

Finanční výbor - Zastupitelstvo města Blansko

Zápis ze zasedání Finančního výboru ZM č. 11

Datum jednání: 01.06.2020

Přítomni:

Mgr. Lenka Dražilová, MBA – předsedkyně
Ing. Zdeněk Grünwald, MBA – člen
Ing. Kateřina Matušková – členka
Ing. Antonín Straka – člen
Ing. Jiří Míšenský – člen
Bc. Pavel Jelínek, MSc. – člen
Petra Kupková – členka
Ing. Pavel Vaněk – člen
Ing. František Havíř – člen
Ing. Skoupá – stálý host (vedoucí odboru FIN)
Ing. Šustáček – zapisovatel

Omluveni:

Ing. Jiří Charvát, MSc., MBA – místopředseda
Pavel Nejezchleb – člen

Zasedání bylo zahájeno v 16.00 hodin

1. Zahájení (Mgr. Dražilová)

Mgr. Dražilová přivítala přítomné.
Požádala členy o navržení ověřovatele zápisu.

Usnesení č. 11/1

FV schvaluje ověřovatele zápisu z 11. zasedání FV Ing. Grünwalda.

Hlasování: PRO 7, PROTI 0, ZDRŽEL 2

Program:

1. Zahájení (Mgr. Dražilová)
2. Kontrola plnění usnesení FV (Ing. Šustáček)
3. Hodnocení čerpání rozpočtu města (Ing. Skoupá)
4. Vyhodnocení hospodaření města za rok 2019 (Ing. Havíř)
5. Materiály pro jednání Zastupitelstva
 - přemostění – úprava smlouvy se společností LIDL (INV)
 - prodej pozemků - HOPA Group s.r.o. (INV)
 - rozpočtová opatření (FIN)
 - závěrečný účet města za rok 2019 (FIN)
 - účetní závěrka města Blansko za rok 2019 (FIN)
6. Návrh plánu práce FV na 2. pololetí 2020 (Mgr. Dražilová)
7. Diskuze - připomínky a návrhy členů výboru
8. Závěr (Mgr. Dražilová)

Usnesení č. 11/2

FV schvaluje program 11. zasedání FV.

Hlasování: PRO 8, PROTI 0, ZDRŽEL 0, NEPŘÍTOMEN 1

2. Kontrola plnění usnesení FV (Ing. Šustáček)

Usnesení č. 10/1 - splněno
Usnesení č. 10/2 - splněno
Usnesení č. 10/3 – splněno
Usnesení č. 10/4 – splněno
Usnesení č. 10/5 – splněno
Usnesení č. 10/6 - splněno
Usnesení č. 10/7 - splněno
Usnesení č. 10/8 – splněno
Usnesení č. 10/9 – splněno
Usnesení č. 10/10 – splněno
Usnesení č. 10/11 - splněno
Usnesení č. 10/12 - splněno

Usnesení č. 11/3

FV bere na vědomí kontrolu usnesení z minulých jednání FV.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

3. Hodnocení čerpání rozpočtu města (Ing. Skoupá)

Ing. Skoupá seznámila členy FV s předběžným plněním rozpočtu města za leden až květen 2020.

PŘÍJMY

Město dosáhlo celkových příjmů **201 803 tis. Kč**, tj. **39,8 %** schváleného rozpočtu.

Z daní město získalo 103,4 mil. Kč, tj. o cca 24 mil. Kč v alikvotní výši méně a oproti loňskému roku o 7 mil. Kč méně.

Celkově byly **daňové příjmy** plněny na **35 %**. **Kapitálové příjmy** byly naplněny na **32 %** upraveného rozpočtu. **Nedaňové příjmy** byly plněny na **28 %** a **dotace** byly plněny na **67 %**.

VÝDAJE

Celkové výdaje činily **178 647 tis. Kč**, tj. **29,4 %** schváleného rozpočtu.

Čerpání **běžných výdajů** činilo **36 %**.

Nízké bylo čerpání kapitálových výdajů – **18 %**. Byly uhrazeny faktury za Regeneraci sídliště Zborovce – II. etapa, která pokračuje z roku 2019 a úhrada dle kupní smlouvy se ZT energy s.r.o.

