

ZÁPIS č. 8/2016
20. ZASEDÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZMČ BRNO-LÍŠEŇ
ze dne 21. 11. 2016

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

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),
za SML, p.o.: Jakub Galač (technik)

Ověřovatel zápisu: Ing. Tomáš Klíma

Program:

1. Zahájení
2. Úprava plánu hospodaření VHČ domy, č. 01/2016
3. Úprava plánu hospodaření VHČ domy, č. 02/2016
4. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.09.2016
5. Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za III. čtvrtletí roku 2016 – rozpočtová činnost
6. Harmonogram oprav bytového fondu v MČ Brno-Líšeň v letech 2017-2026

1. Zahájení

Zasedání zahájil předseda Finančního výboru Ing. Tomáš Klíma v 17,00 hod, přivítal přítomné na 20. zasedání Finančního výboru.

Stanovisko finančního výboru k přijatému programu:

2. Úprava plánu hospodaření VHČ domy, č. 01/2016

V plánu hospodaření nebyla zohledněna dodávka a montáž nouzového osvětlení společných prostor bytových domů, které se muselo doplnit, z důvodu splnění požárně - bezpečnostních předpisů. Položka STA je navýšena z důvodu častých výměn zastaralých, nefunkčních zesilovačů na střeších bytových domů, které jsou příliš nákladné na to, aby byli rozúčtovávány mezi nájemníky.

Finanční výbor opět upozorňuje, že úprava plánu hospodaření je předkládaná pozdě, až v době, kdy jsou již práce hotovy a je třeba proplatit faktury.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň schválit úpravu plánu hospodaření VHČ domy, č. 01/2016, kterým se nemění výše upravovaného plánu hospodaření dle Přílohy č. 1

Pro : 4 Proti: 1 Zdržel se: 1

3. Úprava plánu hospodaření VHČ domy, č. 02/2016

Penále za pozdní úhradu nájemného:

v plánu hospodaření VHČ na rok 2016 bylo počítáno s částkou uhrazeného penále. Ke konci roku 2016 podle právních předpisů a v souladu s dřívějším doporučením auditorů je potřeba zaúčtovat dopočet úroků z prodlení k neuhrazeným pohledávkám z nájemného. Tuto částku plán neobsahuje.

Tvorba a zaúčtování opravných položek k pohledávkám:

k okamžiku zaúčtování úroků z prodlení je v souladu s doporučením auditorů účtováno o opravných položkách k pohledávkám ve 100% výši.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň schválit úpravu plánu hospodaření VHČ domy, č. 2/2016, kterým se nemění výše upravovaného plánu hospodaření dle přílohy.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň, aby si nechalo předložit podrobné informace k účtování úroků z prodlení (za jaké období v jaké výši), postup při vymáhání pohledávek, včetně úroků a postup při promíjení.

4. Informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.09.2016

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, jsou předkládány informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.09.2016, 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 30.09.2016. 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). Na účtu 253 jsou vykázány depozitní směnky ve výši 80 mil. Kč, které byly nakoupeny za účelem zhodnocení dočasně volných prostředků rozpočtové činnosti na základě Rámcové smlouvy o vystavování depozitních směnek ze dne 06.06.2016 uzavřené se společností Komerční banka, a.s. (schválené RMČ dne 01.06.2016).

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň vzít na vědomí informace z mezitímní účetní závěrky MČ Brno-Líšeň k 30.09.2016 dle příloh.

Pro : 6 Proti: 0 Zdržel se: 0

5. Přehled hospodaření MČ Brno-Líšeň za III. čtvrtletí roku 2016 – rozpočtová činnost

Po uplynutí III. čtvrtletí roku 2016 jsou předloženy výsledky hospodaření MČ Brno-Líšeň za rozpočtovou činnost k datu 30. 9. 2016.

