hospodářského výsledku VHČ a odpisů. V prognóze vývoje těchto příjmů byl zohledněn očekávaný nárůst nákladů VHČ v důsledku předpokládané míry inflace v daných letech. U ostatních přijatých transferů se jedná o dotace ze státního rozpočtu a o dotace z rozpočtu města Brna. U těchto transferů očekáváme konstantní vývoj.

Běžné výdaje

U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů především podle skutečnosti roku 2016 a očekávané skutečnosti roku 2017 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace. V rámci ostatních běžných výdajů je navíc počítáno s výdaji na akci „Úprava vegetace v Brně-Lišni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, na kterou bude čerpána dotace z prostředků EU. Celkové náklady této akce činí přibližně 8 326 tis. Kč, z toho v roce 2017 výdaje na realizaci akce a následnou péči budou činit asi 2 761 tis. Kč, v roce 2018 se předpokládají výdaje na dokončení realizace akce a následnou péči ve výši 4 485 tis. Kč, v roce 2019 a 2020 budou výdaje na následnou péči v každém roce ve výši 414 tis. Kč a v roce 2021 ve výši 252 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2018 je částka 93 787 tis. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především v oblasti bytového hospodářství, z toho 65 mil. Kč na investiční akci „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“. Mimo oblast bytového hospodářství se zejména předpokládá dokončení realizace investičních akcí z roku 2017, a to akce „Centrální park Rokle“ (8 mil. Kč) a akce „Regenerace veřejného parku Trnkova“ (5 mil. Kč). Prostředky na pokrytí dokončení realizace těchto akcí budou převedeny z roku 2017 do roku 2018 prostřednictvím financování – třída 8 (13 mil. Kč). Objem kapitálových výdajů pro období střednědobého výhledu rozpočtu odpovídá v jednotlivých letech zdrojům, které jsou k dispozici po úhradě běžných výdajů. Převážná část kapitálových výdajů je však pokryta z převodů

z vedlejší hospodářské činnosti – bytového hospodářství (pol. 4131), kde 90 % z těchto převodů je vázáno Statutem města Brna na použití zpět do oblasti bytového hospodářství.

Financování

Ve výchozím roce 2018 je ve financování uvedena částka 13 mil. Kč, neboť se očekává převedení prostředků z roku 2017 do roku 2018 k pokrytí dokončení akcí „Centrální park Rokle“ (8 mil. Kč) a „Regenerace veřejného parku Trnkova“ (5 mil. Kč). Pro období střednědobého výhledu rozpočtu jsou v jednotlivých letech prognózovány příjmy a výdaje ve stejné výši a z uvedeného důvodu je v daném období očekáváno financování nulové.

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů jsou součástí běžných a kapitálových výdajů. V rámci ostatních (běžných) výdajů z uzavřených smluvních vztahů se jedná především o výdaje vyplývající z uzavřené smlouvy o dílo na akci „Úprava vegetace v Brně-Lišni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, a to v částkách uvedených v komentáři k běžným výdajům. Ve sledovaném období se jedná rovněž o splátky, které vyplývají z dlouhodobého závazku rozpočtové činnosti vůči VHČ, který vznikl předplacením nájemného kvůli financování nástaveb u bytových domů. Splátky do VHČ v jednotlivých letech odpovídají výši odbydlého nájemného, kde u ostatních výdajů se jedná v roce 2018 o částku 668 tis. Kč a v roce 2019 o částku 340 tis. Kč. Jako kapitálový výdaj jsou účtovány (v souladu s metodikou účtování) splátky týkající se pouze několika bytových domů.

Návrh usnesení:

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno-Líšeň schválit střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023 dle přílohy.

Pro : 0

Proti: 0

Zdržel se: 0

Předseda FV:

Ing. Tomáš Klíma