

**ZÁPIS Z JEDNÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU
MČ PRAHA-ĎÁBLICE
konaného dne 19.3.2024**

Přítomni: Ing. Jana Rexová
Jan Vyskočil
Ing. Jiří Fidranský, CSc.
Bc. Daniel Prix

Omluven: Ing. Jiří Marušiak
Tajemnice FV: Miroslava Koubová

Hosté: Ing. Mgr. Martin Tumpach, starosta MČ

Začátek jednání: 16.00 hod. Finanční výbor se sešel usnášení schopný.

Program jednání výboru:

1. RO č. 1-2
2. Stanovení výše úplat v MŠ a školní družině
3. Účetní závěrka PO
4. Účetní závěrka MČ
5. Ostatní informace
6. Harmonogram schůzek FV pro rok 2024
7. Diskuse

K bodu 1: Finanční výbor obdržel podklady pro RO č. 1, které bylo předloženo na jednání ZMČ dne 31.1.2024, a které bylo schváleno. V RO č. 1 se jednalo zejména o přesun finančních prostředků z nespecifické rezervy, aby se mohly uhradit závazky roku 2023, které nebyly v roce 2023 firmami vypořádány, zejména u investiční akce „Odhlučnění SK Ďáblice“ ve výši 1 100 000,- Kč a u objednávků na opravy soklů v MŠ ve výši 241 000,- Kč. Oba tyto závazky jsou již uhrazeny a část investičního výdaje bude v dubnu po odsouhlasení možnosti čerpat dotaci z minulých let tzv. záměnou zdroje krytí částečně uhrazena dotačními prostředky, a prostředky MČ tak budou přesunuty zpět do nespecifické rezervy. U oprav soklů v MŠ ovšem MČ čerpá již prostředky z letošního roku.

RO č. 2 – pravděpodobně bude předloženo na začátku dubna 2024. Součástí bude schválení možnosti čerpat nevyčerpané dotace z minulých let, pokud je ZHMP schválí v měsíci březnu, dále pak nalezení zdrojů krytí pro platební terminál na pokladnu MČ v nespecifické rezervě, více o terminálu pak u samostatného bodu. V RO č. 2 bude také navrženo schválení přesunu prostředků z VHČ coby zapojení zdrojů podnikatelské činnosti pro technické zhodnocení bytu na Ďáblická 339, byt. č. 2, který se celkově opravuje. Velká část výdajů bude hrazena z prostředků vedlejší hospodářské činnosti, z hlavní činnosti bude hrazena část výměny topné soustavy (karma za kotel s novým rozvodem).

K bodu 2: Finanční výbor byl seznámen s novelou školského zákona, ze kterého vyplývá povinnost pro zřizovatele příspěvkové organizace (ZŠ, MŠ) stanovit výši úplaty za MŠ, za školní kluby a družinu dle metodiky dané ministerstvem školství. K bodu již proběhla částečná diskuze v rámci mailové komunikace a zástupci FV p. Fidranský a p. Rexová spolu se starostou MČ jednali 11.3.2024 s vedením příspěvkové organizace. Oba členové FV podali ostatním informaci o jednání. Problematika byla podrobně probrána s ostatními členy finančního výboru a se starostou MČ.

Členové FV na základě projednání všech dostupných informací jednohlasně doporučují RMČ stanovení výše úplat takto:

Úplata MŠ – 1 200,- Kč

Družina – 450,- Kč

V rámci tohoto bodu se, na základě schůzky vedení MČ a členů finančního výboru s vedením příspěvkové organizace, prodiskutovala i potřeba investičního plánu příspěvkové organizace pro obnovu informační techniky ve škole. Dále pak byla diskutována neformální informace o vratce cca 600 tis. Kč za energie (závazný ukazatel) v rámci vyúčtovací faktury. Vedoucí finančního odboru byla pověřena, aby zajistila oficiální oznámení příspěvkové organizace o této skutečnosti pro RMČ, žádost

MČ týkající se vypracování investičního plánu obnovy informační techniky v příspěvkové organizaci a případně žádost PO o možnost využít vratky závazného ukazatele pro jiný účel.

Zároveň se členové finančního výboru shodli na potřebě určení závazných ukazatelů pro příspěvkovou organizaci při sestavování následujícího rozpočtu pro rok 2025 nejen pro energie, ale také pro výdaje na MŠ a IT.

K bodu 3: Členové finančního výboru obdrželi všechny podklady související s účetní závěrkou příspěvkové organizace s dostatečným předstihem k prostudování včetně důvodové zprávy, která vysvětluje mimo jiné i pravidla pro schvalování účetních závěrek. Dle metodiky MHMP může účetní závěrku příspěvkové organizace schválit RMČ a účetní závěrku MČ pak schvaluje ZMČ, kterému se informace o schválení účetní závěrky PO také předkládá na vědomí. Základní výkazy z účetních závěrek se pak objeví ještě v Závěrečném účtu MČ za rok 2023, který schvaluje ZMČ. Výsledkem účetní závěrky je hospodářský výsledek, tj. rozdíl mezi náklady a výnosy. Ředitel příspěvkové organizace zaslal zřizovateli žádost o schválení účetní závěrky, stejně jako žádost o schválení rozdělení HV ve výši 56 375,12 Kč v poměru 20 % do fondu odměn a 80 % do rezervního fondu, což činí 11 275,02 Kč do FO a 45 100,10 Kč do RF. Rozdělení HV musí odpovídat pravidlům dle zákona 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, dle §55. Dokumenty byly předloženy členům FV na místě.

