

Zápis ze zasedání Finančního výboru Zastupitelstva obce Velké Popovice konaného dne 13.3.2023, od 17.20 hod

Přítomni: Ing. Jaroslav Petrů, předseda finančního výboru
Ing. Jaroslava Staňková, členka finančního výboru
Ing. Martin Šplíchal, člen finančního výboru

Program jednání:

1. Zahájení
2. Kontrola jednotlivých položek rozpočtu a diskuze nad závěrečným plněním rozpočtu obce za rok 2023
3. Zásady tvorby a použití finanční rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací
4. Plán činností FV na rok 2024
5. Doporučení a dotazy směrem k vedení obce pro zdravé hospodaření
6. Různé

2) Kontrola jednotlivých položek rozpočtu a diskuze nad závěrečným plněním rozpočtu obce za rok 2023

Proběhla diskuse nad závěrečným plněním rozpočtu a jednotlivými finančními výkazy za rok 2023.

Výsledky hospodaření jednotlivých kapitol, jak na příjmové tak výdajové části odpovídají rozpočtu po změnách. Došlo ke kladnému saldu po konsolidaci – 7m Kč.

Závěrečný účet obce bude předložen FV, jakmile bude zpracován.

Konkrétně se FV zaměřil u Výkazu zisku a ztrát na - úroky, spotřebu materiálu, ostatní služby a náklady na transfery.

V zápise KV z 15.2. je zmíněno upozornění: „Kontrolní výbor doporučuje zastupitelstvu obce uložit úkol Finančnímu výboru zastupitelstva

- 1) k řádné kontrole jednotlivých položek rozpočtu, u kterých došlo v průběhu roku k zásadním rozpočtovým změnám (např. investice),
- 2) vzhledem k tomu, že za rok 2023 zastupitelstvo schvalovalo pouze 3 rozpočtová opatření (a 4. rada v pověření), ale zásadních změn v rozpočtu byla celá řada. Rozpočtová opatření je nutné předkládat ihned při zjištění změny v plánovaném rozpočtu.

Stanovisko FV:

- 1) JP provedl detailní analýzu a zde je uvedeno několik zásadních změn u rozpočtu (nad 100tis Kč):

A. Úspory v mil. Kč

Pol. 2212 Silnice	1,6
Pol. 2310 Pitná voda	0,69
Pol. 2321 Odpadní vody	7,3
Pol. 3111 Mateřská školka	0,4
Pol. 3314 Knihovna	0,37
Pol. 3612 Bytové hospodářství	0,76
Pol. 3631 Veřejné osvětlení	3,1
Pol. 3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	0,3
Pol. 3723 Sběr a svoz ostatních odpadů	0,3
Pol. 6171 činnost místní zprávy	2,4
CELKEM	17,22

B. Překročení rozpočtu v mil. Kč

Pol. 3113 Základní škola	2
Pol. 3231 ZUŠ	1
Pol. 3639 Komunální služby, územní rozvoj	5,3
Pol. 3726 Zneškodnění ostatních odpadů	0,34
Pol. 5512 Požární ochrana	0,2
Pol. 6112 Zastupitelstvo obce	0,3
CELKEM	9,14

Překročení rozpočtu je způsobeno: 1. Přestavbou lobby a dvou tříd v ZŠ a současně koupí pozemku za „Kozlovkou“ (5,3m Kč) ke kterému došlo až v průběhu roku 2023). FV nespátřuje zásadní pochybení rady obce ve vztahu k hospodaření z financemi obce v oblasti investic.

JP prověřil investice plánované v rozpočtu obce na rok 2023 a zjistil, že pouze tři plánované investiční akce neproběhly:

- 1) **II. etapa ČS u ČOV Pivovaru** (problém se spodní vodou - řeší se s projektanty – Plán: 1. akce II.etapa ČS u ČOV, 2. akce dokončení Vodam Staré habří, 3. akce opravy kanalizace Todice),
- 2) **Rekonstrukce bytu Lékařský dům** (Řeší se vlhkost v domě a teď bude probíhat měření a na základě výsledku projekt),
- 3) **Dokončení PD a SP kanalizačního a dešťového řádu ulic Smetanova (MŠ - Daleška), Pod Školkou, Za Humny a Na Kopaninách** (posunuto do roku 2024).

Vyjádření p. místostarosty Píbila a OSMI v závorkách.

- 2) ZO schválilo rozpočet na třídy + příspěvky PO tzn. že pokud nejsou potřeba navýšit náklady a to z jakéhokoliv důvodu ať podepsání smlouvy či pouhé navýšení provozních nákladů, tak v ostatních případech má pravomoc starosta/ka skrz tzv. změny rozpisu rozpočtu takové úpravy činit.