Příjmy - celkové příjmy rozpočtu se naplnily na 87,86 %. Na vyšším naplnění příjmů, než by odpovídalo sledovanému období, se především projevilo převedení hospodářského výsledku VHČ domy za rok 2015, 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, dále pak o investiční přijaté transfery od státních fondů (pol. 4213), ze státního rozpočtu (pol. 4216) a od regionálních rad (pol. 4223). Na položce 4116 je neinvestiční transfer ze státního rozpočtu na sociálně-právní ochranu dětí naplněn na 200 %, neboť do konce září se již připsala dotace na druhé pololetí, avšak v rozpočtu zatím nebyla zapojena. Některé další příjmy rozpočtu se naplnily buď ve větší, nebo naopak v menší míře, než by odpovídalo sledovanému období, avšak tato skutečnost je způsobena především nerovnoměrným naplňováním těchto druhů příjmů v průběhu roku. Dodatečné příjmy a případné změny v očekávané výši některých příjmů budou zohledněny v rozpočtu provedením rozpočtových opatření.

Výdaje - celkové výdaje byly čerpány ve sledovaném období na 51,18 %. 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 41,71 % 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 67,92 %. Z procentního vyjádření čerpání 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 přečerpaní. 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. Výdajová stránka rozpočtu je podle vzniklých potřeb v průběhu roku aktualizována rozpočtovými opatřeními.

Financování 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 depozitních směnek 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 vykázán tento nákup depozitních směnek ve výdajích rozpočtu, nýbrž je vykázán ve financování na pol. 8118, a to zápornou částkou. Částka použitá na nákup depozitních směnek 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.

Finanční výbor doporučuje Radě městské části Brno-Líšeň vzít na vědomí výsledky hospodaření rozpočtové činnosti MČ Brno-Líšeň za III. čtvrtletí roku 2016.

Pro : 6 Proti : 0 Zdržel se : 0

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

Na základě požadavku zastupitelů MČ Brno-Líšeň o zjištění bližších informací k předložení harmonogramu oprav za MČ Brno-Líšeň, byly zaslány na bytový odbor MMB dotazy na upřesnění důvodů zpracování výše uvedeného dokumentu. Tyto dotazy jsou uvedeny v příloze předkládaného materiálu. Na MČ Brno-Líšeň byl doručen dopis bytového odboru MMB, ze kterého vyplývá pouze

odpověď na dotaz týkající se formy usnesení zastupitelstva, na ostatní dotazy nebylo konkrétně odpovězeno. Z tohoto důvodu bylo pouze upraveno usnesení, kdy zastupitelstvo MČ Brno-Líšeň bere na vědomí předložený Harmonogram oprav bytových domů 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 s velkými opravami bytového fondu bez běžných oprav. Takto stanovený harmonogram se stává určitým příslibem vůči občanům – nájemníkům, že domy, ve kterých budou probíhat v následujících letech velké investice, nebudou zahrnuty do prodeje, ale naopak budou v horizontu 10 let opraveny a bude tak nájemcům zajištěno ze strany MČ kvalitní bydlení.

Konkrétně 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 2017, 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. Harmonogram navazuje na pasporty bytových domů MČ Brno-Líšeň, které byly zpracovány MČ a předloženy bytovému odboru MMB v loňském roce.

Finanční výbor bere informaci na vědomí jako rámcový odhad, zpracovaný na základě požadavků ZMB s tím, že se blíže nemůže k materiálu vyjádřit, protože nemá dostatek podrobnějších informací.

Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu městské části Brno – Líšeň vzít na vědomí harmonogram oprav bytového fondu v MČ Brno-Líšeň v letech 2017-2026 dle přílohy.

Pro : 5 Proti: 0 Zdržel se: 1

7. Závěr

Předseda finančního výboru pan Ing. Klíma navrhl prověřit postup úřadu při převzetí investiční akce Kubelíkova a požádat o právní názor jestli úřad podle uzavřené smlouvy měl převzít stavbu i když byly pochybnosti o kvalitě stavby. Do příštího finančního výboru bude vybrán odborník, který je kompetentní ke komplexnímu posouzení. Dále bude zorganizována schůzka na místě. Termín bude oznámen všem členům FV, a dále panu starostovi, mailem.

Finanční výbor požádal vedoucího odboru rozpočtu a financí, aby podklady k finančnímu výboru byly zasílány týden před jeho projednáváním. Následně členové FV mohou zaslat mailem dotazy k předkládaným materiálům, aby se vedoucí odboru rozpočtu a financí mohl na jednání dostatečně připravit.

