

## ZPRÁVA o činnosti Finančního výboru za rok 2011

**Finanční výbor pracoval v tomto období ve složení :**

**Bc.Pavel Novák, ing.Josef Marek, bc.Martin Šmedek, a ing.Jiří Pospíšil. Paní Jana Lefnerová byla v průběhu roku nahrazena ing.Tomášem Jeřábkem**

Hned první úkol, kterým byla naše komise pověřena starostou obce, bylo provedení inventarizace, což si vyžádalo vytvoření metodiky a formulářů, neboť stávající vnitřní směrnice pro provádění inventarizace byla neaktuální. Při dalších kontrolách se ukázalo, že nebyla jediná. V průběhu roku jsme upozornili na neplatné a neaktuální zřizovací listiny, zastaralou směrnici pro provádění finančních kontrol jak na obci, tak i na ZŠ. Následoval tedy druhý úkol – aktualizace těchto dokumentů. Byly do Rady obce předloženy průběžně předkládány a dnes jsou, či již byly tyto dokumenty předmětem jednání a schvalování.

Filosofie FV vycházející z teorie mezního užítku je popsána v memorandu FV které je rozpracováno do desatera cílů našeho výboru :

1. **Regulace míry zadlužení** - závazky nesmí přesáhnout stanovený podíl jistých příjmů obce (predikována hranice 20 až 30%)
2. **Permanentní likvidita** - za adekvátní bude považován zůstatek (běžný účet, fond rezerv,..) odpovídající příjmům běžně dosahovaným za dva až tři měsíce ( 3x1,2mil Kč = 3,6 mil.Kč )
3. **Stabilizace výdajů na organizační složky a příspěvkové organizace** – eliminovat jejich tlak při sestavování rozpočtu a nepřipustit opakování "lavinového efektu" jejich požadavků
4. **Mít neustále prostředky pro podporu investičních dotací** (zajištění spoluúčasti, být připraven na aktuální dotační výzvy k plnění plánu rozvoje obce)
5. **Rozpočet je třeba schvalovat jako mírně přebytkový**, vždy s rezervami, adekvátní je všeobecná rezerva 7 % z celkových výdajů (cca 800tis.Kč), pro fond rozvoje doporučujeme 10 % - 1,2mil.Kč)
6. **Jasně definování a vyznačení priorit na základě preferencí a efektivity vynaložených prostředků** – snižování mandatorních výdajů např. úsporou nákladů za energie, prodotačním systémem podpor pro NNO a ostatní subjekty
7. **Dlouhodobé plánování** - nejen na rok, ale na dobu delší. Nechceme zatěžovat příští zastupitelstva svými krátkodobě motivovanými rozhodnutími
8. **Vazba úvěrů jen na krytí efektivních investic** – schválených v PRO, výjimečně při prokázané výhodnosti s ohledem na čas
9. **Zabránit redukci kapitálu** - při prodeji kapitálového aktiva výnos znovu použit k pořízení jiného kapitálového aktiva
10. **Provozní rozpočet je třeba mít schválený vždy před započítáním roku** (o výdajích na investice lze rozhodnout i později).

Za rok 2011 se uskutečnilo a formou zápisů je zaznamenáno konání celkem 7 schůzí, za účasti 4-5 členů FV. Mimo to probíhaly tři finanční kontroly p.o. a dále samostatná individuální pracovní jednání se členy výboru na konkrétní témata. Zprávy a protokoly byly předávány průběžně na Obecní úřad, stejně jako originály 7 ks zápisů ze schůzí a 5 zpráv o činnosti FV za uplynulý rok vč.elektronických verzí, které byly následně uveřejněny na webových stránkách, kde pro tento účel byla vytvořena nová záložka. Kontrola hospodaření obce byla prováděna pravidelně jedenkrát v měsíci při současném měsíčním zpracování hodnocení plnění a čerpání rozpočtu.

