# Komentář k výsledkům hospodaření městské části Brno-Řečkovice a Mokrá Hora za rok 2012

# 1. Výsledky rozpočtového hospodaření

Hospodaření městské části Brno-Řečkovice a Mokrá Hora v roce 2012 skončilo jako v minulých letech, příznivěji, než bylo stanoveno ve schváleném a následně v upraveném rozpočtu. Příjmy dosáhly výše 79 560 tis. Kč a výdaje 86 232 tis. Kč. Záporné saldo příjmů a výdajů je ve výši 6 672 tis. Kč (financování je s opačným znaménkem než saldo příjmů a výdajů tj. + 6 672 tis. Kč). Upravený rozpočet financování počítal s částkou ve výši + 17 485 tis. Kč (výdaje byly naplánovány o tuto částku vyšší než příjmy a při uskutečnění těchto výdajů bylo by nutné zapojit peněžní prostředky uspořené v minulých letech). Skutečně dosažené příjmy k 31. 12. 2012 byly oproti upravenému rozpočtu vyšší o 408 tis. Kč a výdaje nižší o 10 405 tis. Kč. Rozpočet městské části na rok 2012 schválilo ZMČ na svém IX. zasedání dne 22. 12. 2011 v souladu s ustanovením § 84 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Rozpočet byl v souladu se zmocněním ZMČ upravován formou rozpočtových opatření. RMČ v průběhu roku vyhodnocovala měsíčně hospodaření městské části a do ZMČ byly předkládány zprávy o plnění rozpočtu za jednotlivá čtvrtletí roku 2012.

Celková bilance příjmů a výdajů městské části k 31. 12. 2012 je uvedena v tabulce č. 1.

# 

# 2. Příjmy (po konsolidaci) Kč 79 560 331,79

Celkové příjmy městské části se skládají z daňových, nedaňových, kapitálových příjmů a z přijatých transferů (dotací). Schválený rozpočet příjmů byl ve výši 60 335 tis. Kč. V průběhu roku byl rozpočet příjmů upraven (navýšen) rozpočtovými opatřeními v celkovém objemu 18 816,5  tis. Kč a dosáhl výše 79 151,5 tis. Kč. Upravený rozpočet celkových příjmů po konsolidaci byl plněn na 100,52 %. V porovnání s rokem 2011 jsou příjmy roku 2012 nižší o 30 067 tis. Kč. Tento pokles celkových příjmů byl způsoben především:

1. nižším objemem daňových příjmů a to především nižší daní z příjmu vedlejší hospodářské činnosti,
2. nižším objemem nedaňových příjmů a to zejména příjmů z finančního vypořádání (v roce 2011 21 087 tis. Kč, v roce 2012 2 001 tis. Kč)
3. nižším převodem z vedlejší hospodářské činnosti do hlavní činnosti (především se jedná o kladný výsledek VHČ – zisk), v roce 2011 byl tento převod ve výši 16 716 tis. Kč, v roce 2012 6 006 tis. Kč.

