

**Z Á P I S**  
**ze zasedání finančního výboru č. 2/2015 konaného dne 23. dubna 2015**  
**v 16:00 hodin - v zasedací místnosti č. 47 Městského úřadu Břeclav**

**Přítomni:**

Členové FV: Leopold Levák, Ing. Petr Dlouhý, Bc. Ondřej Ďuriš, Bc. Tomáš Frýdek, Bc. David Malinkovič, Ing. Dymo Piškula, Milan Pospíšil

Tajemník FV: Ing. Ladislav Vašíček; zapisovatelka: Helena Slatinská

**Nepřítomen:** Ing. Mgr. Aleš Nešpor, Ing. Marek Baránek

Předseda finančního výboru pan Leopold Levák zahájil jednání finančního výboru v 16:00 hodin. Přivítal přítomné a uvedl, že jednání výboru bylo svoláno v souladu s jednacím řádem, a že je výbor usnášení schopný. Ověřovatelem zápisu č. 2/2015 byl zvolen Ing. Petr Dlouhý, pořízením zápisu zapisovatelka Helena Slatinská.

Předseda dále navrhl, aby návrhy na usnesení FV byly předběžně formulovány a odsouhlaseny již na probíhající jednání a návrh zápisu pak nebyl zaslán vždy k připomínkování všem členům FV. V zájmu zrychlení by znění zápisu odsouhlasil vždy předseda FV a zkontroloval člen FV schválený jako ověřovatel. Odsouhlaseno všemi přítomnými hlasy (7).

**Ad 2) Schválení programu jednání:**

Předseda FV informoval členy, že v součinnosti s panem Malinkovičem provedli plánovanou kontrolu inventarizace za rok 2014 u odboru ekonomického. Navrhl, že s bližšími výsledky kontroly seznámí členy FV v bodě 5) programu - Různé. Rovněž informaci pana Pospíšila k společnosti Teplo, s. r. o., navrhl zařadit do tohoto bodu.

Další návrh na doplnění či změnu nebyl z řad členů vznesen a program byl v následujícím členění schválen všemi přítomnými hlasy:

1. Zahájení a prezence.
2. Schválení programu zasedání.
3. Kontrola úkolů z předchozích jednání.
4. Rozbory hospodaření města.
5. Různé.
6. Schválení usnesení.

**Ad 3) Kontrola úkolů z předchozích jednání:**

Předseda konstatoval, že úkoly jsou plněny, trvá pouze úkol, kdy FV doporučil ZM zadat zpracování **Seznamu zbytného majetku města**.

**Ad 4) Rozbory hospodaření města:**

Členové obdrželi s pozvánkou na jednání rozbory hospodaření města za období 1.-2./2015, tj. plnění příjmů a čerpání výdajů. Dodatečně byly zaslány aktuální rozbory za období 1.-3./2015.

Ing. Vašíček okomentoval výsledek hospodaření a zodpověděl podrobněji dotazy.

Schválený rozpočet příjmů činí 439,1 mil. Kč, **upravený rozpočet příjmů 440,7 mil. Kč - skutečnost vykazuje plnění ve výši 100,2 mil. Kč (23 %).**

Schválený rozpočet výdajů je ve výši 439,1 mil. Kč, **upravený rozpočet výdajů 460,2 mil. Kč - skutečnost vykazuje čerpání ve výši 96,9 mil. Kč (21 %).**

Upravený rozpočet ročního hospodaření počítá se schodkem 19,4 mil., splátkami úvěrů ve výši 5 mil., tj. celkem zapojení peněz min. let ve výši 24,4 mil. Aktuálně je vykazován přebytek výši 3,3 mil. Kč při splátkách úvěrů 1,3 mil. Kč.

Příjmy vykazují ve své alikvotě roku propad 10 mil. Kč, zejména v dotačních příjmech u odboru rozvoje a správy, ale i příjmech daňových u odboru ekonomického. Meziroční propad sdílených



daní státu činí 8,2 mil., v tom daň z příjmů právnických osob 3,2 mil. a DPH 5,3 mil. Kč. Zásadní objemy inkasa u dalších druhů příjmů, jako jsou místní poplatky, daň z nemovitostí, z prodeje majetku, z nájmu majetku aj. očekáváme v pozdějších termínech roku. Ze zbývajících herních zařízení město obdrželo 1,5 mil. (vyúčtování daně za r. 2014) a z vydobývaných prostorů 4,8 mil. (32% plánu).

