

XVI. zasedání Zastupitelstva MČ Brno-Bohunice konané dne 25.06.2025

Věc: Materiál k bodu 1 - Roční závěrečný účet MČ Brno-Bohunice – Výsledek finančního vypořádání s městem Brnem za rok 2024

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

V Brně dne 04.06.2025

Důvodová zpráva

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

Závěrečný účet obsahuje:

1. Příjmovou část rozpočtu
2. Výdajovou část rozpočtu vč. přehledu kapitálových výdajů
3. Údaje o hospodaření s majetkem
4. Finanční vypořádání MČ s rozpočtem města Brna
5. Vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu MČ Brno-Bohunice
6. Stav účelových fondů
7. Výsledky hospodaření vedlejší hospodářské činnosti
8. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Bohunice
9. Zprávu auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

1. Příjmová část rozpočtu

Daňové příjmy byly plněny na 102 % upraveného rozpočtu. Téměř všechny položky byly plněny dle upraveného rozpočtu. Poplatek za užívání veřejného prostranství byl mírně překročen a správní poplatky mírně nenaplněny.

U nedaňových příjmů bylo plnění na 111 % upraveného rozpočtu. Stavební firma Brixton Group s. r. o., Brno, uhradila smluvní pokutu z prodlení vyplývající ze smlouvy o dílo pro stavbu „Opravy účelových komunikací a zpevněných ploch“ ve výši 49 tis. Kč. ZŠ a MŠ Brno, Vedlejší 10, obdržela od ČSOB Pojišťovny, a. s., pojistné plnění ve výši 487 tis. Kč, jako náhradu za poškození střešní krytiny vlivem krupobití. Tato částka byla převedena zřizovateli. Dále ZŠ a MŠ Brno, Vedlejší 10, zapojila svůj investiční fond ve výši 1.500 tis. Kč na pořízení venkovních žaluzií v učebnách školy.

Firma SEADON s. r. o., Hlučín, uhradila částku 150 tis. Kč za odstoupení z výběrového řízení akce „Oprava hydroizolace střešního pláště v ZŠ Arménská 21“. Sbor dobrovolných hasičů vrátil část nevyčerpané neinvestiční dotace za rok 2023 ve výši 5 tis. Kč. Ostatní položky byly naplňovány průběžně. Příjmy z úroků za rok 2024 činily 1.508 tis. Kč, a to vlivem zapojení městské části ke smlouvě o cash pooling uzavřenou mezi Statutárním městem Brnem a Komerční bankou, a. s.

Příjmy postoupené městem Brnem, v souladu s čl. 76 Statutu města Brna, činily pro rok 2024 částku 72.439 tis. Kč. Rozpočtované neinvestiční transfery byly plněny ze strany města Brna po předložení smluv uzavřených mezi MČ Brno-Bohunice a dodavateli připravovaných akcí v celkové výši 31.361 tis. Kč, z toho 30.819 tis. Kč na opravu hydroizolace střešních plášťů mateřských škol Amerlingova 4, Běloruská 4 a Uzbeká 30 a základních škol Arménská 21 a Vedlejší 10., dále na opravu výhřevu vzduchotechniky v budově DPS Arménská 2 ve výši 185 tis. Kč, na úhradu provozních nákladů SVČ Lužánky ve výši 300 tis. Kč a náhradu za odstupné vyplacené zaměstnancům končících stavebních úřadů ve výši 57 tis. Kč.

Investiční transfer byl poskytnut městem Brnem ve výši 2.500 tis. Kč na rekonstrukci hřiště na ulici Moldavská, dále ve výši 642 tis. Kč na pořízení zvedací plošiny v DPS Arménská 2 a ve výši 79 tis. Kč na zhotovení projektové dokumentace akce „Parčík Švermova“.

Městem Brnem byl převeden neinvestiční transfer na zabezpečení agendy sociálně-právní ochrany dětí ve výši 1.692 tis. Kč a neinvestiční transfer na zabezpečení voleb do Evropského parlamentu a krajských zastupitelstev v celkové výši 866 tis. Kč. Finanční vypořádání s městem Brnem za rok 2023 ve výši 704 tis. Kč obsahuje 20 % podíl z prodeje majetku města. Na základě žádosti poskytl Krajský úřad Jihomoravského kraje Jednotce sboru dobrovolných hasičů Brno-Bohunice neinvestiční transfer v celkové výši 119 tis. Kč na věcné prostředky a na zabezpečení akceschopnosti jednotky.

