

Komentář k závěrečnému účtu MČ Brno – Židenice za rok 2015 / v tis. Kč

Výsledek hospodaření MČ Brno – Židenice v roce 2015 byl příznivý. Celkové příjmy dosahují 99,94 % rozpočtu upraveného, výdaje dosahují 77,89 % rozpočtu upraveného. Do rozpočtu na rok 2015 byly postupně zapojeny finanční prostředky ze zůstatku roku 2014. Rozpočet schválený byl během roku postupně upraven 23 rozpočtovými opatřeními. Dočasně volné finanční prostředky byly v průběhu roku 2015 uloženy na běžných účtech. Získané úroky činily 18 tis. Kč.

1. Příjmy

Celkové příjmy za rok 2015 činily 201 236 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 2015 se státním rozpočtem, KÚ JMK a MMB.

Rozpis příjmů – Příloha č. 2.

Třída	Příjmy	RS	RU	Skut	%	%
		2015	2015	2015	Skut/RU	Podíl na celk. příj
třída 1	Daňové příjmy celkem	18 674	19 104	18 831	98,57	9,36
třída 2	Nedaňové příjmy celkem	7 823	12 373	12 534	101,29	6,23
třída 3	Kapitálové příjmy	0	90	90	100	0,04
třída 4	Přijaté transfery a převody z VHČ	140 225	169 781	169 781	100	84,37
PŘÍJMY CELKEM		166 752	201 348	201 236	99,94	100,00

2. Výdaje

Výdaje v roce 2015 byly čerpány ve výši 157 606 tis. Kč, v porovnání s rozpočtem upraveným byly čerpány výdaje ve výši 59,37 %, což představuje čerpání nižší o 107 872 tis Kč. Na celkových výdajích se běžné výdaje podílely 86,16 %, kapitálové (investiční) výdaje 13,84 % . Přehled výdajů podle tříd – viz tabulka níže. Úspór v čerpání provozních výdajů bylo dosaženo v oblasti kultury, výstavby (nedočerpané účelové prostředky na opravy bytových domů budou převedeny do roku 2016), místního hospodářství, oblasti provozních nákladů Pečovatelské služby z fin. prostředků MČ (nevyčerpané finanční prostředky budou převedeny do roku 2016) a v oblasti provozních nákladů místní správy. Úspór v čerpání kapitálových výdajů bylo dosaženo zejména v oblasti dopravy (statická doprava), volnočasových aktivit (rekonstrukce dětských hřišť). Finanční prostředky ze zůstatku roku 2015 budou zapojeny do rozpočtu roku 2016.

Rozpis výdajů – Příloha č. 3, Přehled kapitálových výdajů – Příloha č. 4, Rozpis poskytnutých příspěvků – Příloha č. 5

Třída	Výdaje	RS	RU	Skut	%	%
		2015	2015	2015	Skut/RU	Podíl na celk. výd.
třída 5	Běžné výdaje	150 648	215 170	135 792	63,11	86,16
třída 6	Kapitálové výdaje	7 530	50 308	21 814	43,36	13,84
VÝDAJE CELKEM		158 178	265 478	157 606	59,37	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 2014 celkem ve výši 72 704 tis. Kč.

Financování – tvoří splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 8 574 tis. Kč.

4. Hospodaření s majetkem

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku (dále jen DHM) byla v roce 2015 navýšena o 52 441 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější položky patří technické zhodnocení bytových domů Strakatého 7 – 9 a Meluzínova 1 – 9, přístavba Vančurova 37, vybudování 8 hřišť, rekonstrukce parku Líšeňská, vybudování parkourového hřiště, zateplení MŠ Zengrova a MŠ Nopova, vybudování spojovací chodby a prádelny MŠ Koperníkova

Hodnota DHM byla v roce snížena o 21 660 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější položky patří: prodej posledního bytu M. Kudeřikové 17 a 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. 2015 v Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	704,116.846,99
Dlouhodobý nehmotný majetek	60.485,44
Dlouhodobý finanční majetek	2.677,90

5. Tvorba a použití peněžních fondů

MČ Brno-Židenice hospodařila v roce 2015 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. 2015	847.754,70
Příjmy z fin. vypořádání 2014	6,694.970,00
Zdroje	7,542.724,70
Použití fondu	7,443.449,39
Zůstatek k 31. 12. 2014	99.275,31

Sociální fond

Tvorba a použití Sociálního fondu se řídila dle Kolektivní smlouvy ÚMČ Brno – Židenice pro rok 2015 a podle Zásad tvorby a užití sociálního fondu ÚMČ Brno – Židenice pro zaměstnance ÚMČ, zaměstnance PS a pro uvolněné členy zastupitelstva na rok 2015 a čerpání bylo uskutečňováno v souladu se schváleným nebo upraveným rozpočtem

