Zápis z jednání Finančního výboru č.6/2024

Místo: **Úřad MČ Křeslice**

Datum: **14.2.2024**

Přítomní členové FV:

Ing. Jiří Austerlitz
PhDr. Gabriela Brůhová, Ph.D
Ing. Irena Folwarczná
RNDr. Martin Melín
Ing. Karel Zoubek

Hosté: pozvaná zastupitelka Ing. Lenka Kubánková

Čas: 18:00

Program schůze

1. Schválení programu schůze
2. Určení zapisovatele a ověřovatele zápisu
3. Informace Předsedy FV o jednání zastupitelstva 24.1.2023 (bod nájmy)
4. Projednání plánovaného rozpočtu na rok 2023 a střednědobého výhledu do roku 2029
5. Různé, datum příští schůze

ad. 1. Schválení programu schůze

PRO: 5

PROTI: 0

ad. 2. Určení zapisovatele a ověřovatel zápisu

RNDr.Martin Melín se přihlásil k ověření zápisu.

ad. 3.

Informace Předsedy FV o jednání zastupitelstva 24.1.2023 (bod nájmy)

Byla předána stručná informace o průběhu projednávání návrhu na zapracování automatické valorizace o roční inflaci do všech nájemních smluv, tak jak byly zveřejněny v zápise schůze FV č.4/2023
Byl podán stručný průběh o projednávání návrhu na zvýšení nájmu u smluv s automatickou valorizací o roční inflaci a o připojení návrhu projednat všechny návrhy FV jak byly zveřejněny v zápise schůze FV č.4/2023.

ad. 4.

Projednání plánovaného rozpočtu na rok 2023 a střednědobého výhledu do roku 2029

Návrh rozpočtu MČ Praha-Křeslice - Hlavní činnost na rok 2024

Rozpočet příjmů:

Daňové příjmy	2 293 400,00
Nedaňové příjmy	959 000,00
Přijaté transfery - dotace státní rozpočet	36 500,00
Přijaté transfery - dotace hl. město Praha	7 320 000,00
Příjmy celkem	10 608 900,00

Financování	7 830 900,00
Příjmy včetně financování	18 439 800,00

Rozpočet výdajů dle kapitol:

2212 - Silnice	950 000,00
3111 - Mateřské školy	790 000,00
3319 - Ostatní záležitosti kultury	804 900,00
3412 - Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00
3419 - Ostatní sportovní činnost	319 900,00
3639 - Komunální služby a územní rozvoj	0,00
3722 - Sběr a svoz komunálního odpadu	35 000,00
3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	5 228 000,00
6112 - Zastupitelstva obcí	2 600 000,00
6171 - Činnost místní správy	7 632 000,00
6310 - Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	80 000,00
Výdaje celkem	18 439 800,00

Další závazné ukazatele:

3111 - Neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým org.	570 000,00

FV projednal návrh rozpočtu MČ na rok 2024 a k jednotlivým kapitolám má následující stanovisko:

1. Příjmy

V položce **1343** je plánovaný příjem z nájmu veřejného prostranství 50 000,-. V roce 2023 byl ve výši 440,-. FV považuje tuto částku za nereálnou, nemá podklady ke zdůvodnění tak vysoké příjmové částky.
Celkem počítá rozpočet s **18 439 800** Kč z toho je **10 608 900** Kč plánovaných příjmů obce od různých subjektů,
a **7 830 900** Kč je vlastních zdrojů z bankovních účtů.

2. Výdaje

2.1. Silnice – kapitola 2212

V kapitole **2212** silnice je rozpočet 950 000,- z toho je rezerva 300 000, je to celkem 31,5 % z plánovaných výdajů. FV považuje tuto výši za neúměrnou (vloni byla rezerva 0) a navrhuje snížit na 100 000,-. Celkově je oproti roku 2023, kdy bylo spotřebováno 180 000,- zvýšen rozpočet o 527 %. Důvod razantního navýšení není FV znám.

2.2 Mateřské školy – kapitola 3111

Dotace na provoz MŠ byla zvednuta o 28% oproti roku 2023. Dále byla naplánována další rezerva 100 000,- (vloni rezerva 0). FV nevidí důvod dávat do rezervy dalších 100 000,- pokud byl rozpočet již zvýšený o 28%.