95 % finančních prostředků vložených na spořicí účet zkrachovalé Sberbank CZ bylo vymoženo a připsáno na účet městské části.

2. Výdajová část rozpočtu

Doprava

V kapitole doprava byly vydány prostředky na čištění a údržbu komunikací, včetně úklidu chodníků ve výši 5.765 tis. Kč a na opravu účelových komunikací u MŠ Běloruská a na ulicích Gruzínská, Ukrajinská, Okrouhlá a Pod Nemocnicí v celkové výši 786 tis. Kč.

Vzdělání a školské služby

U předškolních zařízení bylo čerpáno 5.228 tis. Kč na provozní výdaje, u základních škol činil příspěvek na provoz 13.900 tis. Kč. K 31.12.2024 byly opraveny všechny plánované střešní pláště u objektů MŠ Amerlingova, MŠ Běloruská, MŠ Uzbecká v celkové výši 5.908 tis. Kč a dále u ZŠ Arménská ve výši 25.026 tis. Kč (včetně projektových dokumentací). Výkopové práce u MŠ Běloruská zahrnují výkopové práce na uložení kabelové chráničky pro budoucí případný přenos energie z fotovoltaiky. Byla dokončena rekonstrukce zahrady mateřské školy Běloruská 4 s výdaji ve výši 8.475 tis. Kč. V základní škole Vedlejší 10 byly instalovány venkovní žaluzie v pavilonu C, D a S4.

Na základě uzavřených smluv byly vyplaceny finanční dotace na činnost s mládeží ve výši 202 tis. Kč. Rovněž byly odeslány příspěvky na provoz SVČ Lužánky a ZUŠ Fr. Jílka v celkové výši 566 tis. Kč. Nákup služeb u ZUŠ obsahuje elektro revize a zpracování průkazu energetické náročnosti budov, u středisek volného času zahrnuje částku na svoz odpadu firmou SAKO Brno, a.s., kamerovou kontrolu dešťových svodů u SVČ Lány 3 a zpracování průkazů energetické náročnosti budov. Na budově ZUŠ Fr. Jílka byly opraveny dešťové okapy a hromosvod v celkové ceně 46 tis. Kč. U SVČ Lány 3 byla provedena výměna oběhových čerpadel v hodnotě 89 tis. Kč.

Kultura a sdělovací prostředky

Knihovna Jiřího Mahena obdržela dotaci ve výši 25 tis. Kč. Na základě uzavřených smluv byly vyplaceny finanční dotace na činnost v kultuře ve výši 121 tis. Kč. Za sazbu a tisk zpravodaje Naše Bohunice bylo z rozpočtu vyčerpáno 284 tis. Kč. Výdaje týkající se oblasti kultury na paragrafu 3399 zahrnují výdaje na nákup dárkových balíčků pro jubilanty, hraček na vítání občánků, hudební doprovod a poplatek OSA. Výdaje na kulturní akci „Bohunický hudební podzim“ činily 215 tis. Kč.

Tělovýchova a zájmová činnost

Projektová dokumentace včetně zpracování výběrového řízení na zhotovitele stavby workoutového hřiště na ulici Moldavská byla pořízena v částce 270 tis. Kč.

Výdaje na zhotovení projektové dokumentace hřiště v lokalitě Vedlejší činily 333 tis. Kč. Plněním smluvních podmínek byla firmě ZEMAKO, s. r. o., Moravany, proplacena první záloha na akci „Rekonstrukce hřiště při ulici Moldavská“ ve výši 8.000 tis. Kč. Na základě uzavřených smluv byly proplaceny dotace spolkům působícím v oblasti tělovýchovy ve výši 270 tis. Kč. V minigolfovém areálu bylo nutno provést prořez stromů, výdaje činily 11 tis. Kč, dále byly proplaceny náklady na nákup materiálu a na drobné opravy.