Daňové příjmy dosáhly v roce 2012 výše Kč 6 754 431,00 a upravený rozpočet byl splněn na 98,09 %. Tyto příjmy jsou tvořeny především daní z příjmu právnických osob za obce, místními poplatky, odvodem výtěžku z provozování loterií a správními poplatky. V porovnání s rokem 2011 jsou tyto příjmy nižší o Kč 2 444 146,- a to především z důvodu nižší daně z příjmů za vedlejší hospodářskou činnost, v roce 2012 byla tato daň ve výši 2 149 tis. Kč, v roce 2011 4 354 tis. Kč. Tento pokles souvisí s výrazným  prodejem bytového fondu v roce 2010.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **v Kč** |
|  | skutečnost k 31. 12. | | | | |
| **Daňové příjmy** | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
| Daň z příjmů | 2 869 010 | 5 022 840 | 4 329 869 | 2 741 034 | 2 395 961 |
| Poplatek ze psů | 506 893 | 506 370 | 530 949 | 567 454 | 523 968 |
| Poplatek za užívání veřejného prostranství | 512 584 | 726 698 | 568 373 | 525 242 | 551 504 |
| Poplatek z ubytovací kapacity | 15 788 | 20 772 | 14 564 | 75 308 | 14 844 |
| Poplatek za provozovaný VHP | 750 274 | 2 548 920 | 523 782 | 518 042 | 533 770 |
| Odvod výtěžku z provozování loterií | 3 024 | 21 895 | 225 584 | 614 866 | 803 698 |
| Odvod z výherních hracích přístrojů | 1 799 000 |  |  |  |  |
| Správní poplatky | 297 858 | 351 082 | 468 310 | 858 378 | 847 337 |
| **Celkem** | 6 754 431 | 9 198 577 | 6 661 431 | 5 900 324 | 5 671 082 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2012 výše Kč 8 817 516,79 a upravený rozpočet byl splněn na 106,40 %. Tyto příjmy tvoří především příjmy z pronájmu nemovitostí, příjmy z pronájmu pozemků, přijaté sankční platby, příjmy z kopírování a za služby při výstavách, příjmy z inzerce, příjmy z úroků a příjmy z finančního vypořádání s rozpočtem města. V porovnání s rokem 2011 jsou tyto příjmy nižší o Kč 18 907 878,72 a to především nižšími příjmy z finančního vypořádání s rozpočtem města Brna. V roce 2010 byly v městské části prodány bytové domy v celkové hodnotě Kč 202 354 780,-. Dle Statutu města Brna náleží městské části 10 %  příjmů z prodaných bytových domů. Tyto finanční prostředky městská část obdržela ve finančním vypořádání v červnu 2011. V roce 2012 byl tento 10 % podíl z prodeje bytů uskutečněného v roce 2011 ve výši 353 729 Kč.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | v Kč |
|  | skutečnost k 31. 12. | | | | |
| **Nedaňové příjmy** | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
| Příjmy z vlastní činnosti | 215 046 | 249 436 | 264 352 | 368 263 | 333 503 |
| Odvody příspěvkových organizací | 200 000 |  |  |  |  |
| Příjmy z pronájmu majetku | 4 125 350 | 3 968 947 | 3 828 547 | 3 941 919 | 3 908 049 |
| Příjmy z úroků | 547 875 | 469 520 | 314 411 | 312 135 | 608 383 |
| Přijaté sankční platby | 230 142 | 126 007 | 218 959 | 288 467 | 217 262 |
| Příjmy z finančního vypořádání | 2 000 654 | 21 086 696 | 2 265 658 | 3 896 323 | 2 623 995 |
| Přijaté neinvestiční dary | 170 535 | 243 954 | 188 500 | 232 700 | 339 500 |
| Přijaté pojistné náhrady | 29 988 |  | 131 956 |  | 80 366 |
| Přijaté nekapitálové náhrady | 1 293 487 | 1 572 365 | 1 849 074 | 1 469 394 | 1 542 955 |
| Ostatní nedaňové příjmy | 4 440 | 8 472 |  | 4 156 | 2 994 |
| **Celkem** | 8 817 517 | 27 725 396 | 9 061 457 | 10 513 357 | 9 657 007 |

Kapitálové příjmy jsou tvořeny výtěžkem z veřejné sbírky, která je pořádána za účelem shromažďování dobrovolných finančních prostředků na ochranu kulturních památek a tradic – obnova a úprava historického areálu městské části. V roce 2012 byla ukončena a vyúčtována sbírka, kterou dne 29. 4. 2009 Krajský úřad Jihomoravského kraje osvědčil a byla oznámena na období od 29. 5. 2009 do 28. 4. 2012. Celkové vyúčtování bylo předloženo dne 11. 7. 2012 a KÚ JmK toto vyúčtování schválil. Celkový výtěžek sbírky byl Kč 42 021,77 (z toho se v roce 2012 vybralo 8 014 Kč). Výnos sbírky byl použit na pořízení studie rekonstrukce a dostavby historického areálu.