Na základě mailu ze dne 27.09.2016, který zaslal zastupitel Ing. Jaromír Talpa předsedovi FV, a který byl následně rozeslán členům FV, se FV zabýval podnětem zpracovaným Ing. Blankou Kubínkovou. V tomto materiálu jsou dotazy k veřejné zakázce "Modernizace bytů v bytových domech v Brně Líšni", a to v následujících 6-ti bodech:

- 1. Dle písemné zprávy zadavatele ze dne 4.9.2015 uspěla společnost Moravostav Brno, a.s. v tendru na dílo s částkou 104 262 138,45 bez DPH
tedy 119 901 459,20 včetně 15%DPH
avšak v bodě 4. SOD je uvedena částka 120 000 730,13 včetně DPH, a v příloze č. 2 je přiložený vyplněný výkaz výměr na částku 119 901 459,20 včetně DPH. Následným podpisem dodatku č.1 došlo ke snížení původní částky SOD v položkách 272'-283 u titulů VRN. Dodatek neobsahuje tímto dotčenou cenu díla.*
- 2. Dodatek č.2 v souladu s odstavcem 8.5 SOD upravuje cenu díla inflačním koeficientem roku 2015. Domnívám se, že pokud SOD byla podepsána 1.9.2015, neměla by být cena díla navýšena o inflaci v roce 2015 a inflační koeficient by měl být použit až v roce 2016 a to pouze na nerealizovaný objem prací.
V dodatku č.2 je použita nesprávná sazba DPH 21%, tedy cena díla činí 126 541 127 Kč včetně DPH. Myslím si, že cena díla dle dodatku č.2 včetně nesprávně započteného inflačního koeficientu by měla činit 120 144 722 včetně 15% DPH.*

3. V bodě 6.5 podepsané SOD je zhotovitel povinen zajistit zabezpečení staveniště. Z jakého důvodu byl tedy vypsán dne 2.6.2016 tendr "Zajištění služeb ostrahy objektů pro bytové domy ve správě MČ Brno Líšeň" v ceně cca 2 482 000 Kč a proč tedy nebyla tato povinnost z titulu SOD vyžadována po zhotoviteli?

4. Dále mě zajímá, kde mohu jako zastupitel nahlédnout na jednotlivé písemné objednávky k provedení rekonstrukcí, s potřebnými údaji, zejména specifikací prací a materiálů požadovaných objednatelem a jestli Vámi řízený finanční výbor těmito materiály disponuje. Také mě zajímá, jestli faktury vystavené zhotovitelem včetně SPP odpovídají objednávkám a jestli jsou veřejně přístupné ke kontrole a pokud ne, zdali si je jako finanční výbor můžete vyžádat. K jejich kontrole nabízíme odbornou spolupráci.

5. Dále mě zajímá, zdali byla fakturovaná položka č. 274 - VRN2a, užívání veřejných ploch, a zdali byl uplatňován zábor zhotoviteli ze strany objednatele.

6. Zajímá mě, zdali se odpovědný pracovník objednatele dostatečně zajímal, zda ve skutečnosti byly provedeny práce, které byly další činností zhotovitele zakryty, zejména oprava trhlin v podlaze potěry podlah bourání betonů a zda existuje o tomto záznam ve stavebním deníku nebo fotodokumentace.

Podkladem k výše uvedenému jsou veřejně dostupné informace na serveru ÚMČ Brno Líšeň.

Tento podnět předejte prosím, na finanční výbor k projednání.

Kopii tohoto dopisu zároveň posílám kontrolního výboru.

Ing. Jaromír Talpa

Zastupitel ANO

Závěrem bylo dohodnuto, že prověření výše uvedených připomínek a podnětů provede Ing. Jaromír Talpa, v součinnosti s odbornou poradkyní paní Ing. Blanku Kubínkovou, a na příštím zasedání FV bude informovat o svých zjištěních.

Předseda FV:
Ing. Tomáš Klíma

Zapsal:
Ing. Libuše Axmannová