Komunální služby a územní rozvoj

Výměna průtokového ohřivače a výměna redukčního ventilu a dalších drobných oprav byla provedena u nájemců nebytových prostor v celkové výši 36 tis. Kč. Náhrada 441 tis. Kč byla poskytnuta za vypravení sociálních pohřbů. Největší položku u plateb energií veřejného prostranství představuje čtvrtletní záloha na spotřebu elektrické energie stánku na náměstí Dlouhá, a to ve výši 235 tis. Kč z celkové vydané částky.

Ochrana životního prostředí

Sáčky na psí exkrementy, které jsou vydávány po úhradě místního poplatku za psy, byly zakoupeny v hodnotě 97 tis. Kč. Pro vývoz odpadkových košů bylo použito 913 tis. Kč. Podzemní kontejnery na ulici Běloruská byly servisovány a opraveny v částce 17 tis. Kč. Kontejnerové stání bylo vybudováno na ulici Spodní 4 v hodnotě 590 tis. Kč. Na údržbu zeleně bylo vynaloženo 9.352 tis. Kč, včetně nákladů na opravu mobiliáře.

Sociálně-právní ochrana dětí

Čerpání finančních prostředků probíhá v souladu s metodikou Ministerstva práce a sociálních věcí platnou pro rok 2024.

Požární ochrana

Zde se promítá úhrada záloh na spotřebu vody, plynu a elektrické energie ve výši 210 tis. Kč a dále výdaje na činnost JSDH ve výši 409 tis. Kč, zahrnující nákup materiálu, spotřebu pohonných hmot, služby telekomunikací, pojištění členů JSDH, pojištění vozidel a drobné opravy. Na základě návrhu velitele JSDH byla členů JSDH vyplacena odměna za celoroční práci v celkové výši 25 tis. Kč.

Místní zastupitelské orgány a Činnost místní správy

Vydáno bylo celkově 29.079 tis. Kč, z toho na volby do Evropského parlamentu a volby do zastupitelstev krajů celkově 861 tis. Kč, na platy a ostatní povinné pojistné včetně odstupného zaměstnanců stavebního úřadu MČ 23.126 tis. Kč (položka 50xx), na materiální nákupy 676 tis. Kč, nákupy vody, paliva, energií 843 tis. Kč, nákupy služeb 2.433 tis. Kč, opravy a udržování 390 tis. Kč a ostatní nákupy 688 tis. Kč. Na podatelnu byla instalována nová klimatizační jednotka v ceně 62 tis. Kč.

Ostatní finanční operace

Čerpání zahrnuje bankovní poplatky ve výši 7 tis. Kč, finanční příspěvek panu Osvaldovi na propagaci a pořádání kulturní akce "Řecký den", pojištění majetku městské části, včetně pojištění příspěvkových organizací zřizovaných MČ ve výši 559 tis. Kč a finanční vypořádání s městem Brnem za rok 2023 ve výši 361 Kč. Daň z příjmů za obec byla za rok 2023 vyčíslena na částku 1.405 tis. Kč.

3. Údaje o hospodaření s majetkem

Údaje o hospodaření s majetkem jsou zobrazeny v tabulce „Přehled hospodaření s majetkem MČ Brno-Bohunice za rok 2024“.

Mezi nejvýznamnější položky přírůstku majetku patří rekonstrukce venkovních prostor MŠ Brno, Běloruská 4 v hodnotě 8.686 tis. Kč, instalace venkovních žaluzií v ZŠ a MŠ Brno, Vedlejší 10 v hodnotě 1.579 tis. Kč a rekonstrukce kontejnerového stání na ulici Spodní 4 v hodnotě 590 tis. Kč.

V roce 2024 došlo k celkovému poklesu hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 5.334 tis. Kč (bez nedokončeného majetku). Veškerý majetek byl vyřazen se souhlasem Škodní a likvidační komise.

4. Finanční vypořádání městské části s rozpočtem města Brna

Finanční vypořádání s rozpočtem města Brna je uvedeno v tabulce „Finanční vypořádání za rok 2024“. Tabulka obsahuje přehled účelových dotací ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje a rozpočtu města Brna a jejich vyúčtování. Městská část Brno-Bohunice odvede městu Brnu, v rámci finančního vypořádání celkově částku 5 tis. Kč (nevyčerpaná dotace na volby do Evropského parlamentu).

