

Komentář k závěrečnému účtu MČ Brno-Židenice za rok 2016 / v tis. Kč

Výsledek hospodaření MČ Brno-Židenice v roce 2016 byl příznivý. Celkové příjmy dosahují 100,07 % rozpočtu upraveného, výdaje dosahují 55,49 % rozpočtu upraveného. Do rozpočtu na rok 2016 byly postupně zapojeny finanční prostředky ze zůstatku roku 2015. Rozpočet schválený byl během roku postupně upraven 26 rozpočtovými opatřeními. Dočasně volné finanční prostředky byly v průběhu roku 2016 uloženy na běžných účtech. Získané úroky činily 1 tis. Kč.

1. Příjmy

Celkové příjmy za rok 2016 činily 194 338 tis. Kč. Příjmy je možné z hlediska druhového třídění rozpočtové skladby rozdělit na daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery. Přehled příjmů podle druhů – tříd a přehled přijatých transferů – viz tabulka níže. Všechny účelové investiční i neinvestiční transfery poskytnuté MČ podléhají finančnímu vypořádání za rok 2016 se státním rozpočtem, KÚ JMK a MMB. Rozpis příjmů – Příloha č. 2.

Třída	Příjmy	RS	RU	Skut	%	%
		2016	2016	2016	Skut/RU	Podíl na celk. příj
třída 1	Daňové příjmy celkem	18 500	20 578	20 737	100,77	10,67
třída 2	Nedaňové příjmy celkem	8 093	9 836	9 847	100,11	5,07
třída 3	Kapitálové příjmy	0	200	200	100,00	0,10
třída 4	Přijaté transfery a převody z VHČ	141 839	163 578	163 554	99,98	84,16
PŘÍJMY CELKEM		168 432	194 192	194 338	100,07	100,00

2. Výdaje

Výdaje v roce 2016 byly čerpány ve výši 163 253 tis. Kč, v porovnání s rozpočtem upraveným byly čerpány výdaje ve výši 55,49 %, což představuje čerpání nižší o 130 955 tis Kč. Na celkových výdajích se běžné výdaje podílely 84,34 %, kapitálové (investiční) výdaje 15,66 %. Přehled výdajů podle tříd – viz tabulka níže. Úspora v čerpání provozních výdajů bylo dosaženo v oblasti kultury, výstavby (nedočerpané účelové prostředky na opravy bytových domů budou převedeny do roku 2017), místního hospodářství, oblasti provozních nákladů Pečovatelské služby z fin. prostředků MČ (nevyčerpané finanční prostředky budou převedeny do roku 2017) a v oblasti provozních nákladů místní správy. Úspora v čerpání kapitálových výdajů bylo dosaženo zejména v oblasti dopravy (statická doprava), bytového hospodářství (rekonstrukce BD). Finanční prostředky ze zůstatku roku 2016 budou zapojeny do rozpočtu roku 2017. Rozpis výdajů – Příloha č. 3, Přehled kapitálových výdajů – Příloha č. 4, Rozpis poskytnutých příspěvků – Příloha č. 5

Třída	Výdaje	RS	RU	Skut	%	%
		2016	2016	2016	Skut/RU	Podíl na celk. výd.
třída 5	Běžné výdaje	134 998	221 815	137 684	62,07	84,34
třída 6	Kapitálové výdaje	24 799	72 393	25 569	35,32	15,66
VÝDAJE CELKEM		159 797	294 208	163 253	55,49	100,00

3. Financování

Financování představuje použití finančních prostředků zůstatku minulého období snížené o splátky půjčených finančních prostředků. Financování odpovídá rozdílu mezi příjmy a výdaji s opačným znaménkem.

Financování + tvoří položky finančních prostředků zůstatku roku 2015 celkem ve výši 108 651 tis. Kč.

Financování – tvoří splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 8 635 tis. Kč.

4. Hospodaření s majetkem

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku (dále jen DHM) byla v roce 2016 navýšena o 48 264 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější přírůstky DHM patří technické zhodnocení bytových domů Skopalíkova 42 – 46, Kosmákova 30 – 36, Kosmákova 40 – 46, vybudování teplovodního vytápění objektu VSA, rekonstrukce budovy ZUŠ, vybudování hřiště Karáskovo náměstí a ploch pro volnočasové aktivity včetně herních prvků, rekonstrukce kotelny ZŠ Gajdošova, TZ ZŠ Kuldova, osvětlení a el. rozvody MSBH, vybudování psích výběhů a nákup pozemku ve vinohradech. Mezi nejvýznamnější úbytky DHM patří majetek předaný MŠ, ZŠ.

