



## Zastupitelstvo obce Lučina

### Finanční výbor

#### Zápis a usnesení z jednání Finančního výboru ZO Lučina č. 10 ze dne 10. 6. 2024

- Program jednání:
1. Zahájení
  2. Schválení programu
  3. Kontrola hospodaření Základní školy a mateřské školy Lučina, příspěvková organizace, za rok 2023
  4. Kontrola čerpání rozpočtu za první pololetí roku 2024
  5. Příprava zprávy o činnosti finančního výboru za první pololetí roku 2024

Jmenovitý seznam hlasujících: Mgr. Roman Gryc, RNDr. Libor Král, RNDr. Ivan Šotkovský, Ph.D.

Schůzi řídil: RNDr. Ivan Šotkovský, Ph.D.

Přizvání hosté: Eva Bazalová, DiS. (účetní, OÚ Lučina), Zdeňka Hrabcová (hlavní účetní ZŠ a MŠ Lučina)

Usnesení:

jednání č. /FV/  
číslo bodu progr.

Název projednávaného bodu, jeho popis a usnesení

Hlasování

č. 10/FV/2	Schválení programu	Pro: 3
------------	--------------------	--------

č. 10/FV/3	<b>Kontrola hospodaření Základní školy a mateřské školy Lučina, příspěvková organizace, za rok 2023</b>	
	<p>Pověřený zaměstnanec obecního úřadu provedl za přítomnosti členů Finančního výboru Zastupitelstva obce Lučina kontrolu hospodaření Základní školy a mateřské školy Lučina, příspěvková organizace, za rok 2023.</p> <p>K základním podkladovým materiálům pro jednání patřily:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace ke konci roku 2023.</li><li>2. Rozvaha příspěvkové organizace ke konci roku 2023.</li><li>3. Rozbor nákladů ZŠ a MŠ Lučina za rok 2023.</li><li>4. Rozbor výnosů ZŠ a MŠ Lučina za rok 2023.</li></ol> <p>Z hodnocení výkazu zisku a ztrát vyplývalo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Celkové náklady hlavní činnosti dosáhly výše 18,614 mil. Kč (o 1,7 mil. Kč více než v roce 2022) a hospodářské činnosti 563,3 tis. Kč (o 186,5 tis. Kč více než v roce 2022). Celkové náklady tak dosáhly výše 19,177 mil. Kč.</li><li>➤ Celkové výnosy hlavní činnosti dosáhly 18,608 mil. Kč (o 1,7 mil. Kč více než v roce 2022) a hospodářské činnosti 600,5 tis. Kč (o 165,4 tis. Kč</li></ul>	



	<p>více než v roce 2022). Celkové výnosy tak dosáhly výše 19,208 mil. Kč.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Celkový výsledek hospodaření Základní školy a mateřské školy Lučina, příspěvkové organizace, za rok 2023 dosáhl <b>kladné hodnoty ve výši 31 320 Kč.</b></li><li>➤ Oproti minulému roku došlo k navýšení celkových nákladů o 1,855 mil. Kč.</li><li>➤ Oproti minulému roku došlo k navýšení celkových výnosů o 1,859 mil. Kč.</li><li>➤ K navýšení nákladů oproti roku 2022 došlo především u mzdových nákladů (zvýšení o 775 tis. Kč), u spotřeby materiálů (navýšení o 319 tisíc Kč), u položky spotřeby energií (o 462,1 tis. Kč) a u položky zákonné sociální pojištění (o 351,9 tis. Kč).</li><li>➤ Ke snížení nákladů došlo u položky ostatní služby v celkové výši 80,6 tis. Kč.</li><li>➤ Ke zvýšení výnosů z činnosti došlo především u složky výnosy z prodeje služeb, a to v celkové výši 252,4 tis. Kč (za hlavní činnost a o 83,6 tis. Kč, za hospodářskou činnost o 168,6 tis. Kč). Zde se významně projevila složka stravného.</li><li>➤ V celkových výnosech došlo k poklesu u položky ostatní výnosy z činnosti. Na poklesu této položky o téměř 77,6 tisíc Kč se nejvíce podílely příspěvky od rodičů, včetně plateb za družinu.</li><li>➤ Dále se významně zvýšily výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů oproti předcházejícímu kalendářnímu roku (nárůst o 1,641 mil. Kč).</li></ul> <p>Účetní ZŠ a MŠ Lučina p. Hrabcová poskytla všem členům provádějícím kontrolu všechny základní podklady pro jednání, včetně detailního rozpisu rozboru nákladů a výnosů ZŠ a MŠ Lučina.</p> <p>Rovněž předložila všem přítomným Návrh rozpočtu na rok 2024, kde se počítá s celkovými výnosy a celkovými náklady ve výši 20,162 mil. Kč (navýšení oproti loňskému roku o 952 tisíc Kč). Zde se v položce výnosů promítá rovněž příspěvek zřizovatele ve výši 2,3 mil. Kč (oproti loňskému příspěvku zřizovatele jde o navýšení o 320 tis. Kč).</p> <p>Ke kontrole byl dále předložen návrh Střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ a MŠ Lučina na rok 2025 až 2026, který byl sestaven ředitelkou ZŠ a MŠ Lučina v loňském roce. Už dnes je patrné, že výnosy a náklady se pohybují ve vyšších částkách, včetně příspěvku zřizovatele, kterým je obec Lučina.</p> <p>Dotazy členů finančního výboru a kontrolující osoby za obecní úřad byly řádně zodpovězené E. Hrabcovou, účetní ZŠ a MŠ Lučina.</p> <p>K tomuto bodu byl pořízen zápis o kontrole, který je součástí tohoto zápisu (Příloha č.1).</p>	
FV projednal:	hospodaření Základní školy a mateřské školy Lučina, příspěvková organizace, za rok 2023 a neshledal v jejím hospodaření pochybení či nedostatků nutných k odstranění	Pro: 3



