

XI. zasedání Zastupitelstva MČ Brno-Bohunice konané dne 10.06.2020

Věc: Materiál k bodu 2 - **Roční závěrečný účet MČ Brno-Bohunice – Výsledek finančního vypořádání s městem Brnem za rok 2019**

Předkladatel: Rada MČ Brno-Bohunice
Zpracovatel: Ing. Dáša Čechová

V Brně dne 27.05.2020

Důvodová zpráva

Závěrečný účet je předkládán na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

Závěrečný účet obsahuje:

1. Výsledky rozpočtového hospodaření
2. Příjmovou část rozpočtu
3. Výdajovou část rozpočtu včetně přehledu kapitálových výdajů
4. Údaje o hospodaření s majetkem
5. Finanční vypořádání MČ s rozpočtem města Brna
6. Vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu MČ Brno-Bohunice
7. Stav účelových fondů
8. Výsledky hospodaření vedlejší hospodářské činnosti
9. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Bohunice
10. Zprávu auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

1. Výsledky rozpočtového hospodaření

Hospodaření MČ Brno-Bohunice za rok 2019 skončilo celkově příznivěji, než bylo rozpočtováno, neboť došlo k vyššímu naplnění příjmů oproti schválenému rozpočtu o 11.957 tis. Kč, a to především zásluhou poskytnutých transferů.

Výdaje byly čerpány oproti schválenému rozpočtu s rozdílem 11.359 tis. Kč. Uvedený rozdíl oproti schválenému rozpočtu tvoří především investiční akce, které byly naplánovány v roce 2019 a budou realizovány v roce 2020 (například parkovací stání, kultivace tramvajové zastávky MHD, rekonstrukce prostranství před budovou radnice apod.).

2. Příjmová část rozpočtu

Příjmy je možné, z hlediska druhového třídění rozpočtové skladby, rozdělit na daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery.

Daňové příjmy byly splněny na 97,55 % upraveného rozpočtu, a to v celkové výši 3.184 tis. Kč. U položky „Poplatek ze psů“ nedošlo k očekávanému plnění především následkem úbytku poplatníků (odhlášení psů). K překročení rozpočtu došlo u poplatku za užívání veřejného prostranství, a to z důvodu většího nárůstu ke konci roku.

Nedaňové příjmy byly ve výši 5.272 tis. Kč, což je plnění na 97,92 %. Všechny položky byly plněny uspokojivě a dle předpokladu. Družba, stavební bytové družstvo a SVJ Okrouhlá poskytly MČ neinvestiční plnění ve výši 140 tis. Kč, jako příspěvek na opravu účelových komunikací u bytových domů Spodní 22 a Okrouhlá 9. Firma ZEMAKO, s.r.o., vrátila část neoprávněně uhrazených nákladů za realizaci předprostoru u ZŠ a MŠ Vedlejší 10. SVČ Lužánky vrátilo část neinvestiční dotace na provoz poskytnuté v roce 2018 ve výši 8 tis. Kč., Teplárny Brno, a.s. a společnost AKUŠTART, s.r.o., Kroměříž, darovaly MČ finanční prostředky do oblasti kultury. Přijaté pojistné náhrady vyúčtovala Kooperativa, a.s., jako náhradu za rozbité pítko na náměstí Dlouhá ve výši 65 tis. Přijaté nekapitálové náhrady byly navýšeny o ponechanou kauci složenou firmou Stavoprojekta s.r.o.

MČ obdržela investiční a neinvestiční transfery v celkovém objemu 84.298 tis. Kč. Transfery byly přijaty na volby, státní správu, výdaje v oblasti sociálně-právní ochrany dětí, na úhradu nákladů JSDH, prarodinná opatření zaměřená na seniory, dále neúčelové dotace z města Brna například na údržbu a úklid chodníků, opravu kontejnerových stání a účelové dotace na rekonstrukci bazénu v ZŠ Arménská ve výši 18.000 tis. Kč, vybudování rezervoáru na vodu ve výši 3.000 tis. Kč a zřízení parkovacích stání na veřejných plochách ve výši 1.620 tis. Kč. Podrobnější specifikace transferů včetně jejich vyúčtování je uvedena v samostatné příloze (Finanční vypořádání za rok 2019). Příjmy z finančního vypořádání s MMB za rok 2018 činily 1.425 tis. Kč.

Zdrojem financování rozpočtu byl přebytek hospodaření z minulých let ve výši 9.105 Kč, fond rozvoje a rezerv ve výši 2.341 tis. Kč a fond zaměstnavatele ve výši 77 tis. Kč.