Veškerý majetek MČ Brno-Židenice - dlouhodobý nehmotný, dlouhodobý hmotný a finanční majetek je zaznamenán v účetnictví MČ.

	Stav k 31. 12. 2016 v Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	710,718,980,08
Dlouhodobý nehmotný majetek	59,805,54
Dlouhodobý finanční majetek	2,677,90

5. Tvorba a použití peněžních fondů

MČ Brno-Židenice hospodařila v roce 2016 se dvěma peněžními fondy. Jednalo se o Fond rezerv a rozvoje a Sociální fond.

Fond rezerv a rozvoje

Tvorba a použití fondu probíhala podle Metodiky rozpočtu Statutárního města Brna včetně zásad tvorby a použití peněžních fondů. Fond rezerv a rozvoje je naplňován příjmy z finančního vypořádání předchozího roku. Prostředky fondu je možné použít na krytí výdajů rozpočtu.

Fond rezerv a rozvoje	
Počáteční stav k 1. 1. 2016	99.275,31
Příjmy z fin. vypořádání 2015	0,00
Zdroje	99.275,31
Použití fondu	0,00
Zůstatek k 31. 12. 2015	99.275,31

Sociální fond

Tvorba a použití Sociálního fondu se řídila dle Kolektivní smlouvy ÚMČ Brno-Židenice a podle Zásad tvorby a užití sociálního fondu ÚMČ Brno-Židenice pro zaměstnance ÚMČ, zaměstnance PS a pro uvolněné členy zastupitelstva na rok 2016 a čerpání bylo uskutečňováno v souladu se schváleným nebo upraveným rozpočtem.

Sociální fond / v tis. Kč	RS	RU	skut.
	2016	2016	2016
zůstatek fondu z r. 2015		100	100
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	507	507	507
Příjmy PS celkem	507	607	607
zůstatek fondu z r. 2015		17	17
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	61	61	61
Příjmy CDS celkem	61	78	78
zůstatek fondu z r. 2015		10	10
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	53	53	53
Příjmy OS celkem	53	63	63
zůstatek fondu z r. 2015		55	55
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	123	123	123
Příjmy ZMČ celkem	123	178	178
zůstatek fondu z r. 2015		138	138
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	795	795	795
Příjmy ÚMČ celkem	795	933	933
PRÍJMY SOC. FONDU CELKEM	1 539	1 859	1 859
příspěvek na dovolenou	419	504	491
příspěvek na penzijní pojištění	36	32	32
příspěvek na jízdné	30	21	17
příspěvek při odchodu do důchodu	5	5	0
Ticket Benefits Card	9	30	30
sport a kultura	8	15	15
Výdaje Peč. služby celkem	507	607	585
příspěvek na dovolenou	45	61	63
příspěvek na penzijní pojištění	9	9	9
příspěvek na jízdné	5	6	6
Ticket Benefits Card	2	1	0
sport a kultura	0	1	0
Výdaje CDS celkem	61	78	78
příspěvek na dovolenou	44	50	50
příspěvek na penzijní pojištění	6	6	5
příspěvek na jízdné	2	6	5
Ticket Benefits Card	1	1	0
Výdaje OS celkem	53	63	60
příspěvek na stravné	77	92	82
příspěvek na jízdné	46	86	52
ZMČ celkem	123	178	134
příspěvek odborové organizaci	20	20	20
příspěvek na dovolenou	355	482	438
příspěvek na penzijní pojištění	70	70	62
příspěvek na stravné	210	210	191
příspěvek na jízdné	10	10	3
příspěvek na kult., společ. a sport. akce	40	34	28
Ticket Benefits Card	20	37	42
sport a kultura	50	50	26
příspěvek při odchodu do důchodu	20	20	5
ÚMČ celkem	795	933	815
VÝDAJE SOC. FONDU - CELKEM	1 539	1 859	1 672

6. Výsledek hospodaření a finanční vypořádání MČ s rozpočtem města Brna

Výsledek hospodaření MČ Brno-Židenice za rok 2016 činí před zdaněním -5 376 tis. Kč. Finanční vypořádání zahrnuje vyúčtování přijatých účelových transferů ze státního rozpočtu, z KÚ JMK, z rozpočtu města, z rozpočtu města z FBV, převod investování z rozpočtu města v roce 2016, příjmy z prodeje nemovitého majetku města a z prodeje bytů. Finanční vypořádání transferů za rok 2016 – Příloha č. 6