V našem případě nedochází k úpravám příjmů či výdajů celkového rozpočtu, ale pouze přesun mezi jednotlivými položkami. FV souhlasí, že přesuny tam jsou veliké, že by bylo vhodné, aby docházelo k větší informovanosti a transparentnosti změn v rozpočtu, protože za minulý rok ZO vidělo/odsouhlasilo pouze 4 rozpočtová opatření (právě navyšující příjmy/výdaje). Do budoucna pokud bude chtít vidět ZO i tyto změny rozpisu není důvod proč je nepředkládat. Podle paní účetní a jejích zkušeností, ZO v jiných obcích změny rozpisu rozpočtu na zastupitelstvu předkládají, dávají na vědomí. Změny rozpisu rozpočtu není třeba mít vyvěšené na webu. Nicméně lze konstatovat, že nebylo nic porušeno.

3) Zásady tvorby a použití finanční rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací

Dále KV konstatoval, že vedení obce neplní Zásady tvorby a použití finanční rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací Na základě usnesení zastupitelstva ze dne 18.2.2021 (a dodatku ze dne 21.10.2021).

Po konzultaci s paní starostkou bylo FV sděleno, že:

Finanční rezerva na V+K je tvořena dle účinného dokumentu Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací na období 2022 - 2031 byl schválen 28.4.2022 usnesením č.15/22/2022.

Příspěvky na obnovu od občanů - zde je vše plněno, přijaté finance od občanů jsou účtovány do fondu, ale také tento fakt není zanesen v Plánu obnovy.

Nájemné za pronájem vodohospodářské infrastruktury je v Plánu a finance jsou účtovány do fondu.

Podle informací, tedy vedení obce i účetní postupují dle tzv. Plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací na období 2022 – 2031 a FV pouze konstatuje, aby se tak dále postupovalo.

4) Plán činností FV na rok 2024

Březen/duben

- Dokončení kontroly závěrečného plnění rozpočtu obce za rok 2023.
- Revize rozpočtu za 1Q 2024.
- Kontrola hospodaření příspěvkových organizací a obce.

Září/říjen

- Účast při přípravě rozpočtu obce Velké Popovice na rok 2025.
- Kontrola hospodaření příspěvkových organizací a obce.

Bez určení termínu

- Vyjádření k finanční závěrce roku 2023 pro Zprávu o přezkumu financování obce
- Vyjádření k dokončeným investičním akcím roku 2023
- Průběžné kontroly čerpání rozpočtu obce dle výkazů FIN a pohybů na B.Ú.
- Průběžná kontrola financování investičních projektů schválených v rozpočtu obce 2024
- Vyjádření k případným novým investicím větším než 5mil. Kč
- Vyjádření k případným schváleným dotačním titulům

5) Doporučení a dotazy směrem k vedení obce pro zdravé hospodaření

JP zmínil, že má obec dlouhodobě mnoho finančního prostředků na BÚ (k 11.3.2024 přes 30 mil. Kč). FV žádá od vedení obce/rady obce přesné doložení jak jsou úročeny dané prostředky a vysvětlení proč od 22.6. (doporučení FV o úročení BÚ) nebylo s tímto legitimním názorem jakkoliv naloženo a prostředky nebyly lépe zhodnoceny.

FV si je vědom potřeby operativní likvidity, ale podle FV není potřeby držet na BÚ bez zhodnocení tak vysokou částku po dobu 16 měsíců od změny vedení obce.

6) Různé

JP se zeptal J. Staňkové jaký je výsledek předběžného auditu a kdy proběhne závěrečný audit. Zatím není znám výsledek. J. Staňková bude FV neprodleně informovat.

JP požádal J. Staňkovou o pravidelnou a okamžitou informovanost o jakýchkoliv záležitostech souvisejících s finančním řízením obce, např. finanční analýza od VŠE nebo zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 auditory.

V rámci plánované kontroly hospodaření příspěvkových organizací, viz výše bod 4, bude přezkoumána inventarizace k 31.12.2023 společně se závěrečným účtem. Za 1Q budou předloženy mezitímní závěrky a čerpání rozpočtu. Případně vyžádány další dokumenty.

M. Šplíchal zmínil, že by rád, aby se rozpočet na rok 2025 řešil ve větším předstihu proto, aby bylo více času na projednání jednotlivých položek.

M. Šplíchal a J. Petrů začali diskutovat výsledky Analýzy finančního zdraví obce. Podle analýzy je obec v dobrém zdraví a ve vztahu k rostoucímu trendu počtu obyvatel je nyní zapotřebí investovat do infrastruktury v zájmu rozšíření občanské vybavenosti.

Bude podnětné, aby FV získal k nahlédnutí dokument „Aktualizace Strategického Plánu obce“ ke kterému by se měl i FV vyjádřit.

Jednání skončeno v 18.15 hod.

Zapsal: Ing. Jaroslav Petrů