



NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
statutární město Brno
MČ Brno-Jundrov
za rok 2022

Zpracovala:

Mgr. Petra Grycová, MBA

vedoucí Odboru finančního a majetkového

ÚMČ Brno-Jundrov

Vyvěšeno na úřední desce:

26. 5. 2023

Úvod

Závěrečný účet představuje souhrnný dokument, v němž jsou obsaženy veškeré aspekty hospodaření reálně uskutečněné v uplynulém rozpočtovém období.

Proces schvalování závěrečného účtu územních rozpočtů probíhá v souladu s ustanovením § 17, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Výše uvedené ustanovení taxativně vymezuje obsah závěrečného účtu. V závěrečném účtu musí být uvedeny údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších peněžních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a rozpočtu statutárního města Brna, případně dalším, např. regionálním rozpočtům. Nedílnou, zákonem stanovenou částí závěrečného účtu územního rozpočtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Komentář k plnění rozpočtu roku 2022

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl schválen na 16. řádném zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Jundrov dne 8. 12. 2021 usnesením č. 3.

Rozpočet byl sestaven bez zapojení finančních prostředků Fondu rozvoje a rezerv stejně jako v předchozím fiskálním období:

- ❖ 30 968 tis. Kč – příjmová část rozpočtu
- ❖ 30 698 tis. Kč – výdajová část rozpočtu

V příjmové části rozpočtu městské části byl zahrnut účelový transfer na investiční výdaje spojené s investicí „Rekonstrukce elektrorozvodů ZŠ Jasanová 2 – II. etapa“ ve výši 2 500 tis. Kč, která byla realizována v průběhu letních prázdnin v celkové výši 3 113 973,15 Kč.

V roce 2022 byly dále realizovány investiční akce „Rekonstrukce ležatých rozvodů Dubová 1,3,5“ v celkové výši 2 099 302, 50 Kč a „Rekonstrukce střechy bytového domu Jasanová 4,6,8“ v celkové výši 2 808 524,88 Kč. Tyto dvě investiční akce byly plně hrazeny z finančních prostředků vedlejší hospodářské činnosti – bytové hospodářství.

Rozpočtová opatření

V průběhu roku 2022 byla prováděna rozpočtová opatření schválená v příslušných orgánech MČ. Rozpočtová opatření jsou evidována pod čísly 1–19/2022.

RO č. 1/2022	schváleno usnesením 73. RMČ dne 26. 1. 2022
RO č. 2/2022	schváleno usnesením 17. ZMČ dne 9. 2. 2022
RO č. 3/2022	schváleno usnesením 75. RMČ dne 23. 2. 2022
RO č. 4/2022	schváleno usnesením 77. RMČ dne 23. 3. 2022
RO č. 5/2022	schváleno usnesením 18. ZMČ dne 20. 4. 2022
RO č. 6/2022	schváleno usnesením 78. RMČ dne 6. 4. 2022
RO č. 7/2022	schváleno usnesením 79. RMČ dne 20. 4. 2022
RO č. 8/2022	schváleno usnesením 80. RMČ dne 4. 5. 2022
RO č. 9/2022	schváleno usnesením 81. RMČ dne 18. 5. 2022
RO č. 10/2022	schváleno usnesením 19. ZMČ dne 15. 6. 2022
RO č. 11/2022	schváleno usnesením 83. RMČ dne 15.6. 2022
RO č. 12/2022	schváleno usnesením 86. RMČ dne 10.8. 2022
RO č. 13/2022	schváleno usnesením 87. RMČ dne 31.8. 2022
RO č. 14/2022	schváleno usnesením 20. ZMČ dne 14.9. 2022
RO č. 15/2022	schváleno usnesením 88. RMČ dne 14.9. 2022
RO č. 16/2022	schváleno usnesením 89. RMČ dne 5.10. 2022
RO č. 17/2022	schváleno usnesením 2. RMČ dne 16.11. 2022
RO č. 18/2022	schváleno usnesením 3. RMČ dne 30.11. 2022
RO č. 19/2022	schváleno usnesením 4. RMČ dne 14.12. 2022

Rada městské části provádí rozpočtová opatření na základě usnesení Zastupitelstva MČ, které RMČ pověřilo provádět rozpočtová opatření do výše 200 tis. Kč ve výdajové a příjmové části rozpočtu a v oblasti účelově vázaných finančních prostředků. Současně Zastupitelstvo městské části Brno-Jundrov pověřilo Radu MČ provádět rozpočtová opatření s vazbou na MMB, státní rozpočet, rozpočet kraje odděleně od ostatních rozpočtových opatření bez limitu.