7. Vedlejší hospodářská činnost

VHČ zahrnuje správu bytových domů, které jsou majetkem města Brna a byly svěřeny MČ Brno-Židenice. Správu, provoz a údržbu těchto nemovitostí zajišťuje na základě mandátní smlouvy BYTASEN, s.r.o.. Hospodářský výsledek roku 2016 činí před zdaněním 71 237 tis. Kč. Výsledek hospodaření VHČ za rok 2016 – Příloha č. 7

8. Hospodaření příspěvkových organizací

Zřízené příspěvkové organizace v MČ Brno-Židenice jsou MŠ, ZŠ a Správa zeleně. Návrh rozdělení hospodářského výsledku MŠ, ZŠ a Správy zeleně za rok 2016 byl projednán v 38. RMČ dne 24. 4. 2017.

Rozdělení hospodářského výsledku MŠ a ZŠ za rok 2016 – Příloha č. 8

Rozdělení hospodářského výsledku Správy zeleně za rok 2016 – Příloha č. 9

9. Zadluženost

Regeneraci bytových domů – panelových i cihlových v MČ-Židenice, která začala v devadesátých letech min. století, nebylo možné pokrýt z vlastních zdrojů. Uskutečňuje se pomocí finančních prostředků úvěrů u peněžních ústavů a finančních prostředků z předplaceného nájemného budoucích nájemníků.

MČ Brno-Židenice splácí podle splátkových kalendářů jistiny a úroky úvěrů HB, ČS a KB. Dlouhodobý závazek rozpočtové činnosti vůči vedlejší hospodářské činnosti (dále jen VHČ) vznikl předplacením nájemného budoucími nájemníky a je splácen do VHČ v aktualizované výši odbydlého nájemného.

Ke sledování zadluženosti se používá ukazatele dluhové služby. Je to poměr výdajů na dluhovou službu (splátky úroků a jistin) k běžným příjmům MČ (daňové, nedaňové příjmy a transfery ze státního rozpočtu). Ukazatel dluhové služby za rok 2016 činí 24,47 % - viz tabulka níže.

Čís. řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31.12.2016 v Kč
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	20,737.417,00
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	9,847.265,28
3	přijaté dotace	položka 4112 + 4212	8,984.000,00
4	Dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	39,568.682,28
5	Úroky	položka 5141	1,046.731,40
6	Splátky jistin a dluhopisů	položka 8124	8,634.805,00
7	Splátky leasingu	položka 5178	0,00
8	Výdaje na dluhovou službu	ř.5 + ř.6 + ř.7	9,681.536,40
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY (%)	ř.8 děleno ř.4	24,47

Splátky jistin a úroků úvěrů (na regeneraci bytových domů) jsou hrazeny v celé výši z disponibilního zisku a odpisů VHČ. Do rozpočtu jsou převáděny tyto účelové prostředky na položku 4131, kterou ukazatel dluhové služby nezahrnuje. Skutečnost k 31. 12. 2016 na položce 4131 činila 56,931.881,77 Kč, dluhová služba činila 9,681.536,40 Kč, proto problém se splácením jistin a úroků nevznikl.

Přehled úvěrů MČ Brno-Židenice k 31. 12. 2016 v tis. Kč

úvěr	Účel regenerace	Celková výše	splaceno	zbývá	úrok	zahájení	splatnost
	obec. byt. domů	úvěru		uhradit	%	čerpání	
HB	panelové domy	20 000	15 486	4 514	4,29	1999	20 let
ČS	Slívova 1,3,5,7	14 935	13 500	1 435	3,22	2013	5 let
KB	cihlové domy	50 000	33 344	16 656	3,63	2007	12 let
celkem		84 935	62 330	22 605			

10. Přezkoumání hospodaření auditorem

Přezkoumání hospodaření MČ Brno-Židenice provedla auditorská firma NEXIA AP a.s., která přezkoumávala hospodaření Statutárního města Brna a MČ za rok 2016. Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumávání hospodaření uvedenými v bodě 2.2 Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 – Příloha č. 11.

V Brně 27. 04. 2017

Zpracovala: Ing. Michaela Havránková, vedoucí ORF

M. Havránková