RMČ na své 32. schůzi dne 19. 9. 2012 schválila žádost o souhlas s konáním další veřejné sbírky na území městské části a RMB na své R6/080. schůzi dne 3. 10. 2012 žádost MČ schválila. KÚ JmK osvědčil konání sbírky (JMK/115142/2012) na dobu neurčitou s datem zahájení sbírky od 12. 11. 2012 s každoročním průběžným vyúčtováním k datu 30. 6. Do konce roku 2012 se v rámci této sbírky vybralo 6 846 Kč.

Přijaté transfery zahrnují investiční a neinvestiční transfery ze státního rozpočtu, z rozpočtu města Brna a převody z vlastních fondů hospodářské činnosti. Přijaté transfery v roce 2012 dosáhly celkového objemu 63 974 tis. Kč, v roce 2011 72 696 tis. Kč, v roce 2010 78 551 tis. Kč. Pokles transferů ze státního rozpočtu souvisí především s trendem snižování příspěvku na výkon státní správy územně samosprávným celkům a převodem agendy výplat sociálních dávek na úřady práce.

**2012 2011 2010**

**Přijaté dotace (transfery) ze státního rozpočtu ( v tis Kč):**

- na výkon státní správy 7 655 7 834 8 771

- na školství 1 794 1 830 1 860

- na výplatu sociálních dávek 3 700 4 500

- na sociálně právní ochranu dětí 898 710 772

- na regeneraci panelového sídliště 3 540 3 500

- na pojištění osob (veřejná služba) 4 3,5

- na sčítání lidu, domů a bytů… 90 34

- na volby do PS Parlamentu ČR 377

- na volby do místních zastupitelstev 397

- na volby do krajských zastupitelstev 533,5

- na přípravnou fázi voleb prezidenta ČR 20

- na předávání informací pro sestavení PAP 5

**Celkem dotace ze státního rozpočtu 14 445,5 14 168 20 214,5**

**Přijaté dotace (transfery) z rozpočtu města Brna (v tis. Kč):**

- neúčelová dotace, 32 519 32 672 31 933

- specifická dotace (chodníky-zimní údržba) 1 533 1 255 1 255

- na provoz centra volného času 50 50 50

- na okna a střechu v MŠ Kárníkova 2 600

- na regeneraci Žitná 7 (opravy – převod do VHČ) 1 190

- na nástavbu Žitná 7 (nové byty) 3 000

- na rekonstrukci školního hřiště při ZŠ Novoměstská 7 000

- na opravu střechy MŠ Novoměstská 600

- na nákup univerzálního hnětače MŠ Kárníkova 50

- na nákup nábytku MŠ Škrétova 100

- na zateplení objektu a výměnu oken MŠ Novom. 3 000

- na osazení osobních výtahů v BD Novoměstská 6 150

**Celkem dotace z rozpočtu města 43 352 41 627 40 028**

**Přijaté dotace (transfery) z jiných MČ (v tis. Kč):**

- MČ Ivanovice 70 100 115

- MČ Ořešín 70 70,4 64

- MČ Medlánky 30 14,5 13,2

**Celkem dotace od jiných MČ 170 184,9 192,2**

**Převody z vlas. fondů hospod. činnosti (v tis. Kč) 6 006 16 716 18 115,9**

Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti zahrnují převody zisku a odpisů, které je městská část dle čl. 76 odst. 51 Statutu města Brna povinna použít zpět do správy, údržby, oprav, rekonstrukce a modernizace bytového fondu. Disponibilní zisk vykázaný ve vedlejší hospodářské činnosti v roce 2011 byl ve výši Kč 10 061 637,15. Větší část tohoto zisku (dle schváleného a upraveného rozpočtu) byla převedena do hlavní činnosti na základní běžný účet městské části a to v jedné částce dne 26. 6. 2012.

