

Zápis z jednání finančního výboru ZO Senohraby ze dne 18. 4. 2024

Přítomni: Alexandra Kloužková, Michal Kučaba, Pavel Kohout, Monika Kozáková

Host: Radek Svašek

Omluven: Michal Bílý

Místo a čas konání: OÚ Senohraby, 19.00-24.00

Program:

- 1) Pověření Usnesení č. 90/2022: "Zastupitelstvo obce pověřuje finanční výbor, aby zkontroloval smlouvy z příjmů místní samosprávy"
- rybářská chata, lesy, obecní periodikum Senohrabská hláska, dary
- 2) Návrh závěrečného účtu 2023
- krajský přezkum 2023
- FIN 12/2023
- 3) Plnění rozpočtu 2024
- 4) Kontrola příspěvkové organizace obce Senohraby: Základní školy a mateřské školy Senohraby, Žádost ředitelky ZŠ a MŠ o příspěvek

Finanční výbor schválil program jednání FV. Zápisem byla pověřena A. Kloužková.

ad 1) Příjmy místní samosprávy jsou složeny z pronájmů nemovitostí, z prodeje dřeva, prodeje inzerce v obecních novinách a darů.

ad 1) FV se zabýval druhou částí, tj. pronájmem rybářské chaty, prodejem dřeva, inzercí a dary:

1.) pronájem, nájmy

- **pronájem rybářské chaty, nájemcem je rybářský spolek** (IČO: 265 95 371) zastoupený předsedou p. Radkem Svaškem, smlouva prodloužena dodatkem ze dne 14. 7. 2022 do 31. 7. 2022 s nájmem 1Kč/rok tehdejší starostkou p. J. Svaškovou. Na vyzvání FV pan R. Svašek předložil dvě smlouvy o pronájmu části pozemku včetně rybářské chaty pro účely filmování bez souhlasu obce Senohraby. Tímto došlo k porušení nájemní smlouvy. Místní šetření proběhne 17. 5. 2024.
- **pronájem bytu v hasičském domě** je za 1500 Kč/měsíc
- **nájem parkoviště zájemci Resort Senohraby, a. s.** činí 302 000/rok 2023
- **nájem VHS Beneš, a. s.** činil 549 340,00 Kč/rok 2023.

2.) prodej dřeva, většina prodeje je p. Broukalovi (r. 2019 to bylo 90 %), ostatní jednotlivci

	2019	2020	2021	2022	2023
prodej	82 960	40 200	76 200	200	16 759
dotace les/kůrovec	901 052	186 000/ 2 053 312	144 240/ 1 091 886	102 735	156 240
náklady na těžbu, údržbu a osazení	547 087,30	531 921,99	1 555 762	88 688,55	195 374,86
saldo	572 941,35	1 759 625,21	-243 436,35	14 246,45	-22 378,86

3) příjem Senohrabská hláska

	2020	2021	2022	2023	2024/1-2
příjem inzerce	1 000	2 000	750	3567,50	4174,5
výdaje	108 100	129 000	140 249	233 760	71 236

4) dary a dotace (v návrhu závěrečného účtu r. 2023)

dotace/dar	částka Kč
dotace - Středočeský kraj - <i>Souhrnný dotační vztah-státní správa</i>	243 300
dotace - Středočeský kraj - <i>SDH neinvestiční dotace</i>	198 000
dotace - Středočeský kraj – <i>SDH zásahová obuv</i>	76 166
dotace – Středočeský kraj – <i>Obnova lesních porostů v nestátních lesích za r.2022</i>	156 240
dotace - Středočeský kraj – <i>Volby prezidenta republiky</i>	31 101
dotace - Středočeský kraj - <i>Odhalení pamětní desky RAF Senohraby</i>	40 000
dotace - Středočeský kraj – <i>Primární prevence</i>	24 000
dotace - Středočeský kraj – <i>Program JAK I, ZŠ na více let, do r. 2024</i>	1 099 342
dotace - Středočeský kraj - <i>Intenzifikace ČOV Senohraby r. 2024</i>	3 613 789
dotace – MZ ČR – <i>Intenzifikace ČOV Senohraby</i>	31 573 000
příspěvek – <i>obec Hrusice - Intenzifikace ČOV Senohraby</i>	2 100 000
příspěvek – <i>Resort Senohraby a.s. – Intenzifikace ČOV Senohraby</i>	2 000 000
dotace – MZ ČR- <i>Smart metering</i>	344 484
dary jednotlivých občanů na akci RAF	37 246
dar na pořádání kulturních a společenských akcí	50 000

Doporučení FV: zvážit nájemní smlouvy, ověřit možnost příspěvku na bydlení, zvážit řešitelnost možnosti odkupu dřeva přímo pro občany.

ad 2) Návrh závěrečného účtu, rozpočet 2023

- FV se seznámil s návrhem závěrečného účtu a doporučuje jeho přijetí bez výhrad.
- FV se zaměřil především na poslední úpravu rozpočtu 2023 a provedl kontrolu některých faktur.

K připomínce p. Svaškové o účtování na neschválený par. 3635 – územní plánování (254 100 Kč) lze konstatovat, že došlo k opomenutí tento paragraf schválit v době od přijatého usnesení o této položce (Usnesení č. 57/2023). Rovněž v par. 1032 - lesy došlo k překročení položky o 99 949,17 Kč oproti Rozpočtovému opatření č. 5/2023 ze dne 21. 11. 2023. Částky bylo možné řešit rozpočtovým opatřením č. 6 na VZ 19. 12. 2023, které nebylo navrženo pravděpodobně z důvodu vážné dlouhodobé indispozice paní účetní.