Probíhá standardní financování výdajů, vyjma odboru rozvoje a správy, kde se projevují dopady ve financování zejména investičních akcí a odboru majetkového (výkupy staveb a pozemků). Skutečné výdaje jsou prozatím kryty z běžných příjmů r. 2015. Rozpočtové výdaje jsou již částečně kryty i z přebytků minulých let ve výši 19,4 mil. (viz příloha). Zůstatek rezervy u odboru ekonomického se snížil na 5,4 mil. (viz příloha). Zůstatek všech úvěrů a tím i celkový dluh vůči bankám (ČS) činí cca 13 mil. Kč.

Financování a hospodaření příspěvkových organizací probíhá v souladu s plánem s výjimkou Domova seniorů, který hospodaří s průběžnou účetní ztrátou. V řešení je dotační smlouva na účelové prostředky z rozpočtu JMK k zabezpečení sociálních služeb. Na dalším jednání bude podána zpráva o výsledku.

Z diskuze vyplynulo, že je nezbytné zabývat se prioritami a zdroji jejich krytí pro období nejméně 2 let, vycházející ze schváleného akčního plánu města. V současnosti nejsou zabezpečeny další rozpočtové zdroje příjmů a ze stávajících zdrojů a dotačních titulů nebude možné pokrýt financování dalších rozvojových akcí.

Ing. Piškula navrhl, aby se členové vzhledem ke stavu a vývoji příznivých podmínek v bankovníctví usnesli doporučit ZM, aby byla projednána možnost přijetí úvěru k financování výběru rozvojových investic města. Odsouhlaseno přítomnými hlasy.

**Rozbory hospodaření, účetní výkazy a rozpočtová opatření města a příspěvkových organizací jsou také k dispozici na webové adrese:**  
<http://breclav.eu/dokumenty/ekonomika>

#### **Ad 5) Různé:**

K činnosti FV:

- Pan Levák seznámil členy FV s průběhem a závěry kontroly inventarizace za rok 2014, kterou provedli s panem Malinkovičem na odboru ekonomickém. Konstatoval, že namátkovou kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by mohli vést ke zpochybnění inventur jako celku. Zápis z kontroly bude přílohou zápisu z jednání FV.

- Pan Pospíšil seznámil členy FV s činností a hospodařením společnosti Teplo, s. r. o., zmínil strategii města ve vytápění v době minulé, současnost, ale i možnost budoucího vývoje. Zodpověděl bližší dotazy jednotlivých členů FV k výrobě a cenám tepla, ale i k financování.

- Členům FV byly zaslány seznamy dotací poskytnutých odborem školství, kultury, mládeže a sportu a sociálních věcí v roce 2014. Pan Levák navrhl členům FV sestavit kontrolní skupiny a ze seznamů poskytnutých dotací vybrat spíše drobnější tituly, aby i noví členové měli možnost se v této oblasti kontroly lépe zorientovat.

Členové se usnesli na vytvoření 3 kontrolních skupin ve složení:

- 1) Ing. Marek Baránek, Ing. Mgr. Aleš Nešpor
- 2) Ing. Dymo Piškula, Milan Pospíšil
- 3) Ing. Petr Dlouhý, Bc. Ondřej Ďuriš, Bc. Tomáš Frýdek

Členové se usnesli na provedení kontrol těchto dotací, poskytnutých v roce 2014:

příjemce dotace	IČ	účel dotace - název projektu	částka dotace	kontrolní skupina	oblast
Slovácký veslařský klub č. smlouvy 146/2014/OŠKMS/S	00542687	Správa a údržba majetku Slováckého veslařského klubu v roce 2014	45 000 Kč	3	sport
BORS CLUB, o. s. č. smlouvy 148/2014/OŠKMS/S	27044921	Pořízení materiálu, zařízení a sportovního náradí pro tenisový areál	20 000 Kč	2	sport
Klub sportovního potápění NAUTILUS Břeclav, o. s. č. smlouvy 27/2014/OŠKMS/S	16355423	Sportovní činnost oddílu mládeže v roce 2014	20 000 Kč	1	sport

- Finanční výbor pověřil Ing. Piškulu přípravou zprávy o činnosti a stavu hospodaření příspěvkové organizace TEREZA Břeclav na další zasedání FV.