**Přehled převodů do hlavní činnosti z vedlejší hospodářské činnosti (odpisy a zisk) v letech 2006 – 2012 (v Kč)**



\*) *jedná se o převod zisku, který byl dosažen v předchozím účetním období, tzn. v roce 2012 je převáděn zisk, který byl vykázán v roce 2011 atd.*

Vývoj příjmů městské části v letech 2006 – 2012 v podrobném členění dle rozpočtové skladby je uveden v tabulce č. 2.

# 3. Výdaje (po konsolidaci) Kč 86 232 036,78

Schválený rozpočet výdajů městské části na rok 2012 představoval částku 87 908 tis. Kč. V průběhu roku docházelo k úpravě rozpočtu na základě schválených rozpočtových opatření v celkovém objemu 8 728,5 tis. Kč a upravený rozpočet výdajů městské části dosáhl objemu 96 636,5 tis. Kč. Tento upravený rozpočet výdajů byl čerpán na 89,23 %. Na celkových výdajích městské části se podílely:

- běžné výdaje v roce 2012 62,4 % (rok 2011 62,6 %, rok 2010 83,7 %, rok 2009 68,3 %, rok 2008 75,7 %, rok 2007 71,9 %, rok 2006 64,3 %, rok 2005 72,8 %),

- kapitálové výdaje v roce 2012 37,6 % (rok 2011 37,4 %, rok 2010 16,3 %, rok 2009 31,7 %, rok 2008 24,3 %, rok 2007 28,1 %, rok 2006 35,7 %, rok 2005 27,2 %)

Přehled čerpání výdajů v členění dle paragrafů a položek rozpočtové skladby k 31. 12. 2012 je uveden v tabulce č. 3.

Nejvyššího podílu na celkových výdajích městské části v roce 2012 dosáhly výdaje, směřující do následujících oblastí (porovnání s roky 2011 až 2007):

Vybraná odvětví – podíl na celkových výdajích (nejedná se o úplný výčet všech odvětví)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Odvětví | **2012** | **2011** | **2010** | **2009** | **2008** | **2007** | **Meziroční rozdíl 012-011** |
|  | **%** | **%** | **%** | **%** | **%** | **%** | **v tis. Kč** |
| 1. Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 21,3 | 34,0 | 21,7 | 32,7 | 15,0 | 14,2 | - 16 626 |
| 2. Vzdělávání a školské služby | 32,7 | 24,0 | 20,8 | 15,8 | 21,6 | 28,8 | + 3 476 |
| 3. Státní správa a územní samospráva | 26,4 | 22,1 | 28,5 | 27,2 | 38,0 | 30,6 | - 35 |
| *Státní správa a územní samospráva po vyloučení státní dotace na opravu střechy 8 mil.Kč* |  |  |  |  | *31,8* |  |  |
| 4. Sociální péče a pomoc (vč. sociálních dávek) | 1,3 | 4,3 | 6,2 | 5,1 | 5,6 | 8,4 | - 3 325 |
| 5. Kultura | 1,5 | 1,2 | 1,3 | 1,4 | 1,3 | 1,2 | + 55 |
| 6. Ochrana životního prostředí | 7,1 | 6,0 | 6,0 | 6,27 | 6,26 | 7,3 | - 19 |
| 7. Doprava a komunikace | 7,7 | 5,9 | 7,6 | 4,1 | 4,1 | 4,6 | + 615 |
| 8. Tělovýchova, rekreace a zájmová činnost | 0,8 | 1,4 | 0,7 | 2,1 | 5,3 | 3,4 | - 704 |