<p>č. 10/FV/4</p>	<p><b>Kontrola čerpání rozpočtu za první pololetí roku 2024</b></p> <p>Pro kontrolu čerpání rozpočtu za první pololetí roku 2024 měl finanční výbor k dispozici od paní účetní Evy Bazalové Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (<b>FIN 2-12 M</b>) sestavený ke konci května 2024.</p> <p>Rozpočtové příjmy na celý rok byly plánované podle schváleného rozpočtu ve výši 35 milionů Kč. Po rozpočtových změnách jsou nyní rozpočtové příjmy plánované ve výši 37,861 milionů Kč. Ke konci května (přibližně 41,7 % z celoročního období) dosáhlo plnění rozpočtových příjmů výše 15,2 milionů Kč (40,14 %). Ke konci května jsou tak rozpočtové příjmy zatím o 1,5 % nižší, než by odpovídalo předpokládané váze rozpočtových příjmů za prvních pět měsíců. Tento rozdíl není nijak významný, rozpočtové plnění příjmů za dobu prvních pěti měsíců je tak více méně v souladu s předpokládanými příjmy rozpočtu ke konci května 2024. U vybraných nejdůležitějších položek rozpočtových příjmů obce můžeme současný stav shrnout následovně:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• U daně z příjmů FO placené plátcí je výběr na úrovni 41,9 % (1,9 milionů Kč), tedy v souladu s předpokládanou výší.</li> <li>• Velikost příjmu z daně z příjmů právnických osob ve výši 1,8 milionů Kč je plněna zatím jenom ve výši 25,3 % z celkově plánované výše téměř 4,5 milionů Kč,</li> <li>• Velikost příjmů z příjmu z DPH dosahuje hodnoty 5,7 milionů Kč, což odpovídá 40,4 % z celkově plánované výše této položky pro rok 2024 ve výši 14 milionů Kč.</li> <li>• Za pozitivní může brát skutečnost, že ve výběru poplatků za obecní systém odpadového hospodářství se blížíme 94 % z předpokládané částky 1,2 mil. Kč. Lze tedy očekávat, že počet dlužníků z řad obce bude velmi malý.</li> </ul> <p>Rozpočtové výdaje pro tento kalendářní rok jsou plánované ve výši 53,2 milionů Kč včetně položky nespecifikované rezervy ve výši 15,5 milionů Kč. Za první pět měsíců letošního roku dosáhly celkové příjmy hodnoty 15,2 milionů Kč a rozpočtové výdaje celkem 11,5 milionů Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci tak zůstalo kladné ve výši 3,7 milionů Kč. Na běžných účtech celkem měla obec Lučina ke konci května letošního roku 15,2 mil. Kč.</p>	
<p>FV bere na vědomí:</p>	<p>stav plnění rozpočtu obce Lučina za prvních pět měsíců kalendářního roku 2024 bez výhrad</p>	<p>Pro: 3</p>

<p>č. 10/FV/5</p>	<p><b>Příprava zprávy o činnosti finančního výboru za první pololetí roku 2024</b></p> <p>Členové finančního výboru vypracovali zprávu o činnosti Finančního výboru v průběhu prvního pololetí tohoto roku pro nejbližší řádné zasedání zastupitelstva obce Lučina. Základním podkladem byly zápisy a usnesení z předchozích jednání finančního výboru, které proběhly v těchto dnech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 29. ledna 2024,</li> <li>▪ 25. března 2024 a</li> <li>▪ 10. června 2024.</li> </ul> <p>Na všech jednání finančního výboru byli vždy přítomni jeho členové Ing. Roman Gryc (člen), RNDr. Libor Král (člen), Ivan Šotkovský (předseda) a Eva Bazalová, DiS. (účetní, OÚ Lučina). K jednomu jednání byla přizvána hlavní účetní ZŠ a MŠ Lučina paní Zdeňka Hrabcová.</p> <p>Na lednovém jednání FV připravil plán činnosti na rok 2024, provedl kontrolu veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lučina žadatelů</p>	
-------------------	---	--



č. 10/FV/5	<p>pro rok 2024 a provedl kontrolu plnění rozpočtu obce Lučina za rok 2023.</p> <p>Na březnovém jednání FV projednal závěrečný účet obce Lučina za rok 2023, dále provedl kontrolu rozpisu rozpočtu pro rok 2024 a projednal výsledky inventarizace majetku obce Lučina za rok 2023 se zaměřením na hotovost, běžné účty, pohledávky, závazky, vlastní zdroje, zálohy, finanční investice a podrozvahové evidence.</p> <p>Na červnovém jednání FV provedl kontrolu hospodaření Základní školy a mateřské školy Lučina za rok 2023 a kontrolu čerpání rozpočtu za první pololetí roku 2024 se stavem hospodaření konci května 2024.</p> <p>K tomuto bodu jednání finančního výboru byla vytvořena Zpráva o činnosti finančního výboru za první pololetí roku 2024 (Příloha č. 2).</p>	
FV doporučuje ZO a RO:	na nejbližším veřejném zasedání zastupitelstva obce Lučina v rámci jejího programu jednání zařadit bod „Zpráva o činnosti finančního výboru za první pololetí roku 2024“ a pověřuje předsedu finančního výboru seznámit zastupitelstvo a občany obce Lučina s touto zprávou	Pro: 3

V Lučině dne 10. června 2024

Podpis:



RNDr. Ivan Šotkovský, Ph.D.

předseda finančního výboru