Dále se uskutečnila tři samostatná jednání s jednotlivými členy FV dle témat zadaných úkolů :

- systém průběžného sledování vývoje rozpočtu obce – **bc.Šmedek**,
- grafické modelování pro odhad vývoje čerpání rozpočtu – **ing.Marek**
- systém sledování rozpočtů příspěvkových organizací a aktualizace zřizovacích listin příspěvkových organizací – **ing.Jeřábek a bc.Novák**.
- pravidla pro poskytování podpory z RO pro právnické subjekty – **ing. Pospíšil**

Výsledky naší práce byly průběžně předávány Radě a následně ZO na vědomí a k projednání. Je škoda, že naše práce není často doceněna alespoň zájmem o její výsledky. Dokladem je dlouhodobé neplnění doporučených úkolů – viz.zápisy, což má za následky snížený efekt navrhovaných opatření.

Za uplynulý rok se podařilo FV zavést systém měsíčního hodnocení plnění a čerpání rozpočtu obce a příspěvkových organizací vč.zprůhlednění některých finančních operací. Zavedli jsme měsíční hodnocení rozpočtů, průhlednější nastavení rozpočtů p.o., pomohli jsme prostřednictvím měřících jednotek přenastavit a dosáhnout zfunkčnění regulace topných zdrojů a začali jsme vyhodnocovat spotřeby pro hodnocení energetické náročnosti ZŠ a MŠ v rámci postupného zavádění energetického managementu.

Naopak v loňském roce se nám nepodařilo prosadit zavedení a využívání námi navrženého SEEMO, který měl sloužit mimo jiné i pro efektivnější a včasné odstraňování vad a poruch nemovitostí ve vlastnictví obce. Před zimou se nepodařilo prosadit dosažení úspor energie prostřednictvím investice do zateplení stropu ZŠ a výměny kotlů MŠ. Nepodařilo se nám získat od Rady obce výsledky auditu historických, avšak živých smluvních ujednání, jejichž neplnění ze strany obce může znamenat riziko pro náš rozpočet. Nedošlo ke schválení námi navržených Pravidel pro čerpání podpor z rozpočtu obce, které by mohly mít vliv na zvýšení šancí získat další dotační prostředky, stabilizovat a zprůhlednit činnosti a financování NNO. Nepodařilo se prosadit schválení aktualizovaných zřizovacích listin p.o., stejně jako zaktualizovat a zkoordinovat vnitřní směrnice finančních kontrol a inventarizací majetku obce a p.o. Nepodařilo se společně dopracovat ke schválení Programu obce, abychom byli schopni zrealizovat finanční potřeby pro letošní rok a připravit návrh rozpočtového výhledu na roky následující.

To vše jsou úkoly, které přechází do roku 2012. V něm se chceme dle věnovat dalším rozkladům čerpání hlavních výdajových položek rozpočtu obce a p.o., včetně případného nastavení pravidel pro jejich čerpání a kontrolu. Následovat by mělo seznámení a proškolení všech na rozpočtovém procesu se podílejících osob s aktualizovanými dokumenty.

Výstupy naší práce jsou zaznamenány v jednotlivých zápisech a tvoří jejich přílohy.

<b>Stav účtu k 1.1.2011</b>	...	<b>643 107,95 Kč</b>
<b>Převzaté závazky do roku 2012</b>	...	<b>-2 127 875,00 Kč</b>
Původně schválený rozpočet pro rok 2011	...	12 070 000,00 Kč
Skutečný rozpočet v roce 2011- příjmy	...	20 674 933,07 Kč
Skutečný rozpočet v roce 2011- výdaje	...	19 539 557,52 Kč
<b>Saldo příjmů a výdajů za rok 2011</b>	...	<b>1 135 375,52 Kč</b>
<b>Zůstatek na účtu ke dni 31.12.2011 (231)</b>	...	<b>1 778 483,47 Kč</b>
Schválený rozpočet na rok 2012	...	11 986 000,00 Kč

Dne 22.03.2012

Vypracoval :

**ing. Jiří Pospíšil** – předseda FV