Celkové rozpočtové příjmy městské části činily 37 546 tis. Kč, z toho:

- ❖ 2 066 tis. Kč daňové příjmy,
- ❖ 2 180 tis. Kč nedaňové příjmy,

- ❖ 7 tis. Kč kapitálové příjmy
- ❖ 33 292 tis. Kč přijaté transfery

Celkové rozpočtové výdaje městské části činily 35 232 tis. Kč, z toho:

- ❖ 24 350 tis. Kč běžné výdaje
- ❖ 10 882 tis. Kč kapitálové výdaje

Z výše uvedeného vyplývá, že městská část v roce 2022 rozpočtově hospodařila již třetím rokem s kladným výsledkem ve výši **2 314 262,39 Kč** (v roce 2020 byl kladný hospodářský výsledek ve výši 538 732,55 Kč, v roce 2021 byl kladný hospodářský výsledek 1 080 579,77 Kč). Je nutné zdůraznit, že se jedná o rozpočtový přebytek. Rozpočtově zařazené nasmlouvané výdaje byly z části hrazeny v následujícím fiskálním období z důvodů plnění smluvních vztahů až po 31.12.2022. K rozpočtovým úsporám ve výši 340,2 tis. Kč došlo v části mzdových prostředků včetně povinných odvodů sociálního a zdravotního pojištění za zaměstnance. Toto bylo způsobeno dlouhodobými pracovními neschopnostmi jednotlivých zaměstnanců, kdy je zaměstnanci od 16 dne pracovní neschopnosti vyplácena nemocenská dávka správou sociálního zabezpečení.

Rozpočtové výdaje v odvětvovém třídění činily:

- ❖ 2212 – Silnice – 427 tis. Kč
- ❖ 2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací – 870 tis. Kč
- ❖ 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s odpady – 22 tis. Kč
- ❖ 3722 – Sběr a svoz komunálního odpadu – 229 tis. Kč
- ❖ 3729 – Ostatní nakládání s odpady – 84 tis. Kč
- ❖ 3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň – 1 308 tis. Kč

Celkem - silnice, komunikace, odpady, péče o vzhled obcí a zeleň – 2 940 tis. Kč

- ❖ 3111 – Mateřské školy – 1 808 tis. Kč
- ❖ 3113 – Základní školy – 6 885 tis. Kč

Celkem - školství – 8 693 tis. Kč

- ❖ 3233 – Střediska volného času – 80 tis. Kč
- ❖ 3314 – činnosti knihovnické – 20 tis. Kč

- ❖ 3349 – Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků – 174 tis. Kč
- ❖ 3399 – Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků – 264 tis. Kč
- ❖ 3419 – Ostatní sportovní činnost – 124 tis. Kč
- ❖ 3421 – Využití volného času dětí a mládeže – 118 tis. Kč
- ❖ 4359 – Ostatní služby v soc. péči – 76 tis. Kč

Celkem – využití volného času, děti, senioři apod. – 856 tis. Kč

- ❖ 3612 – Bytové hospodářství – 4 678 tis. Kč
- ❖ 3613 – Nebytové hospodářství – 161 tis. Kč

Celkem – bytové a nebytové hospodářství – 4 839 tis. Kč

- ❖ 4324 – Sociálně právní ochrana dětí – 589 tis. Kč
- ❖ 5512 – Požární ochrana – dobrovolná část – 446 tis. Kč
- ❖ 6112 – Zastupitelstva obcí – 1 748 tis. Kč
- ❖ 6115 – Volby do Zastupitelstev obcí ČR – 135 tis. Kč
- ❖ 6171 – Činnost místní správy – 13 778 tis. Kč
- ❖ 6221 – Humanitární zahraniční pomoc – 100 tis. Kč

Celkem – činnosti místní správy – 16 796 tis. Kč

- ❖ 6330 – Převody vlastním fondům – 543 tis. Kč
- ❖ 6310 – Služby peněžním ústavům – 14 tis. Kč
- ❖ 6399 – Ostatní finanční operace – 403 tis. Kč

Celkem finanční operace – 960 tis. Kč

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků – FIN 2 – 12 M.

Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

Základní běžné účty:

	<u>1. 1. 2022</u>	<u>31. 12. 2022</u>
Komerční banka a.s.	6 958 534,21 Kč	9 452 967,69 Kč
ČSOB a.s.	128 814,52 Kč	126 153,31 Kč
Celkem ZBÚ	7 087 348,73 Kč	9 579 121,00 Kč

Běžné účty fondů:

FRR – KB a.s.	201 323,07 Kč	201 323,07 Kč
SF – KB a.s.	341 118,43 Kč	293 692,51 Kč
Celkem BÚF	542 441,50 Kč	495 015,58 Kč

Základní běžný účet VHČ:

KB a.s.	11 971 504,58 Kč	11 404 439,55 Kč
Celkem	19 601 294,81 Kč	21 478 576,13 Kč

Tvorba a využití fondů MČ

Fond rezerv a rozvoje

Stav fondu k 1. 1. 2022	201 323,70 Kč
Využití	0,00 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2022	201 323,70 Kč

Sociální fond

Stav fondu k 1. 1. 2022	341 118,43 Kč
Tvorba	297 000,00 Kč
Využití	344 425,92 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2022	293 692,51 Kč

Finanční vypořádání roku 2022

MČ z rozpočtu města obdrží jako podíl z prodeje nemovitého majetku	898 tis. Kč
Úhrn zdrojů	898 tis. Kč

Finanční vypořádání transferů

Přijaté transfery ze státního rozpočtu:

Výkon sociálně právní ochrany dětí	565 000,00 Kč
plnění	589 349,90 Kč
finanční vypořádání – doplatek	24 349,90 Kč

Volby do Zastupitelstev obcí ČR	148 000,00 Kč
plnění	132 943,00 Kč
finanční vypořádání - vratka	15 057,00 Kč

Volby Prezidenta ČR – I. kolo – výdaje roku 2022	52 600,00 Kč
plnění	10 322,44 Kč
finanční vypořádání - vratka	42 277,56 Kč

Jednotky JSDH	6 200,00 Kč
plnění	6 200,00 Kč
finanční vypořádání	0,00 Kč

Přehled poskytnutých příspěvků na činnost v roce 2022

Rada městské části na své 77. schůzi konané dne 23. 3. 2022 usnesením C9) schválila poskytnutí příspěvků na činnosti organizací z rozpočtu MČ Brno-Jundrov na rok 2022 v celkové výši 224 tis. Kč

❖ Pod Holednou Jundrov, z.s.	31 300,00 Kč
❖ Tělocvičná jednota Sokol Brno-Jundrov	47 600,00 Kč
❖ Sportovní klub Jundrov, z.s.	116 900,00 Kč

❖ Asociace TOM ČR, TOM 430 Jěštěrky Brno	6 700,00 Kč
❖ Svaz tělesně postižených	1 400,00 Kč
❖ SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů	20 100,00 Kč
Celková výše poskytnutých finančních příspěvku	224 000,00 Kč

Zastupitelstvo městské části na svém 18. řádném zasedání konaném dne 20. 4. 2022 schválilo pod bodem č. 7 poskytnutí finančních příspěvků na činnosti subjektům v souladu s ustanovením § 85 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, které uvádí, že poskytování dotací (finančních příspěvku) nad 50 tis. Kč je vyhrazeno zastupitelstvu.

Vedlejší hospodářská činnost

Vedlejší hospodářská činnost městské části vykázala hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 5 228 296,09 Kč. Daň z příjmů právnických osob za obce je na základě sestavení daňového přiznání ve výši 1 285 917,00 Kč.

Výsledek hospodaření po zdanění k 31. 12. 2022 je ve výši 3 942 379,09 Kč. Náklady vedlejší hospodářské činnosti dosáhly výše 4 335 510,91 Kč, z toho odpisy bytových domů v roce 2022 ve výši 1 539 686,00 Kč.