3. Výdajová část rozpočtu

Výdaje byly v roce 2019 čerpány ve výši 82.386 tis. Kč. Z celkových výdajů činily běžné výdaje 54.859 Kč, což představuje 67,0 % podíl na celkových výdajích a kapitálové výdaje 27.527 tis. Kč, což představuje 33,0 % podíl na celkových. Níže je uveden rozbor jednotlivých výdajů dle odvětvového třídění rozpočtové skladby.

Doprava

V kapitole doprava byly vydány prostředky na čištění a údržbu komunikací a chodníků ve výši 4.047 tis. Kč, dále prostředky na opravu účelových komunikací – například u bytového domu na ulici Spodní 22, Okrouhlá 9, chodník kolem ČS Shell, chodník na ulici Švermova v celkové výši 918 tis. Kč. Dále byla rozšířena parkovací stání na ulici Pod Nemocnicí ve výši 1.591 tis. Kč a zpracována projektová dokumentace na vybudování chodníku mezi ulicemi Pod Nemocnicí x Jihlavská.

Vzdělání a ostatní záležitosti ve školství

U předškolních zařízení bylo čerpáno 2.930 tis. Kč na provozní výdaje, u základních škol činil příspěvek na provoz 10.090 tis. Kč.

V MŠ Švermova byly opraveny další dvě třídní oddělení včetně nábytkového vybavení o celkových výdajích 1.140 Kč. Oprava kuchyněk proběhla i v MŠ Běloruská v ceně 871 tis. Kč. Na opravu školní kuchyně a rekonstrukci školního bytu v MŠ Amerlingova byly vypracovány projektové dokumentace v celkové výši 496 tis. Kč, dále byl opraven hromosvod a opravena termoregulační technika celkem za 158 tis. Kč. Největší akcí roku 2019 byla rekonstrukce školního bazénu v ZŠ Arménská za více než 18.500 tis. Kč. Pro rekonstrukci školní kuchyně byla zpracována projektová dokumentace ve výši 407 tis. Kč a opraveno osvětlení v deseti učebnách.

Dotace na činnost s mládeží byla poskytnuta žadatelům ve výši 181 tis. Kč. Dotace na provoz SVČ Lužánky a ZUŠ Fr. Jílka činila celkem 526 tis. Nákup služeb představuje výdaje na svoz odpadů a zabezpečovací služby. V rámci závěrečného vyhodnocení zateplení budovy ZUŠ Fr. Jílka byl vyhotoven energetický audit ve výši 18 tis. Kč.

Kultura a sdělovací prostředky

Dotace na činnost v oblasti kultury včetně dotace knihovně J. Mahena byla poskytnuta ve výši 128 tis. Kč. Náklady spojené s obecní kronikou činily 9 tis. Kč. Za sazbu a tisk zpravodaje Naše Bohunice bylo z rozpočtu vyčerpáno 299 tis. Kč. K zajištění Bohunického obecního plesu a Bohunického hudebního podzimu včetně poplatků OSA byly vynaloženy finanční prostředky ve výši 263 tis. Kč. Náklady spojené s vítáním občánků a jubileí občanů, jako jsou hudební produkce a dárkové balíčky, činily 50 tis. Kč.

Tělovýchova a zájmová činnost

Z této kapitoly byly čerpány prostředky na vypracování projektové dokumentace Rákosníčkova hřiště a vybudování chodníku k tomuto hřišti v celkové ceně 249 tis. Kč. Neinvestiční dotace v oblasti tělovýchovy činily 246 tis. Kč. V minigolfovém areálu byl nakoupen materiál na údržbu hřiště.

Komunální služby a územní rozvoj

Finanční prostředky na energie objektu Pod Nemocnicí 25 činily za rok 2019 94 tis. Kč. Nákup služeb obsahuje výdaje na zajištění obsluhy kotelny v uvedeném objektu a malířské práce v bývalém objektu drogerie za 40 tis. Kč. Výdaje na drobné opravy v jednotlivých nebytových prostorách činily 18 tis. Kč. Podlimitní technické zhodnocení se týká nákupu dvou betonových kostek na prostranství u NC na ulici Švermova. Spotřeba elektrické energie na veřejném prostranství je především za roční spotřebu elektřiny památníku při ulici Moldavská. K investičním akcím v této kapitole patří zřízení rezervoáru vody pro MČ, úhrada ucelené části kultivace tramvajové zastávky MHD Běloruská, nákup nového pítko na náměstí Dlouhá a zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci veřejného prostranství před budovou radnice, v celkové výši 4.308 tis. Kč.