- Další zasedání finančního výboru bude svoláno na 21. května 2015 - 16:00 hodin.

Předseda finančního výboru pan Levák poděkoval členům za účast a iniciativu a ukončil jednání v 18:00 hodin.



**USNESENÍ FINANČNÍHO VÝBORU  
ZASTUPITELSTVA MĚSTA BŘECLAVI  
ZE ZASEDÁNÍ Č. 2/2015 DNE 23. DUBNA 2015**

---

**Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města**

- na základě schváleného Strategického plánu rozvoje města, Akčního plánu a Programového prohlášení RM stanovit prioritní rozvojové akce pro období nejméně 2 roky,
- stanovit způsob financování rozvojových akcí, včetně dotačních možností,
- projednat vzhledem ke stavu a vývoji příznivých úvěrových podmínek v bankovníctví možnost přijetí úvěru k financování výběru rozvojových investic města.

**Finanční výbor schválil**

- vytvoření 3 kontrolních skupin ve složení:
  - 1) Ing. Marek Baránek, Ing. Mgr. Aleš Nešpor
  - 2) Ing. Dymo Piškula, Milan Pospíšil
  - 3) Ing. Petr Dlouhý, Bc. Ondřej Ďuriš, Bc. Tomáš Frýdek,
- provedení kontrol těchto dotací, poskytnutých v roce 2014:

příjemce dotace	IČ	účel dotace - název projektu	částka dotace	kontrolní skupina	oblast
Slovácký veslařský klub č. smlouvy 146/2014/OŠKMS/S	00542687	Správa a údržba majetku Slováckého veslařského klubu v roce 2014	45 000 Kč	3	sport
BORS CLUB, o. s. č. smlouvy 148/2014/OŠKMS/S	27044921	Pořízení materiálu, zařízení a sportovního náradí pro tenisový areál	20 000 Kč	2	sport
Klub sportovního potápění NAUTILUS Břeclav, o. s. č. smlouvy 27/2014/OŠKMS/S	16355423	Sportovní činnost oddílu mládeže v roce 2014	20 000 Kč	1	sport

**Finanční výbor bere na vědomí**

- informaci Ing. Vašíčka k hospodaření města za období 1.-3./2015,
- informaci Ing. Vašíčka a Bc. Malinkoviče k řešení dotačních prostředků JMK do oblasti sociálních služeb pro DS Břeclav,
- informaci pana Leváka a Bc. Malinkoviče z kontroly inventarizace majetku a závazků za rok 2014 u odboru ekonomického,
- zprávu pana Pospíšila o činnosti a hospodaření společnosti Teplo, s. r. o.

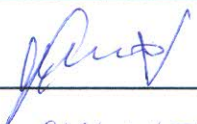


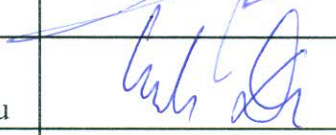
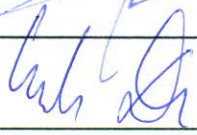
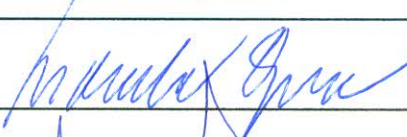



.....  
  
Leopold Levák  
předseda finančního výboru

.....  
  
Ing. Petr Dlouhý  
ověřovatel zápisu

Přílohy 2  
Prezenční listina z jednání finančního výboru  
Zápis o kontrole způsobu a průběhu inventarizace z 20.4.2015

## Prezenční listina

z jednání finančního výboru č. 2/2015 konaného dne 23. dubna 2015 v 16:00 hodin,  
v zasedací místnosti č. 47 Městského úřadu Břeclav

Poř. č.	Příjmení a jméno	Funkce ve finančním výboru	Podpis
1.	Levák Leopold	předseda finančního výboru	
2.	Ing. Baránek Marek	člen finančního výboru	OMLUVEN
3.	Ing. Dlouhý Petr	člen finančního výboru	
4.	Bc. Ďuriš Ondřej	člen finančního výboru	
5.	Bc. Frýdek Tomáš	člen finančního výboru	
6.	Malinkovič David	místopředseda finančního výboru	
7.	Ing. Mgr. Nešpor Aleš	člen finančního výboru	OMLUVEN
8.	Ing. Piškula Dymo	člen finančního výboru	
9.	Pospíšil Milan	člen finančního výboru	
10.	Vašíček Ladislav, Ing.	tajemník finančního výboru	
11.	Slatinská Helena	zapisovatelka fin.výboru	

Poř. č.	Příjmení a jméno	Hosté	Podpis
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			





Břeclav dne 20.4.2015

### Zápis o kontrole způsobu a průběhu inventarizace

Dle zákona č. 128/2000 Sb. Par. 119 Finanční výbor /FV/

a) provádí kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce.

b) plní další úkoly, jimiž jej pověřilo Zastupitelstvo obce.