Náklady VHČ:

❖ opravy a udržování	1 459 573,19 Kč
❖ ostatní služby	265 449,01 Kč
❖ mzdové náklady	625 617,00 Kč
❖ zákonné pojištění	205 121,00 Kč
❖ odpisy majetku	1 539 688,00 Kč
❖ opravné položky	26 121,60 Kč
❖ ostatní náklady z činnosti	213 903,11 Kč
❖ daň z příjmu	1 285 917,00 Kč

Výnosy VHČ:

❖ z prodeje služeb	9 563 807,00 Kč
❖ ostatní	35,71 Kč

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městskou částí Brno-Jundrov

Městská část je zřizovatelem dvou školských příspěvkových organizací:

- ❖ Základní škola, Brno, Jasanová 2, příspěvková organizace, IČ: 44994290
- ❖ Mateřská škola Brno, Dubová 2, příspěvková organizace, IČ: 70992100

Základní škola, Brno, Jasanová 2:

Roční provozní příspěvek	3 394 000,00 Kč
--------------------------	-----------------

Mateřská škola Brno, Dubová 2:

Roční provozní příspěvek	1 587 000,00 Kč
--------------------------	-----------------

Hospodářský výsledek příspěvkových organizací:

Rada městské části schválila na své 13. schůzi dne 24. 5. 2023 účetní závěrky příspěvkových organizací usnesením C1), výsledek hospodaření příspěvkových organizací usnesením C2) a rozdělení zlepšených hospodářských výsledků příspěvkových organizací usnesením C3).

Finanční výkazy zřízených příspěvkových organizací vykazují finanční prostředky účetního období poskytnuté zřizovatelem a státním rozpočtem na zajištění činnosti školského zařízení (mzdové náklady, učební pomůcky apod.) V průběhu účetního období příspěvkové organizace používají finanční prostředky svých fondů.

Základní škola, Brno, Jasanová 2:

Náklady	49 259 002,08 Kč
---------	------------------

Výnosy	49 675 534,74 Kč
--------	------------------

Hospodářský výsledek	416 532,66 Kč
----------------------	---------------

Rozdělení hospodářského výsledku

Fond odměn	50 000,- Kč
------------	-------------

Rezervní fond	366 532,66 Kč
---------------	---------------

Zůstatek fondů k 31. 12. 2022

Fond odměn	200 000,- Kč
------------	--------------

FKSP	598 922,08 Kč
------	---------------

Investiční fond	653 129,30 Kč
Rezervní fond ¹	4 494 567,96 Kč

Mateřská škola Brno, Dubová 2:

Náklady	15 398 952,67 Kč
Výnosy	15 432 954,40 Kč
Hospodářský výsledek	34 001,73 Kč

Rozdělení hospodářského výsledku

Fond odměn	20 000,- Kč
Rezervní fond	14 001,73 Kč

Zůstatek fondů k 31. 12. 2022

Fond odměn	111 748,74 Kč
FKSP	192 413,47 Kč
Investiční fond	81 389,16 Kč
Rezervní fond ²	709 948,24 Kč

¹ Evropský fond – Operační program vývoje, výchovy a vzdělávání J. A. Komenský I. – finanční prostředky ve výši 3 866 175,- Kč

² Evropský fond – Operační program vývoje, výchovy a vzdělávání J. A. Komenský I. – finanční prostředky ve výši 608 706,- Kč

Zpráva o výsledku hospodaření

Přezkoumání hospodaření městské části Brno-Jundrov za rok 2022 provedla shodně jako v roce 2020, 2021 společnost HZ Brno, spol. s r.o., evidenční číslo auditorské společnosti 416, auditor Ing. Jan Jareš, evidenční číslo auditora 0823.

Ve vyjádření nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Brno-Jundrov za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 uvedené pod bodem 3. 2. (str. č. 4) zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se uvádí:

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Jundrov za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Úplné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Brno-Jundrov za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 je přílohou č. 2.

Návrh Závěrečného účtu projednal Finanční výbor ZMČ dne 10. 5. 2023

Návrh Závěrečného účtu projednala Rada MČ na své schůzi dne 24. 5. 2023.

Návrh Závěrečného účtu projedná Zastupitelstvo MČ na svém zasedání dne 21. 6. 2023.