Ochrana životního prostředí

Sáčky na psí exkrementy, které jsou vydávány po zaplacení místního poplatku za psy, byly zakoupeny v hodnotě 36 tis. Kč. Na vývoz VOK, odpadkových košů a likvidaci černých skládek bylo použito 580 tis. Kč. Kontejnerová stání v MČ byla nově budována, popřípadě opravována podle předem stanoveného seznamu dle doporučení MMB, a to v celkové finanční výši 1.659 tis. Kč. Na údržbu zeleně dle smluvních podmínek bylo vynaloženo 5.761 tis. Kč, včetně nákladů na materiál a vlastní opravu mobiliáře. Výdaje na znalecké posudky dřevin činily 15 tis. Kč.

Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo

Z dotačního programu Jihomoravského kraje „Podpora rodinné a seniorské politiky na úrovni obcí“ byl hrazen nákup výpočetní techniky a nábytku jako zázemí pro kontaktní centrum typu Senior point a Klub seniorů.

Sociálně-právní ochrana dětí

V uvedené kapitole se promítají náklady spojené s výkonem agendy sociálně-právní ochrany dětí.

Požární ochrana

Zde se promítá úhrada záloh na spotřebu vody, plynu a elektrické energie ve výši 145 tis. Kč a dále výdaje na činnost JSDH ve výši 107 tis. Kč, zahrnující nákup DDHM, nákup materiálu, spotřebu pohonných hmot, služby telekomunikací a komerční pojistné. Nákup služeb ve výši 16 tis. Kč zahrnuje především revize elektrických spotřebičů, služby v oblasti BOZP, měření emisí a technické prohlídky vozů. Položka oprav ve výši 50 tis. Kč obsahuje opravu vozidla MAN a údržbu vozidla Ford.

Místní zastupitelské orgány a Činnost místní správy

Vydáno bylo celkově 21.478 tis. Kč, z toho na platy a ostatní povinné pojistné včetně náhrad za nemoc 17.845 tis. Kč, na materiální nákupy 562 tis. Kč, nákupy vody, paliv a energií 492 tis. Kč, nákupy služeb 1.363 tis. Kč, opravy a udržování 244 tis. Kč, čerpání fondu zaměstnavatele 575 tis. Kč a ostatní nákupy 118 tis. Kč. Proběhla úprava rozvaděče elektrické energie v objektu ÚMČ ve výši 279 tis. Kč.

Ostatní finanční operace,

Čerpání zahrnuje bankovní poplatky ve výši 8 tis. Kč, veřejnou finanční podporu (dárkové balíčky na hasičský ples a ples důchodců) v celkové výši 3 tis. Kč a komerční pojištění majetku MČ ve výši 185 tis. Kč.

V rámci finančního vypořádání s městem Brnem za rok 2018 byly na účet města Brna vráceny finanční prostředky ve výši 33 tis. Kč (SPOD 2 tis. Kč., volby prezidenta ČR 31 tis. Kč). Na účet VHČ byl v rámci finančního vypořádání s městem Brnem převeden 10 % podíl z prodeje bytového fondu ve výši 105 tis. Kč. Daň z příjmů právnických osob za obec za rok 2018 dosáhla výše 701 tis. Kč.

Přehled výdajů poskytuje tabulka „Výdej v období 01. – 12. 2019“. Z přehledu výdajů vyplývá, že jejich čerpání proběhlo v souladu se schváleným nebo upraveným rozpočtem a v žádném případě nedošlo k překročení 100 % upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdaje hrazené z prostředků MČ jsou uvedeny v tabulce „Přehled kapitálových výdajů městských částí v roce 2019“.

4. Údaje o hospodaření s majetkem

Údaje o hospodaření s majetkem jsou zobrazeny v „Přehledu hospodaření s majetkem MČ Brno-Bohunice za rok 2019“. V roce 2019 došlo k celkovému zvýšení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 31.905 tis. Kč (bez nedokončeného majetku). Z toho největší položku tvoří přírůstky dlouhodobého majetku (stavby) a v období roku 2019 činily 38.890 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější položky dokončených staveb patří rozšíření parkovacích stání na ulicích Pod Nemocnicí ve výši 1.591 tis. Kč, rekonstrukce školního bazénu v ZŠ Arménská ve výši 21.044 tis. Kč, zřízení rezervoáru vody pro MČ ve výši 3.490 tis. Kč, vybudování kontejnerových stání ve výši 1.652 tis. Kč, dětské Rákosníčkovo hřiště za bytovým domem Pod Nemocnicí 7 ve výši 1.681 tis. Kč., převod majetku z města Brna ve výši 7.918 tis. Kč (třída MŠ Běloruská, vybudovaná v objektu bývalé kotelny a dosud vedená na účtu 029). Úbytky dlouhodobého majetku v roce 2019 činily celkem 1.135 tis. Kč. Vyřazení majetku bylo schváleno likvidační a škodní komisí.