	RS	RU	skut.
Sociální fond / v tis. Kč	2015	2015	2015
zůstatek fondu z r. 2014		121	121
dotace JMK		79	79
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	610	610	610
Příjmy PS celkem	610	810	810
zůstatek fondu z r. 2014		38	38
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	119	119	119
Příjmy ZMČ celkem	119	157	157
zůstatek fondu z r. 2014		95	95
navýšení mezd		30	30
příděl do fondu 5 % mzd. prostředků	782	782	782
Příjmy ÚMČ celkem	782	907	907
PŘÍJMY SOC. FONDU CELKEM	1511	1874	1874
příspěvek na dovolenou	465	610	579
příspěvek na penzijní pojištění	68	54	49
příspěvek na jízdné	23	38	36
příspěvek na kult., společ. a sport. akce	0	79	0
Ticket Benefits Card	50	15	15
sport a kultura	4	14	4
Výdaje Peč. služby celkem	610	810	683
příspěvek na stravné	95	133	78
příspěvek na jízdné	24	24	24
ZMČ celkem	119	157	102
příspěvek odborové organizaci	10	10	10
příspěvek na dovolenou	383	482	482
příspěvek na penzijní pojištění	80	80	62
příspěvek na stravné	150	180	1465
příspěvek na jízdné	20	20	8
příspěvek na kult., společ. a sport. akce	79	55	11
Ticket Benefits Card	30	30	6
sport a kultura	30	35	35
příspěvek při odchodu do důchodu	0	15	10
ÚMČ celkem	782	907	769
VÝDAJE SOC. FONDU - CELKEM	1511	1874	1554
Zůstatek Soc. fondu r. 2015			320
zůstatek Peč. služby			127
zůstatek ZMČ			55
zůstatek ÚMČ			138

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

Výsledek hospodaření MČ Brno – Židenice za rok 2015 činí před zdaněním -7 998 tis. Kč. Finanční vypořádání zahrnuje vyúčtování přijatých účelových transferů ze státního rozpočtu, z KÚ JMK, z rozpočtu města, z rozpočtu města z FBV, převod investorství z rozpočtu města v roce 2015, příjmy z prodeje nemovitého majetku města a z prodeje bytů. Finanční vypořádání transferů za rok 2015 – 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 2015 činí před zdaněním 63 095 tis. Kč.

Výsledek hospodaření VHČ za rok 2014 – 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 2015 byl projednán v 38. RMČ dne 21. 3. 2016 byly schváleny na 7. zasedání ZMČ dne 13. 4. 2016.

Rozdělení hospodářského výsledku MŠ a ZŠ za rok 2015 – Příloha č. 8

Rozdělení hospodářského výsledku Správy zeleně za rok 2015 – 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 2015 činí 24,74 % - viz tabulka níže.

Čís. řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31.12.2015 v Kč
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	18,830.955,00
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	12,533.224,28
3	přijaté dotace	položka 4112 + 4212	8,779.000,00
4	Dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	40,143.179,28
5	Úroky	položka 5141	1,357.168,83
6	Splátky jistin a dluhopisů	položka 8124	8,573.317,60
7	Splátky leasingu	položka 5178	0,00
8	Výdaje na dluhovou službu	ř.5 + ř.6 + ř.7	9,930.486,43
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY (%)	ř.8 děleno ř.4	24,74

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. 2015 na položce 4131 činila 62,457.026,82 Kč, dluhová služba činila 9,930.486,43 Kč, proto problém se splácením jistin a úroků nevznikl.

Přehled úvěrů MČ Brno-Židenice k 31. 12. 2015 v tis. Kč

úvěr	Účel regenerace	Celková výše	splaceno	zbývá	úrok	zahájení	splatnost
	obec. byt. domů	úvěru		uhradit	%	čerpání	
HB	panelové domy	20 000	14 019	5 981	4,29	1999	20 let
ČS	Slívova 1,3,5,7	14 935	10 500	4 435	3,22	2013	5 let
KB	cihlové domy	50 000	29 176	20 824	3,63	2007	12 let
celkem		84 935	53 695	31 240			

10. Přezkoumání hospodaření auditorem

Přezkoumání hospodaření MČ Brno – Židenice provedla auditorská firma FINAUDIT s.r.o., která přezkoumávala hospodaření Statutárního města Brna a MČ za rok 2015. 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 III. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 – Příloha č. 10.

V Brně 09. 05. 2016

Zpracovala: Ing. Michaela Havránková, vedoucí ORF

M. Havránková