Provedené práce na opěrné gabionové stěně v Horní Lhotě, na akci Zázemí sportovních aktivit na Sportovním ostrově, Obnova podzámčí – Zámek, na sportovním areálu Olešná a PD na přístavbě ZŠ TGM, herní prvky na dětské hřiště Podlesí a Bezručova, komunikace Lovětín,

FINANCOVÁNÍ

Výsledkem hospodaření je přebytek ve výši **23 156 tis. Kč**, který je zhodnocován.

Proběhla diskuze k finanční situaci města vzhledem k předpokládanému snížení příjmů města z důvodu koronavirové pandemie.

Usnesení č. 11/4

FV bere na vědomí informaci o předběžném plnění rozpočtu města Blansko za 1-5/2020.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

4. Vyhodnocení hospodaření města za rok 2019 (Ing. Havíř)

Ing. Havíř seznámil členy FV se zpracovaným materiálem.

Usnesení č. 11/5:

FV bere na vědomí materiál „ Hospodaření města Blanska v r. 2019“.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

5. Materiály pro jednání Zastupitelstva

Usnesení č. 11/6:

FV souhlasí s přítomností vedoucího odboru INV Ing. Štefana na jednání FV u bodu připraveného odborem INV.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

- přemostění – úprava smlouvy se společností LIDL (INV)

Ing. Štefan seznámil členy FV s vypracovaným materiálem. Odpověděl na dotazy členů FV, které se týkaly financování, časového harmonogramu projektové přípravy, přípravy stavby a vybudování podchodu na Staré Blansko.

Usnesení č. 11/7:

FV doporučuje zastupitelstvu schválit dodatek č. 1 ke Smlouvě o uzavření budoucí kupní smlouvy a vzájemné spolupráci, uzavřené dne 17. 08. 2017 (agendové číslo smlouvy 2017/000980/INV/DS) se společností Lidl Česká republika v.o.s., se sídlem: Praha 5, Nárožní 1359/11, PSČ 158 00, IČO: 26178541, týkající se stavby „III/379 37 Blansko, přemostění“.

Hlasování: PRO 8, PROTI 0, ZDRŽEL 0, NEPŘÍTOMEN 1

- prodej pozemků - HOPA Group s.r.o. (INV)

Ing. Štefan seznámil členy FV s materiálem, odpověděl na dotazy členů FV, které se týkaly zejména změny postupu prodeje pozemků ze strany města (dosavadní praxe ve věci odprodeje pozemků města pod bytovými domy byla vždy až po jejich kolaudaci).

Usnesení č. 11/8:

FV doporučuje zastupitelstvu schválit odprodej pozemků parc.č. 639/60 o výměře 269 m² a parc.č. 639/61 o výměře 227 m², oba orná půda v k.ú. Blansko společnosti HOPA Group s.r.o., IČO 29213967, Karlovo náměstí 292/15, Nové Město, 120 00 Praha 2, za cenu 2.500 Kč/m² stanovenou znaleckým posudkem jako cena obvyklá s tím, že náklady s převodem spojené hradí kupující.

Hlasování: PRO 8, PROTI 0, ZDRŽEL 0, NEPŘÍTOMEN 1

Usnesení č. 11/9:

FV doporučuje zastupitelstvu schválit změnu doby odprodeje částí předmětu budoucího odprodeje dle smlouvy o uzavření budoucí kupní smlouvy č. 2014-INV-Poz-S090/Ma-BKS (č. 2015/000579/INV/OS) ze dne 04.03.2015 ve znění dodatku č. 1, tj. pozemků parc.č. 639/62 a parc.č. 639/59, oba orná půda v k.ú. Blansko, které vznikly z částí pozemku parc.č. 639/1 orná půda v k.ú. Blansko (původně odprodej po kolaudaci bytového domu a souvisejících staveb příslušné etapy.

Hlasování: PRO 6, PROTI 0, ZDRŽEL 3,

Členové FV dále využili přítomnosti Ing. Štefana, který odpověděl na dotazy členů FV na investiční akce zahrnuté v rozpočtu města Blansko. Diskuze proběhla k provozu a údržbě krytého bazénu a harmonogramu přípravy nové stavby krytých lázní. Dále Ing. Štefan odpověděl na dotazy týkající se stavby zázemí sportovních aktivit na Sportovním ostrově, opravy Dělnického domu a dalších menších akcí v Blansku.

- rozpočtová opatření (FIN)

Ing. Skoupá podrobně odůvodnila předkládaná rozpočtová opatření a zodpověděla dotazy členů FV.