5. Finanční vypořádání městské části s rozpočtem města Brna

Finanční vypořádání s rozpočtem města Brna je uvedeno v tabulce „Finanční vypořádání za rok 2019“. Tabulka obsahuje přehled účelových dotací ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje a rozpočtu města Brna a jejich vyúčtování. Městská část Brno-Bohunice odvede v rámci finančního vypořádání celkově částku 23 tis. Kč (nevyčerpaná dotace SLBD – 1 tis. Kč, dotace na volby do EP – 8 tis. Kč a dotace na provoz JSDH – 14 tis. Kč).

Zdroje finančního vypořádání řeší převod 20 % podílu na příjmech z prodeje majetku města Brna a činí 790 tis. Kč a doplatek z předchozích období z prodeje bytových domů ve výši 99 tis. Kč.

V další tabulce je uveden souhrn zdrojů a potřeb finančního vypořádání.

6. Vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu MČ Brno-Bohunice

Tabulka „Vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu MČ Brno-Bohunice v roce 2019“ poskytuje přehled poskytnutých dotací podle údajů z vyúčtování předloženého příjemci dotací o jejich čerpání v roce 2019 v souladu s uzavřenými smlouvami o poskytnutí dotací.

Do rozpočtu MČ bude v roce 2020 vrácena část dotace poskytnutá SVČ Lužánky ve výši 11 tis. Kč a část dotace poskytnutá PS Lesná ve výši 476 Kč.

7. Stav účelových fondů

Městská část má zřízeny 2 fondy, a to Fond rezerv a rozvoje a Fond zaměstnavatele. Fond rezerv a rozvoje je používán pouze k financování výdajů městské části. V roce 2019 nebyl využit.

Fond zaměstnavatele slouží k zabezpečení financování výdajů na sociální potřeby zaměstnanců ÚMČ Brno-Bohunice a uvolněných členů zastupitelstva MČ Brno-Bohunice. Stav jednotlivých fondů je uveden v příloze „Hospodaření s fondy za rok 2019“.

8. Výsledky hospodaření vedlejší hospodářské činnosti

U vedlejší hospodářské činnosti se jedná o hospodaření s bytovými domy svěřenými MČ Brno-Bohunice. Jedná se o jediný dům, a to dům s pečovatelskou službou na ulici Arménská 2/4. Do nákladů se promítá především oprava a údržba domu, odpisy dlouhodobého majetku evidovaného v hlavní činnosti a používaného v činnosti hospodářské, mzdové náklady zaměstnankyň ÚMČ, zabývajících se VHČ, opravné položky k pohledávkám vytvořené v souladu s § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. a daň z příjmů za rok 2019.

Celkové náklady, tvořící především provozní a mzdové náklady, činily za minulý rok 1.608 tis. Kč. Do výnosů se účtovaly především výnosy z nájemného, zaplacené smluvní pokuty a penále a výnosy z transferů (DHM). Výnosy v roce 2019 dosáhly 1.409 Kč. Hospodářský výsledek roku 2019 po zdanění je ztráta ve výši 199 tis. Kč.

9. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Bohunice

MČ Brno-Bohunice je zřizovatelem šesti příspěvkových organizací. Jedná se o Základní školu Brno, Arménská 21 a Základní školu a mateřskou školu Brno, Vedlejší 10 s účelem vykonávat základní vzdělávání žáků v souladu se zásadami a cíly uvedenými ve školském zákonu, Mateřskou školu Brno, Amerlingova 4, Mateřskou školu POHÁDKA, Brno, Běloruská 4, Mateřskou školu se speciální třídou pro děti s vadami řeči, Brno, Švermova 11 a Mateřskou školu Brno, Uzbecká 30, s účelem zajištění všestranné péče o děti v předškolním věku.

Všechny příspěvkové organizace dosáhly v roce 2019 zisku. Zisk příspěvkových organizací je uveden v příloze a činí celkem 1.568 tis. Kč. Hospodářský výsledek jednotlivých příspěvkových organizací a jeho rozdělení do fondů byl schválen na 34. zasedání RMČ konaném dne 12.02.2020. Přehled jednotlivých výsledků hospodaření je uveden v tabulce „Hospodářské výsledky příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Bohunice za rok 2019“.

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Na základě provedeného přezkoumání dospěla auditorská společnost HZ Brno, spol. s r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno, k závěru, že při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Bohunice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná významná rizika.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo MČ Brno-Bohunice

schvaluje

bez výhrad roční závěrečný účet MČ Brno-Bohunice a finanční vypořádání MČ Brno-Bohunice za rok 2019 dle předloženého návrhu, který je přílohou č. 2 zápisu.

Přílohy: Roční závěrečný účet MČ včetně příloh
Kopie zprávy auditora