Lze však konstatovat, že byla překročena interní směrnice (limit starostky 80 tis. Kč/dodávky či služby) a byly uhrazeny zastupitelstvem neschválené položky:

- faktury pořadové číslo 20230275, 20230316, 2030353, 20230391 za administrativní práce (EZ) o celkové částce 141 000 Kč (9/2023-18 tis, 10+11/2023 2x36 tis, 12/2023 51 tis).

Krajský přezkum hospodaření územního celku

- V předešlém zápisu FV bylo zastupitelstvu doporučeno zvážit, zda bude s péčí řádného hospodáře, vyžadovat po tehdejší paní starostce náhradu škody za platební výměry-pokuty za akci „Cisternová automobilová stříkačka“, který obec uhradila. Paní Svašková zaslala 13.2.2024. 2024 své vyjádření zastupitelům. V zápisech ze dne 13.2. a 20.3.2024 ani na webu není informace o konečném rozhodnutí zastupitelstva.
- FV se seznámil se zápisem kontroly Středočeského kraje. Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech: 15.02.2024 - 12.03.2024 a 01.09.2023. Závěrem je, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů **Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.** (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

ad3) Plnění rozpočtu 2024

Dle FIN3/2024 probíhá plnění rozpočtu dle přijatého rozpočtu pro r. 2024. V par. 3349 – konkrétně Nákup ostatních služeb dochází k výraznému nárůstu, pokud by položky v dalších měsících byly obdobné, budou náklady v tomto roce na vydávání Senohrabské hlásky cca 350 000 Kč. Dále byl zjištěn souběh fakturace za přípravu Hlásky u zaměstnance s pracovní smlouvou v administrativě obce na plný úvazek. Položka na konzultační a právní služby byla již čerpána z 50% (80 000 Kč), vzhledem k tomu, že v r. 2023 byla tato položka dle FIN12/2023 byla 408 485,45 Kč, je nutné včas provést úpravu rozpočtu.

Dále byly kontrolovány:

faktura: č. 2400012 poř. č. 20240069 má všechny náležitosti, vystavená Obcí Mirošovice, položka: práce a služby, příspěvek na obci Mirošovice (hřbitovní odpad) za r. 2023 a r. 2024 (vystaveno 27.3.2024, splatnost 10.4.2024, zaplacené převodním příkazem 27. 3.2024), základ 30 000 Kč, DPH 6 300Kč, celkem 36 300 Kč,

faktura: č. 40 poř. č. 20240070 má všechny náležitosti, vystavená D. Vrbová WOFOR, položka: dopravní značky 2024 (vystaveno 28.3.2024, splatnost 18.4.2024, zaplacené převodním příkazem 29. 3.2024), základ 28 120 Kč, DPH 5 905 Kč, celkem 34 025 Kč

platby inzerce v Hláске 1-2/2024: není fakturováno za reklamy na mikrobus hotelu SEN

vydané faktury: dosud nebyla uhrazena Faktura č. 20240008 vydaná obcí Senohraby (31.3.2024) firmě Ister Servis s.r.o. zajišťující provoz Pošty Partner v částce 34 979,14 Kč za vyúčtování energií v r. 2023.

Doporučení FV: vzhledem k nákladům na Senohrabskou hlásku doporučujeme zastupitelstvu nepřekračovat rozpočet, doporučujeme revitalizovat dlouhodobé smlouvy, řešit problém s firmou Ister Servis s.r.o.

ad4) Kontrola příspěvkové organizace obce Senohraby: Základní školy a mateřské školy Senohraby, Žádost ředitelky ZŠ a MŠ o příspěvek

- **Kontrola příspěvkové organizace obce Senohraby:** Základní školy a mateřské školy Senohraby okres Praha východ příspěvkové organizace vzhledem k dlouhodobé indispozici paní účetní neproběhla kontrola v r. 2023, ale v náhradním termínu 29.2.2024.
- Žádost ředitelky ZŠ a MŠ o příspěvek, FV byly předloženy podklady, z nichž byl vytvořen stručný souhrn:
 - a. Byly kráceny finance tzv. "ředitelství", resp. administrativní nepedagogický (NP) úvazek o 0,4973 tj. o 211 160 Kč, z tohoto úvazku byly vypláceny nepedagogické odměny
 - b. V MŠ byl krajem snížen NP úvazek o 0,3 – odpovídá tarifní mzdě konkrétně 136 449 Kč.

Jsou navržena 4 řešení:

- I. Poskytnout finance na odměny NP ve výši 211 160 Kč na odměny NP pracovníkům
- II. Poskytnou finance i na zrušený NP úvazek v MŠ, tj. celkem 372 929 Kč
- III. Poskytnou krytí na 0,3 NP úvazku v MŠ 136 446 Kč
- IV. Nepřispět.

Doporučení FV: rozhodnout o variantě řešení na základě jednání zastupitelů s ředitelkou školy k objasnění rozpočtu školy a úvazků, s novou paní účetní ve škole nastavit členění účetnictví dle zdrojů pro lepší následnou kontrolu.

Zapsala Alexandra Kloužková, v. r.

ověřeno členy FV, v. r.

Pavel Kohout

Michal Kučaba

Monika Kozáková