Usnesení č. 11/10:

FV doporučuje zastupitelstvu vzít na vědomí úpravy ve schváleném rozpočtu 2020 a doporučuje zastupitelstvu schválit rozpočtová opatření RO 9/2020, RO 12/2020 a RO 13/2020.

Hlasování: PRO 8, PROTI 1, ZDRŽEL 0

- závěrečný účet města za rok 2019 (FIN)

Ing. Skoupá seznámila členy FV s vypracovaným materiálem.

Usnesení č. 11/11:

FV doporučuje zastupitelstvu schválit závěrečný účet města Blansko za rok 2019 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

- účetní závěrka města Blansko za rok 2019 (FIN)

Ing. Skoupá seznámila členy FV s vypracovaným materiálem.

Usnesení č. 11/12:

FV doporučuje zastupitelstvu schválit účetní závěrku města Blansko k 31.12.2019.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

6. Návrh plánu práce FV na 2. pololetí 2020 (Mgr. Dražilová)

Mgr. Dražilová navrhla termíny jednání FV na 2. pololetí 2020. Následně proběhla diskuze o plánu práce.

Usnesení č. 11/13:

FV doporučuje zastupitelstvu schválit plán práce FV na 2. pololetí 2020.

Hlasování: PRO 9, PROTI 0, ZDRŽEL 0

7. Diskuze - připomínky a návrhy členů výboru

- nejsou

8. Závěr (Mgr. Dražilová)

Předsedkyně FV Mgr. Dražilová poděkovala členům FV za účast a ukončila jednání.

Příští zasedání FV se uskuteční **31.8.2020** v 16,00 hod v zasedací místnosti na radnici.

Projednávaný bod: Informace o změnách ve zhodnocování volných finančních prostředků města za první pololetí 2020 – p. Nejezchleb.

Zpracoval a zapsal dne 2.6.2020 Ing. Šustáček

Mgr. Lenka Dražilová, MBA
předsedkyně
finančního výboru ZMB

Ing. Zdeněk Grünwald, MBA
ověřovatel zápisu

Plán práce

Finančního výboru Zastupitelstva města Blansko
na 2. pololetí roku **2020**

Pravidelné body programu jednání výboru:

1. Zahájení
2. Kontrola plnění usnesení FV
3. Hodnocení čerpání rozpočtu města
4. Samostatně plánovaný bod
5. Materiály pro RM a ZM
6. Diskuze - připomínky a návrhy členů výboru
7. Závěr

Termíny a plánované body jednání výboru:

P. č.	Termín	Odpovídá	Samostatně plánovaný bod programu
1.	31.8.2020	<u>Mgr. Dražilová</u>	Materiály pro jednání Zastupitelstva 8.9.2020
		<u>p. Nejezchleb.</u>	Informace o změnách ve zhodnocování volných finančních prostředků města za první pololetí 2020
2.	19.10.2020	<u>Bc. Jelínek,</u> <u>Ing. Matušková,</u> <u>Ing. Grunwald</u>	Kontrola financování 1. a 2. etapy regenerace sídliště Zborovce
		<u>p. Kupková,</u> <u>Ing. Vaněk,</u> <u>Ing. Charvát</u>	Kontrola VZ Most, komunikace a parkoviště u Salmova mlýna
3.	30.11.2020	<u>Mgr. Dražilová</u>	Materiály pro jednání Zastupitelstva 8.12.2020
		<u>Mgr. Dražilová</u>	Návrh plánu práce FV na 1. pololetí 2021

Hospodaření města Blanska v r. 2019

Zpracováno pro finanční výbor Zastupitelstva města Blanska

Vypracoval: Ing. František Havíř

1. Úvod:

Na základě plánu práce finančního výboru Zastupitelstva města Blanska předkládám hodnocení hospodaření města Blanska za období roku 2019.

2. Závěrečný účet města a účetní závěrka - teoretický úvod

Město jako územní samosprávná jednotka mající postavení právnické osoby vede podvojný účetnictví dle zákona o účetnictví. Současně s tím však primárně hospodaří dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, jenž stanovuje, že hospodaření územních samosprávných celků se řídí jejich **rozpočtem**.

2.1 Rozpočtové hospodaření

Výsledkem rozpočtového hospodaření je prostý rozdíl mezi rozpočtovými příjmy a výdaji tříděnými podle rozpočtové skladby.

Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů by se rozpočet měl sestavovat zpravidla jako vyrovnaný. Rozpočet může být přebytkový, jestliže některé příjmy daného roku jsou určeny k využití až v následujících letech, nebo jsou využity ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let. Schodek může být schválen jen v případě, že jej bude možné uhradit buď finančními prostředky minulých let, anebo smluvně zajištěnou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí, nebo výnosem z prodeje vlastních dluhopisů.

Po skončení kalendářního roku se údaje o rozpočtovém hospodaření souhrnně zpracovávají do **závěrečného účtu města**. V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtových příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích.

2.2 Podvojný účetnictví

V roce 2011 proběhla reforma účetnictví státu a územních samosprávných celků a od této doby lze konstatovat, že účetnictví města vykazuje běžné srovnatelné standardy podvojného účetnictví, jako je tomu u ostatních účtujících právnických osob.

Ve výsledovce se zvlášť sleduje "hlavní činnost" města a "hospodářská činnost". Do hospodářské činnosti jsou zahrnuty podnikatelské aktivity, u nichž příjmy zpravidla převyšují výdaje. V případě města Blanska mezi ně patří bytové a nebytové hospodářství.

Současně s tím město Blansko, jako účetní jednotka, sestavuje v souladu s prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb **účetní závěrku**, která se skládá z následujících výkazů:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha účetní závěrky
- Přehled o peněžních tocích
- Přehled o změnách vlastního kapitálu

3. Použité metody hodnocení:

Jak již bylo uvedeno výše, dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů by se rozpočet měl sestavovat zpravidla jako vyrovnaný. Proto nelze při hodnocení hospodaření používat jen hledisko účetní, tj. na základě rozvahy a výsledovky poměřovat kvalitu hospodaření výší dosahovaných ekonomických parametrů jako je zisk a obvyklé poměrové ukazatele, jako u obchodních korporací.

U municipalit se vedle toho ještě nabízí posuzovat schopnost naplánovat a následně i dodržet rozpočet přijatý zastupitelstvem. Dále lze použít rozbor rozpočtového hospodaření města spočívající v detailní analýze struktury příjmů a výdajů a hodnocení schopnosti města naplňovat tyto příjmy a čerpat tyto výdaje. Tento rozbor je k dispozici v Závěrečném účtu města za r. 2019, který zpracoval finanční odbor města a rozeslal jej všem členům finančního výboru.

4. Účetní hledisko:

Detailním rozbohem hospodaření z účetního hlediska je již sama rozvaha a především výsledovka a to jak z pohledu druhového členění jednotlivých položek, tak i z pohledu chronologického (minimálně za 2 poslední účetní období). Nemá smysl zbytečně reprodukovat detailní data prezentovaná finančním odborem v závěrkových výkazech a proto uvedu jen významnější rámcové parametry rozvahy a výsledovky:

- Blansko hospodaří s majetkem v úhrnné čisté hodnotě 2 178 mil. Kč (vloni 2 085 mil. Kč)
- Meziročně se objem vlastního kapitálu zvýšil téměř o 99 mil. Kč (z 1 844 na 1 943 mil. Kč)
- Hlavní činnost město Blansko vykonávalo s celkovými náklady 1 535 mil. Kč (vloni 1 294 mil. Kč), hospodářskou činnost s náklady celkem 11,9 mil. Kč (vloni 11,4 mil. Kč).
- Naproti tomu výnosy z hlavní činnosti činily 1 616 mil. Kč (vloni 1 343 mil. Kč), z hospodářské 15,3 mil. Kč (vloni 15,2 mil. Kč).
- Výsledek hospodaření po zdanění za běžnou činnost dosáhl výše 80,3 mil. Kč (vloni 48,7 mil. Kč) a za hospodářskou činnost 3,4 mil. Kč (vloni 3,8 mil. Kč).

5. Srovnání rámcových dat rozpočtů:

Pro srovnání rozpočtového hospodaření dále uvádím tabulkové a grafické srovnání meziročních rozpočtových údajů za období 2018 a 2019.