Zdroje finančního vypořádání jsou řešeny převodem 20 % podílu na příjmech z prodeje majetku města Brna a činí 2.172 tis. Kč (bude poskytnuto do rozpočtu městské části v roce 2025).

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

5. Vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu MČ Brno-Bohunice

Tabulka „Finanční dotace poskytnuté neziskovým organizacím v roce 2024“ dává přehled poskytnutých dotací podle údajů z vyúčtování předloženého příjemci dotací o jejich čerpání v roce 2024 v souladu s uzavřenými smlouvami. Poskytnutou dotaci nevyčerpal pouze spolek OREL jednota Brno-Bohunice, a to v částce 20 tis. Kč. Uvedené finanční prostředky byly vráceny v roce 2025 na účet městské části dle smluvních podmínek.

6. Stav účelových fondů

Městská část má zřízeny 2 fondy, a to Fond rezerv a rozvoje a Fond zaměstnavatele. Fond rezerv a rozvoje byl navýšen pouze o úroky.

Fond zaměstnavatele slouží k zabezpečení financování výdajů na sociální potřeby zaměstnanců ÚMČ Brno-Bohunice a uvolněných členů zastupitelstva MČ Brno-Bohunice, a to v souladu s pravidly tvorby a čerpání fondu.

Stav jednotlivých fondů, jejich zdroje a použití jsou uvedeny v příloze „Hospodaření s fondy za rok 2024“.

7. Výsledky hospodaření vedlejší hospodářské činnosti

U vedlejší hospodářské činnosti se jedná o hospodaření s bytovými domy svěřenými MČ Brno-Bohunice. Patří sem dům s pečovatelskou službou na ulici Arménská 2/4 a polyfunkční dům Pod Nemocnicí 25 (Bohunka). Do nákladů byly promítnuty náklady spojené s běžným provozem, odpisy dlouhodobého majetku evidovaného v hlavní činnosti a používaného v činnosti hospodářské, mzdové náklady zaměstnankyň ÚMČ, zabývajících se správou VHČ, opravné položky k pohledávkám vytvořené v souladu s § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. a daň z příjmů za rok 2024.

Provozní a mzdové náklady činily za minulý rok 1.876 tis. Kč a náklady z účetních operací (účet 551–591) 3.332 tis. Kč.

Do výnosů se účtovaly především výnosy z nájemného, zaplacené smluvní pokuty a penále a výnosy z transferů (DHM). Výnosy z nájemného v roce 2024 dosáhly 2.640 tis. Kč. Účetní hospodářský výsledek roku 2024 po zdanění je ztráta ve výši 1.838 tis. Kč.

8. 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 cíli uvedenými ve školském zákonu, dále Mateřskou školu Brno, Amerlingova 4, Mateřskou školu POHÁDKA, Brno, Běloruská 4, Mateřskou školu, Brno, Švermova 11 a Mateřskou školu Brno, Uzbecká 30, s účelem zajištění všestranné péče o děti v předškolním věku.

Všechny příspěvkové organizace mimo MŠ Brno, Uzbecká 30, dosáhly v roce 2024 zisku. Zisk jednotlivých příspěvkových organizací je uveden v příloze a činí celkem 2.423 tis. Kč. Hospodářský výsledek jednotlivých příspěvkových organizací a jeho rozdělení do fondů byl schválen na 65. zasedání Rady městské části Brno-Bohunice, konaném dne 12.02.2025.

Přehled výsledků hospodaření je uveden v tabulce „Hospodářské výsledky příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Bohunice za rok 2024“.

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření městské části Brno-Bohunice za období od 01.01.2024 do 31.12.2024, 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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření městské části Brno-Bohunice.

N á v r h u s n e s e n í

Zastupitelstvo MČ Brno-Bohunice

schvaluje

bez výhrad roční závěrečný účet MČ Brno-Bohunice a finanční vypořádání MČ Brno-Bohunice za rok 2024 dle předloženého návrhu, který je přílohou č. 1 zápisu

Přílohy: Roční závěrečný účet MČ včetně příloh
Kopie zprávy auditora