V odvětví bydlení, komunální služby a územní rozvoj je meziroční pokles způsoben především výdaji na dokončení regenerace a nástavby bytového domu Žitná 7 v roce 2011 ve výši 16 591 tis. Kč. V odvětví vzdělávání a školské služby je meziroční nárůst výdajů způsoben především vyšším podílem oprav a investic v roce 2012 – ZŠ Novoměstská, II. etapa rekonstrukce školního hřiště 6 099 tis. Kč, MŠ Novoměstská zateplení budovy a výměna oken 6 597 tis. Kč (z toho 3 000 tis. Kč z rozpočtu města Brna), zateplení budovy MŠ Kárníkova 1 676 tis. Kč, rekonstrukce ZTI MŠ Škrétova a oprava střechy ZŠ Horácké náměstí (budova Uprkova) a oprava sociálního zařízení ZŠ Horácké náměstí 517 tis. Kč. Meziroční pokles výdajů v odvětví sociální péče a pomoc je způsoben přesunem výplaty sociálních dávek z územně samosprávných celků na úřady práce.

Vybraná odvětví – celkové výdaje (skutečnost k 31. 12., v tis. Kč)

(nejedná se úplný výčet všech odvětví)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Odvětví | **2012** | **2011** | **2010** | **2009** | **2008** | **2007** |
| 1. Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 18 377 | 35 003 | 17 894 | 29 557 | 13 245 | 10 442 |
| 2. Vzdělávání a školské služby | 28 197 | 24 721 | 17 178 | 14 245 | 19 012 | 21 211 |
| 3. Státní správa a územní samospráva | 22 781 | 22 816 | 24 260 | 24 212 | 33 482 | 22 475 |
| *Státní správa a územní samospráva po vyloučení státní dotace na opravu střechy* |  |  |  |  | *25 482* |  |
| 4. Sociální péče a pomoc (vč. sociálních dávek) | 1 095 | 4 420 | 5 120 | 4 627 | 4 901 | 6 186 |
| 5. Kultura | 1 254 | 1 199 | 1 107 | 1 226 | 1 108 | 911 |
| 6. Ochrana životního prostředí | 6 152 | 6 171 | 4 928 | 5 666 | 5 519 | 5 345 |
| 7. Doprava a komunikace | 6 641 | 6 026 | 6 239 | 3 711 | 3 634 | 3 411 |
| 8. Tělovýchova, rekreace a zájmová činnost | 684 | 1 388 | 533 | 1 855 | 4 703 | 2 523 |

3.1. Běžné výdaje Kč 53 806 847,74

Upravený rozpočet běžných výdajů městské části dosáhl výše Kč 56 356 tis. a byl čerpán z 95,5 %. V roce 2011 byly běžné výdaje ve výši 64 381 tis. Kč. Meziroční pokles těchto výdajů o 10 574 tis. Kč je způsoben především nižším převodem finančních prostředků z hlavní činnosti do vedlejší činnosti. V roce 2012 se tento převod dle schváleného rozpočtu neuskutečnil, v roce 2011 byl tento převod ve výši 8 000 tis. Kč (splátka půjčky předem vybraného nájemného, převod na regeneraci bytového domu Žitná 7). Další vliv na snížení běžných výdajů měl i přesun výplaty sociálních dávek z ÚSC na úřady práce (v roce 2011 se vyplatilo na sociálních dávkách celkem 3 566 tis. Kč). Přehled čerpání výdajů určených na opravy a udržování k 31. 12. 2012 je uveden v tabulce č. 4.

3.2. Kapitálové výdaje Kč 32 425 189,04

Upravený rozpočet kapitálových výdajů městské části dosáhl výše Kč 40 280 tis. a byl čerpán na 80,50 %. V tabulce č. 5 jsou uvedeny všechny investiční akce realizované v roce 2012 s uvedením schváleného, upraveného rozpočtu akce a skutečných výdajů k 31. 12. 2012.