Sestavený rozpočet pro rok 2018 (v tis. Kč)

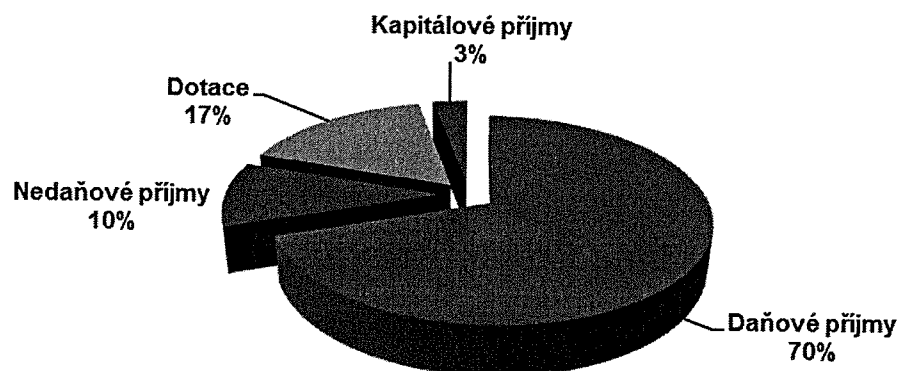
	rozpočet		upravený rozp.		skutečnost	
Příjmy	410 497	tis. Kč	425 595	tis. Kč	459 094	tis. Kč
Výdaje	431 597	tis. Kč	507 297	tis. Kč	430 541	tis. Kč
Financování	21 100	tis. Kč	81 702	tis. Kč	-28 553	tis. Kč

Sestavený rozpočet pro rok 2019 (v tis. Kč)

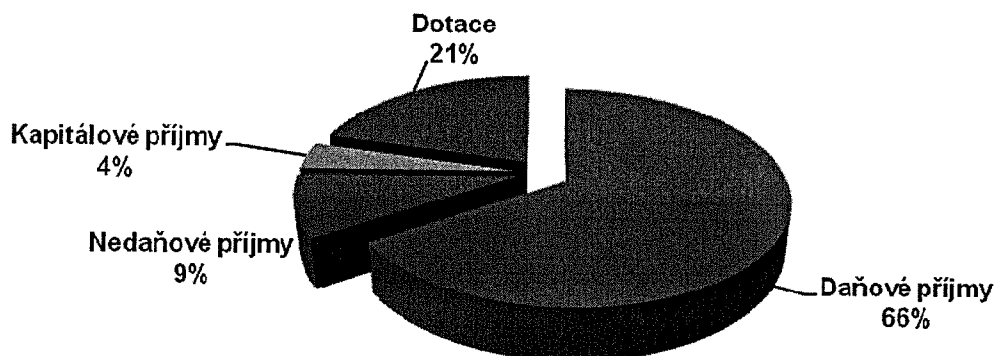
	rozpočet		upravený rozp.		skutečnost	
Příjmy	470 438	tis. Kč	506 889	tis. Kč	523 855	tis. Kč
Výdaje	516 887	tis. Kč	610 491	tis. Kč	513 651	tis. Kč
Financování	46 449	tis. Kč	103 602	tis. Kč	-10 204	tis. Kč

6. Srovnání příjmových stránek rozpočtů:

Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech města v roce 2018



Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech města v roce 2019



Struktura daňový příjmů se oproti minulému roku téměř nezměnila.

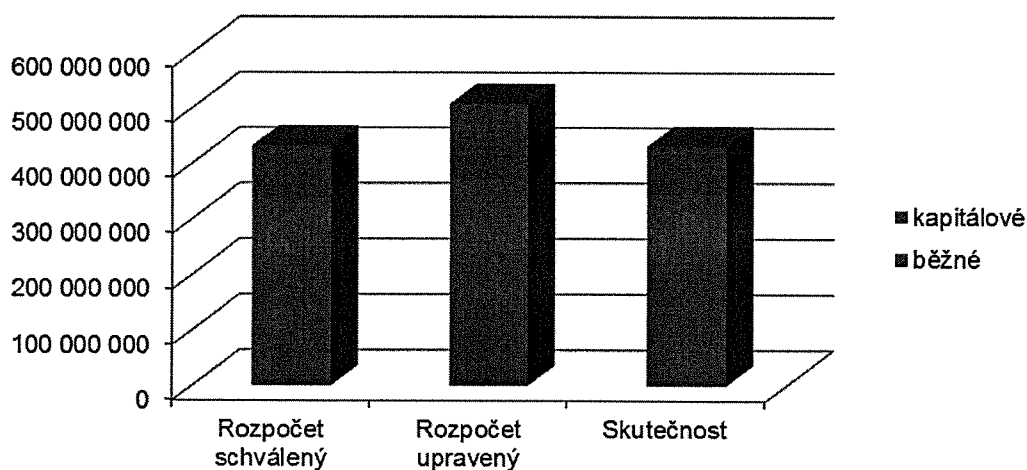
7. Meziroční srovnání přijatých dotací (v tis. Kč):