Byly prodiskutovány provedené 2 kontroly, z toho 2 na místě. Výsledky byly na předložených dokumentech uspokojivé, nalezené byly drobné nedostatky, které byly ihned napraveny. Spousta dokladů však předložena nebyla vůbec nebo na základě řady urgencí. Auditorický přezkum proběhl v březnu 2024 a Závěrečná zpráva ještě v době konání schůze FV nebyla k dispozici. Dle vyjádření auditorské skupiny by měla být zpráva bez nálezu, pouze s upozorněním na zdokonalení inventárních zápisů, dokladové inventury a aktualizaci směrnic příspěvkové organizace.

Finanční výbor k dané problematice na základě projednání odsouhlasil toto usnesení jednohlasně:

Finanční výbor MČ po projednání

I. doporučuje

RMČ schválit účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2023 bez výhrad

II. doporučuje

RMČ schválit přerozdělení hospodářského výsledku dle žádosti ředitele příspěvkové organizace v poměru 20 % do Fondu odměn ve výši 11 275,02 Kč a 80 % do Rezervního fondu ve výši 45 100,10 Kč.

K bodu 4: Členové finančního výboru obdrželi všechny podklady související s účetní závěrkou městské části s dostatečným předstihem k prostudování včetně důvodové zprávy. V důvodové zprávě byly vysvětleny základní účetní výkazy, inventarizace, finanční vypořádání s MHMP. Na místě pak byla prodiskutována pravděpodobná Zpráva auditorské skupiny týkající se výsledků kontroly hospodaření městské části za rok 2023, která by měla být bez nálezů.

Členové výboru obdrželi také podklady pro finanční vypořádání městské části s MHMP a SR v podobě, ve které byl zaslán na Magistrát hl. m. Prahy a také podepsán. V rámci finančního vypořádání se řešily dotační vztahy, jejich využití a následně žádosti o možnost čerpat dotace v roce 2024.

Na základě těchto jednání byl vypracován a podepsán Zápis z projednání finančních vztahů MČ a MHMP, který bude předložen 21.3.2024 na ZHMP k odsouhlasení.

V rámci FV byly předloženy žádosti o čerpání nevyčerpaných dotací, o převod zůstatku z dotací „Rekonstrukce lékárny, ordinací a soc. služeb“ a z dotace „Rekonstrukce přístupových cest ke hvězdárně“ na akci „Stavební a venkovní úpravy ZŠ“, stejně jako žádost o dotaci rovnající se 50 % výdajům na participativní rozpočet za rok 2023.

Finanční výbor na základě projednání odsouhlasil toto usnesení jednohlasně:

Finanční výbor MČ po projednání

I. doporučuje

ZMČ schválit účetní závěrku MČ Praha - Ďáblice za rok 2023 bez výhrad

K bodu 5: Finanční výbor obdržel podklady pro zavedení nového platebního terminálu pro úhrady platební kartou na podatelně MČ. RMČ svým usnesením schválila tento záměr a v nejbližším RO budou vyčleněny finanční prostředky pro tuto akci. V současné době se řeší podmínky pro terminál s firmou Global Payments, která úzce spolupracuje s bankou PPF, u které má MČ veškeré běžné účty. Následně bude po zavedení terminálu práce přesunuta na externího IT pracovníka, který zabezpečí propojení platebního terminálu na server hl. m. Prahy, a pokračovat pak bude firma Gordic, která terminál propojí s účetním systémem Ginis a zabezpečí nové bezhotovostní předkontace v účetním systému.

Vedoucí finančního odboru dále seznámila členy FV se žádostí, kterou schválila RMČ týkající se čerpání rezervy hl. m. Prahy pro rok 2024. Prioritou č. 1 je žádost o dotaci na akci „Stavební a venkovní úpravy ZŠ“, prioritou č. 2 je získání prostředků na havarijný stav střech u pavilonů MŠ a třetí je žádost o prostředky na projekt rekonstrukce nebytového prostoru Květnová 553/52, kde sídlil v předchozích letech ÚMČ.

Byla prodiskutována i otázka termínovaných vkladů, které končí v polovině června.

K bodu 6 : Členové finančního výbor se shodli na těchto termínech pro následující schůzky finančního výboru:

28.5.2024 – Závěrečný účet

10.9.2024 – harmonogram sestavení rozpočtu 2025

12.11.2024 – předpoklad projednání běžných výdajů 2025

19.11.2024 – předpoklad projednání investičních výdajů 2025

K bodu 7: V rámci diskuze se projednávaly zejména otázky budoucího využití finančních prostředků na fondu rezerv a rozvoje.

Členové finančního výboru se dohodli na termínu příští schůzce na den **28.5.2024 od 16.00 hodin**.

Jednání bylo ukončeno v 18.35 hod.

zapsala: Miroslava Koubová



Ing. Daniel Prix
Předseda finančního výboru