2.3 Ostatní náležitosti kultury - kapitola 3319

Rozpočet na kulturní akce byl ze spotřebovaných výdajů ve výši 286 000,- v roce 2023 naplánován na 804 900,-! Rezervy tvoří z toho 379 000,-. Je to zcela neúměrné navýšení i s přihlédnutím k tomu, že se rezervy nepoužijí. Rezerva 279 000,- je účelová dotace z minulých let (musí být zachována).FV navrhuje max. výdaj v této kapitole 400 000,- (je to zvýšení o 40% oproti roku 2023) a zrušení rezervy 100 000,- položka 5901.

2.4 Ostatní sportovní činnost- kapitola 3419

FV není jasná položka neinvestiční transfery spolkům 49 000,-, která byla v roce 2023 0,-. Dále FV navrhuje přesunout rezervu 100 000,- na kapitolu 3412, kde je rozpočtována celkově 0,-.
I tak by byl rozpočet ze skutečné spotřeby 90 000,- v roce 2023 zvýšen na částku 130000,- bez rezervy.

2.5 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň - kapitola 3749

Je zde opět vysoká rezerva ve výši 500 000,-považujeme tuto rezervu za neúměrnou návrh je max. 100 000,-

2.6 Zastupitelstva obcí - kapitola 6112

Konzultační, poradenské a právní služby je plánovaný výdaj 500 000,-. V roce 2023 byly skutečné výdaje 305 000,-. Navýšení o 63 % je zcela neúměrné, není jasné, proč by měli být tyto služby tak razantně navýšeny. FV doporučuje částku 350 000,-. Výdaje na výbory vzhledem k povinnému navýšení v roce 2024 jsou pravděpodobně příliš nízké (3 výbory celkem 15 lidí).

2.7 Činnost místní správy - kapitola 6171

Položka 5021 dohody je v částce 150 000,-. FV obecně nedoporučuje používat dohody o provedení práce a navrhuje snížit tuto položku na 100 000 (v roce 2023 bylo v této položce vynaloženo 82 000,-).
FV nepovažuje výdaj 20 000,- na pracovní oděv a pomůcky za adekvátní, v roce 2023 byl skutečný 3 000,- (jde o oděv pro administrativní pracovníky).
Pronájem kopírky je plánován na 50 000,- v roce 2023 byl skutečný výdaj 33 000,-. FV nevidí důvod razantního navýšení a doporučuje provést revizi smlouvy na používání kopírky(další výdaje jsou na provoz).
Nákup ostatních služeb byl v roce 2023 **767 000,-** a je plánován na **800 000,-**. FV doporučuje hloubkovou revizi těchto výdajů za rok 2023 vzhledem k celkové výši vynaložených prostředků.
Jsou zde výdaje jako stravenky, tisk letáků, odměna pro externí účetní, provoz kopírky (ještě k pronájmu 50 000,-), a jiné.
Nespecifikované rezervy jsou ve výši **2 200 000,-** v roce 2023 byla rezerva 0. FV doporučuje max. rezervu 500 000,- a zbytek rezervy přesunout na kapitolu **6409** Ostatní činnosti j.n.

Celkové hodnocení rozpočtu

Rozpočet je značně extenzivní a počítá s doplněním částky z vlastních rezervy 7 830 900,- na celkovou výši 18 439 800,-. Při takto deficitním rozpočtu, kdyby byl skutečně v plánované výši spotřebován (včetně rezerv, jejichž výše je příliš vysoká) znamená v následujících několika málo let k vyčerpání celé částky 21 mil. na účtu MČ (část je dotace MHMP účelově vázána). FV je si vědom, že rezervy v rozpočtu jsou téměř 3 mil a lze předpokládat, že se řada z nich nepoužije. Výdaje plánovaného rozpočtu na rok 2024 jsou ze střednědobé perspektivy (viz střednědobý výhled)neudržitelné. Provozní výdaje v roce 2023 jsou očekávány ve výši **8 888 000**,- a v roce 2024 jsou předpokládány**15 440 000,-**. Pro MČ je nutné hledat jak úsporu ve vlastním provozu a zároveň hledat dodatečné financování na rozvoj MČ (operační programy, dotace apod.). Z celkové částky na účtu MČ 21 mil tvoří účelově vázané nespotřebované dotace z minulých let

6 999 000,- Pokud nebude tato částka spotřebována bude pravděpodobně MHMP žádat o její vrácení v horizontu 2 let. FV není schopen provádět kontrolu jednotlivých položek v kapitolách bez odůvodnění záměru využití výdajů a jejich částek. FV nemohl u většiny položek posuzovat věcnou náplň, jelikož neměl k dispozici podklady. Kontrola se zaměřila hlavně na porovnání rozpočtu se skutečnými příjmy a výdaji za rok 2023. Při sestavování rozpočtu je nutno mít reálné plány podložené dlouhodobým výhledem MČ.