# 4. Financování Kč - 6 671 704,99

Rozpočet městské části na rok 2012 byl sestaven jako deficitní se schodkem ve výši 27 573 tis. Kč (tj. výdaje přesahovaly příjmy o tuto částku). Následně byl rozpočtovými opatřeními tento schodek snížen na 17 485 tis. Kč a to díky zajištěním zdrojů financování mimo rozpočet městské části, především z rozpočtu města Brna. Saldo příjmů a výdajů k 31. 12. 2012 bylo nakonec příznivější, než bylo rozpočtováno a dosáhlo výše – 6 671 704,99 tis. Kč, což znamená, že o tuto částku byly výdaje běžného roku nižší než příjmy běžného roku a to hlavně nedočerpáním kapitálových výdajů (úspora rozpočtovaný výdajů případně nezahájení akce).

* **Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (položka 8115)**

k 1. 1. k 31. 12. změna stavu

Základní běžný účet 38 755 819,03 32 275 312,22 - 6 480 506,81

Běžný účet fondu rezerv a rozvoje 414 322,27 414 924,63 + 602,36

Běžný účet veřejné sbírky 4 574,85 6 847,15 + 2 272,30

Účet projektu partnerství 109 615,45 22 674,29 - 86 941,16

Běžný účet sociálního fondu 287 509,50 180 377,82 - 107 131,68

Celkem 39 571 841,10 32 900 136,11 + 6 671 704,99

* **Rozbor zůstatku peněžních prostředků na základním běžném účtu**

Ze zůstatku finančních prostředků na základním běžném účtu k 31. 12. 2012 je určeno na výdaje do bytového hospodářství Kč 15 339 685,07 viz tabulka č. 6. Prostředky Fondu rezerv a rozvoje, které byly převedeny na lépe úročený ZBÚ Kč 12 109 442,86. Nevyčerpané dotace ze státního rozpočtu Kč 90 668,40 (vráceno v roce 2013 v rámci finančního vypořádání). Zbývající část ve výši 4 735 515,89 představuje úsporu finančních prostředků roku 2012 a let předchozích.

**5. Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo městské části na svém IX. zasedání dne 22. 12. 2011 svěřilo Radě městské části v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, provádění rozpočtových opatření v roce 2012 v tomto rozsahu:

1. v rámci schváleného ročního objemu rozpočtu městské části přesuny rozpočtových prostředků mezi položkami v rámci jednoho oddílu,
2. nad rámec schváleného ročního objemu rozpočtu městské části účelově přijaté dotace ze státního rozpočtu, státních fondů, převodů z Národního fondu, z rozpočtu kraje a rozpočtu města a výdaje hrazené z těchto dotací.

V roce 2012 bylo provedeno celkem 21 rozpočtových opatření, z nichž 14 spadalo do kompetence RMČ a 7 do kompetence ZMČ. Každé čtvrtletí byl ZMČ předkládán přehled rozpočtových opatření schválených RMČ.

Přehled rozpočtových opatření přijatých v roce 2012 je uveden v tabulce č. 7.

**6. Peněžní fondy**

Městská část měla k 31. 12. 2012 zřízeny tři účelové peněžní fondy - Sociální fond, Fond rezerv a rozvoje a Fond veřejné sbírky. Příjmy a výdaje fondů jsou součástí příjmů a výdajů rozpočtu městské části. Stav všech fondů k 31. 12. 2012 byl Kč 12 711 480,27. Přehled tvorby a čerpání jednotlivých fondů je uveden v tabulce č. 8 – č. 10.

Sociální fond

Stav k 1. 1. 2012 Kč 287 434,05

Tvorba fondu Kč 543 757,00

Použití fondu Kč 650 839,00

Stav k 31. 12. 2012 Kč 180 352,05

Fond veřejné sbírky

Stav k 1. 1. 2012 Kč 4 574,85

Tvorba fondu Kč 14 873,24

Použití fondu Kč 12 600,94

Stav k 31. 12. 2012 Kč 6 847,15

Fond rezerv a rozvoje

Stav k 1. 1. 2012 Kč 21 867 111,51

Tvorba fondu – příjmy z finančního vypořádání r. 2011 Kč 2 000 654,00

Použití fondu – zapojení do rozpočtu r. 2012 Kč 11 343 484,44

Stav k 31. 12. 2012 Kč 12 524 281,07

# 7. Zadluženost

Městská část neeviduje žádné krátkodobé a dlouhodobé úvěry a půjčky.