	Rozpočet	Upravený	Skutečnost	%
Přijaté transfery 2018 celkem	50 668	78 128	77 606	99,3
Přijaté transfery 2019 celkem	76 968	110 399	109 399	99,1

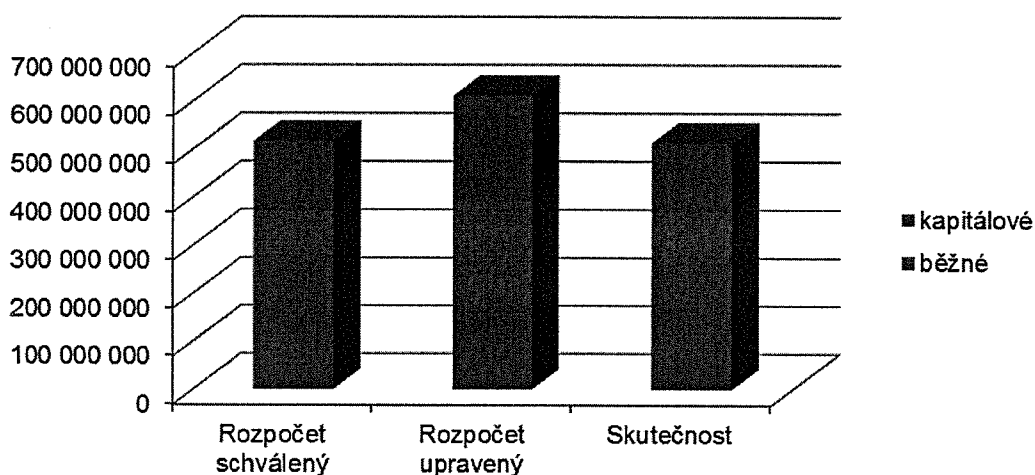
Došlo k meziročnímu nárůstu přijatých dotací o téměř 32 mil. Kč

8. Srovnání výdajových stránek rozpočtů:

Běžné a kapitálové výdaje města v roce 2018



Běžné a kapitálové výdaje města v roce 2019



Grafy s meziročním srovnáním jsou si podobné, nicméně došlo k nárůstu hodnot běžných i kapitálových výdajů

Zajímavostí je fakt, že skutečné výdaje se v obou letech nakonec více blíží původně rozpočtovaným částkám, než průběžně upravovanému rozpočtu.

9. Meziroční srovnání financování:

	Skutečné čerpání 2018 v tis. Kč	Skutečné čerpání 2019 v tis. Kč
Splátky úvěrů:		
hotel Dukla	-4 000,0	- 3 415,0
Odkup CZT	-2 025,0	- 2 700,0
Zapojení finančních prostředků na účtech města	2 879,3	- 2 241,1
Aktivní operace řízení likvidity a zapojení prostředků dlouhodobě zhodnocovaných	- 15 733,2	- 1 847,8
Operace nemající charakter příjmů a výdajů	- 138,8	0
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-28 552,7	-10 203,9

Schválený rozpočet financování činil 46 449,5 tis. Kč. Tento byl v průběhu roku upraven na 103 602,2 tis. Kč, ale nakonec nedošlo k zapojení financování, protože výsledkem rozpočtového hospodaření byl rozpočtový přebytek ve výši 10 203,9 tis. Kč.

10. Závěr

Meziročním porovnáním výsledků hospodaření (jak z účetního tak rozpočtového hlediska) lze konstatovat, že výsledek roku 2019 je ještě o něco příznivější než výsledek roku předešlého.

A to jednak z toho důvodu, že kladný účetní výsledek hospodaření po zdanění za běžnou činnost a hospodářskou činnost celkově narostl oproti ziskům předchozímu roku o více než 31 mil Kč. To znamená, že došlo ke zvýšení výkonnosti hospodaření s majetkem občanů města Blanska, což má hlavní podíl na skutečnosti, že hodnota vlastního majetku města se zvýšila o téměř 100 mil. Kč

Dále lze pozitivně hodnotit i naplňování a průběžné korigování jednotlivých rozpočtových kapitol, neboť oproti loňskému roku se podařilo ještě lépe naplnit ideální stav vyrovnaného rozpočtování.

Za daných okolností nelze mít k hospodaření města Blanska závažnějších negativních připomínek.