Na základě této skutečnosti bylo na jednání FV dne 19.2.2015 rozhodnuto o pověření p. Leopolda Leváka a p. Davida Malinkoviče provedením kontroly zajištění inventarizace majetku města Břeclavi za rok 2014.

Oba jmenovaní provedli kontrolu v určeném rozsahu dne 2.4.2015 na odboru ekonomickém s těmito závěry:

- provedení inventarizace majetku a závazků vedených v účetnictví města se řídí směrnicí č.8/11, platnou od 1.9.2011.
- v souladu s touto směrnicí byla dne 16.9.2014 jmenována Hlavní inventarizační komise /HIK/. Následně předseda HIK jmenoval Dílčí inventarizační komise /DIK/
- bylo stanoveno datum zahájení inventur a jejich ukončení k datu 31.12.2014, aby konečné výsledky byly zpracovány do 30.1.2015.
- DIK jsou jmenovány pro všechny ORJ, tj. ORJ 10,20,30,50,60,80,90,100,110 a 120.

Při kontrole úplnosti podkladů nebylo u ORJ 90 - Městské policie v den kontroly k dispozici „Prohlášení o odpovědnosti za svěřený majetek“. /Bylo doručeno dodatečně./

V souladu se zásadami proběhlo proškolení DIK, což všichni potvrdili svými podpisy.

- fyzická inventura proběhla od 12.11. do 5.12., dokladová /rozdílová/ od 31.12.2014 do 30.1.2015.
- kontrolou zápisu HIK jsme žádné závady nezjistili, snad jen to, že dle našeho mínění jsou dvě zasedání komise poměrně málo s ohledem na rozsah inventovaného majetku.

Souhrnná inventarizační zpráva byla zpracována k 25.2.2015 a je podepsána všemi členy. Ve zprávě je konstatováno, že každá DIK doložila před inventurou „Prohlášení o hmotné odpovědnosti“ a proto jsme tolerovali skutečnost, že toto prohlášení u složky ORJ 90 nebylo a obdrželi jsme je až dodatečně. Konstatování, „že DIK v průběhu inventarizace nezjistily žádné rozdíly“ by mohlo být příště rozšířeno o konstatování, že zjištěné nedostatky a rozdíly, byly průběžně vyjasněny a odstraněny. Nelze přece očekávat, že inventarizace tak rozsáhlého majetku byla naprosto bezproblémová.

Namátkovou kontrolou označení DKP jsme se přesvědčili, že jejich označení je v souladu s podmínkami provedení řádné kontroly.

Upozorňujeme na skutečnost, že investice ukončená v roce 2014- výtah v DS za 512.670 Kč a protokolem předaná do užívání v 11/2014, nebyla ještě v dubnu 2015 v účetnictví.

**Závěr: Nami provedená namátková kontrola způsobu zajištění inventarizace, žádné závažné nedostatky, které by mohli vést ke zpochybnění inventur jako celku, či její části, nezjistila.**

Levák Leopold

.....  
podpis kontrolující osoby

Malinkovič David

.....  
podpis kontrolující osoby

**Vyjádření k zápisu o kontrole:**

Na základě upozornění kontrolních osob provedla hlavní účetní prověření stavu u akce: "Kuchyňský nákladní výtah v Domově seniorů Břeclav". Odboru ekonomickému nebyly příslušnými odvětvovými odbory předloženy v souladu s vnitřními předpisy požadované dokumenty, potřebné k vyřazení akce z účtu nedokončených investic a zařazení na majetkový účet jako zhodnocení majetku. K 31. 3. 2015 je stav napraven.

Radana Mělnická

.....  
Hlavní účetní

Ing. Ladislav Vašíček

.....  
Vedoucí ŌEK a předseda HIK