# 8. Provozní přebytek

Provozní přebytek je tvořen rozdílem mezi

* provozními příjmy (součet daňových, nedaňových příjmů a neinvestičních dotací),
* provozními (běžnými) výdaji a

slouží k financování kapitálových výdajů a k tvorbě rezerv.

V roce 2012 byl provozní přebytek ve výši 6 890 tis. Kč. V roce 2011 byl provozní přebytek ve výši 38 189 tis. Kč výrazně ovlivněn podílem na příjmech z prodeje bytových domů, které byly realizovány v roce 2010 a městská část tento podíl inkasovala v roce 2011 v rámci finančního vypořádání roku 2010 ve výši 20 235 tis. Kč. Tyto příjmy jsou dle rozpočtové skladby zahrnuty do nedaňových příjmů ačkoliv se v podstatě jedná o příjmy kapitálové. V dalších  minulých obdobích byl tento přebytek ve výši - v roce 2010 1 153 tis. Kč, v roce 2009 314 tis. Kč, v roce 2008 2 623 tis. Kč, v roce 2007 5 171 tis. Kč, v roce 2006 5 385 tis. Kč a v roce 2005 4 226 tis. Kč.

# 9. Vedlejší hospodářská činnost

# Vedlejší hospodářská činnost městské části vykázala hospodářský výsledek před zdaněním ve výši Kč 12 019 928,82 (rok 2011 Kč 12 079 672,15 a rok 2010 Kč 21 647 209,91). Daň z příjmů právnických osob za obce byla předepsána na základě sestavení dílčího daňového přiznání ve výši Kč 2 181 681,- (rok 2011 2 018 034,- a rok 2010 4 484 415,-). Předpis a následné vyrovnání skutečné daně bude provedeno na základě přiznání k dani z příjmů právnických osob, které pro statutární město Brno zpracovává firma TOP Auditing, s. r. o. do 30. 6. 2013. Výsledek hospodaření po zdanění k 31. 12. 2012 byl ve výši Kč 9 838 247,82. Náklady vedlejší hospodářské činnosti dosáhly výše Kč 11 513 621,57. Největší podíl na celkových nákladech zaujímají náklady na opravy a udržování 45 % (rok 2011 72 %, rok 2010 62 %, rok 2009 39 %, rok 2008 44 %) a v roce 2012 dosáhly absolutní výše Kč 5 127 106,23 (v roce 2011 9 501 075,20). O odpisech bytových domů v roce 2012 nebylo účtováno s ohledem na změnu legislativy. Druhou největší skupinou výdajů jsou mzdové výdaje včetně zákonných odvodů ve výši Kč 1 728 715,00. Výnosy vedlejší hospodářské činnosti dosáhly výše Kč 21 254 382,88 (v roce 2011 Kč 25 245 127,08, v roce 2010 Kč 35 910 334,03, v roce 2009 Kč 41 270 915,67). Z celkových výnosů největší podíl zaujímají výnosy z nájemného Kč 20 264 072,00 tj. 95 % (v roce 2011 to bylo 73 %). Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012 je uveden v příloze č. 2.

# 10. Účetní závěrka, výsledek hospodaření

# V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka městské části Brno-Řečkovice a Mokrá Hora k 31. 12. 2012. Ve stanovených termínech byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy. Účetní výkaz „Rozvaha územních samosprávných celků“ je uveden v příloze č. 1, Výkaz zisku a ztráty je v příloze č. 2 a přílohy k účetní závěrce jsou uvedeny v příloze č. 3.

V souladu s § 8 vyhlášky č. 16/2001 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů a rozpočtů územních samosprávných celků, v platném znění, je součástí roční účetní závěrky rovněž Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, který je uveden v příloze č. 4. Účetní závěrka roku 2012 byla v souladu s platnými předpisy schválena na XVIII. zasedání ZMČ dne 25. 4. 2013.