3. Střednědobý výhled rozpočtu (§2 odst. 1 a § 3 zákona č.250/2000 Sb.) MČ Praha Křeslice do r. 2029

Název položky	Skut. 2019/*	Skut. 2020/*	Skut. 2021/*	Skut. 2022/*	Oček. skut. 2023	Oček. skut. 2024	RV 2025	RV 2026	RV 2027	RV 2028	RV 2029
Daňové příjmy - třída 1	1 441	1 954	2 451	2 240	2 285	2 293	2 408	2 528	2 654	2 787	2 926
Nedaňové příjmy - třída 2	85	3	254	23	344	959	1 007	1 057	1 110	1 166	1 224
Kapitálové příjmy - třída 3	0	0	0								
Vlastní příjmy	**1 526**	**1 957**	**2 705**	**2 263**	**2 629**	**3 252**	**3 415**	**3 585**	**3 764**	**3 953**	**4 150**
Přijaté transfery (po konsolidaci) -třída 4	8 404	8 959	7 904	10 066	11 164	7 357	7 357	7 357	7 357	7 357	7 357
v tom ve SR: a) FVz z rozpočtu vlastního HMP (ZJ 921, 950-953)	5 843	6 015	6 224	8 229	6 666	7 320	7 320	7 320	7 320	7 320	7 320
b) příspěvek na výkon státní správy (ZJ 900)	32	35	36	36	39	37	37	37	37	37	37
Příjmy celkem	**9 930**	**10 916**	**10 609**	**12 329**	**13 793**	**10 609**	**10 772**	**10 942**	**11 121**	**11 310**	**11 507**
Provozní výdaje (po konsolidaci) - třída 5	5 978	7 055	7 312	7 726	8 888	15 440	10 772	10 942	11 121	11 310	11 507
Kapitálové výdaje - třída 6	766	521	3 927	149	550	3 000	0	0	0	0	0
Výdaje celkem	**6 744**	**7 576**	**11 239**	**7 875**	**9 438**	**18 440**	**10 772**	**10 942**	**11 121**	**11 310**	**11 507**
Výsledek hospodaření (- schodek, + přebytek)	**3 186**	**3 340**	**-630**	**4 454**	**4 355**	**-7 831**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Úhrada dlouhodobých fin. závazků - pol. 8xx4											
Úhrada dlouhodobých fin. závazků pol 6363/5347 (u NFV na investiční účely od r. 2023 pol. 6363, do r. 2022 pol 5347)											
*Tvorba rezervy na dluhovou službu /**											

*/*údaje ze sestavy bilance k 31.12. daného roku /sloupec skutečnost/*
*/** vyplní pouze ty MČ, které si tvoří rezervy na splácení dlouhodobých úvěrů a půjček*

Střednědobý výhled rozpočtu nebyl hodnocen, chybí podklady k hodnocení reálnosti výhledu. Nicméně je vidět, že rozpočet MČ neumožňuje rozvoj MČ, nezbývají prostředky na kapitálové výdaje bez dodatečných zdrojů.

Hlasování o závěrech bodu 4:

Pro: 5

Proti: 0

ad. 5. Různé, datum příští schůze

Ing. Karel Zoubek na závěr schůze podal rezignaci na členství ve FV.

Ostatní členové FV vyjádřili zklamání nad tím, že závěry a doporučení FV nejsou nejen respektovány, ale i náležitě projednávány na schůzkách zastupitelstva MČ.

Členové FV děkuji Ing. Zoubkovi za přínosnou a pečlivou práci ve FV. Zastupitelstvo MČ bude o tomto seznámeno na nejbližším zasedání.

Zapsal	Ověřil
Ing. Jiří Austerlitz	RNDr. Martin Melín
předseda FV	člen FV