# 11. Finanční vypořádání – přijaté transfery

Součástí finančního vypořádání je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů a k rozpočtu města. Obce provádějí finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2012 podle vyhlášky MF ČR č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem. Finanční vypořádání přijatých transferů ze státního rozpočtu provádí souhrnně za statutární město Brno Odbor rozpočtu a financování. Městské části pak následně provádějí finanční vypořádání těchto transferů s rozpočtem města. Transfery do rozpočtu městské části za rok 2012 činily celkem Kč 63 973,50 tis. Kč (včetně převodů z vedlejší hospodářské činnosti do hlavní činnosti). Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v roce 2012 je uveden v tabulce č. 11. Všechny transfery, které podléhají finančnímu vypořádání, byly řádně vyúčtovány a nevyčerpané finanční prostředky budou vráceny v rámci finančního vypořádání na účet statutárního města Brna.

# 12. Finanční vypořádání – poskytnuté transfery

Přehled poskytnutých transferů městskou částí Brno-Řečkovice a Mokrá Hora v roce 2012 včetně účelu transferu a výše je uveden v tabulce č. 12.

# 13. Stav Fondu rezerv a rozvoje po finančním vypořádání roku 2012

Stav FRR k 31. 12. 2012 Kč 12 524 281,07

Podíl MČ na prodeji nemovitého majetku města za rok 2012 + 5 068 204,00

Podíl MČ na prodeji bytových domů za rok 2012 + 319 515,00

Stav FRR po finančním vypořádání roku 2012 17 912 000,07

**14. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a ověření účetní závěrky k 31. 12. 2012**

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská firma PKF Czech Republic, HZ Praha, spol. s r. o. v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s mezinárodním auditorským standardem ISAI 3000. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 19. 11. 2012 až 22. 11. 2012, 27. 12. 2012 – 28. 12. 2012, 13. 2. 2013 až 14. 2. 2013 a ve dnech 11. 3. 2013 až 15. 3. 2013. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

**Výrok auditora:**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Městské části města Brna, Brno-Řečkovice a Mokrá Hora k 31. 12. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva auditora je součástí materiálu v příloze č. 4.

**15. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městskou částí**

Městská část je zřizovatelem sedmi příspěvkových organizací ve školství, které byly zřízeny v minulých obdobích. Jedná se o:

* Základní školu Brno, Horácké náměstí 13
* Základní školu Brno, Novoměstská 21
* Mateřskou školu Brno, Kárníkova 4
* Mateřskou školu Brno, Měřičkova 46
* Mateřskou školu Brno, Novoměstská 1
* Mateřskou školu Brno, Škrétova 2
* Mateřskou školu Brno, Tumaňanova 59

ZMČ schválilo příspěvky příspěvkovým organizacím při schvalování rozpočtu na rok 2012 na svém IX. zasedání dne 22. 12. 2011 v této výši:

MŠ Měřičkova 950 tis. Kč

MŠ Novoměstská 610 tis. Kč

MŠ Kárníkova 680 tis. Kč

MŠ Tumaňanova 350 tis. Kč

MŠ Škrétova 534 tis. Kč

ZŠ Novoměstská 2 621 tis. Kč

ZŠ Horácké náměstí 5 353 tis. Kč

V průběhu roku byl rozpočtovým opatřením č. 10/2012 poskytnut MŠ Škrétova neinvestiční příspěvek z rozpočtu města Brna ve výši 100 tis. Kč na nákup šatních skříněk a dětských lehátek. Příspěvky z rozpočtu zřizovatele byly do 31. 12. 2012 zaslány všem příspěvkovým organizacím v rozpočtované výši. Následnou veřejnosprávní kontrolu provádí vnitřní auditor ÚMČ v souladu s ročním plánem veřejnosprávních kontrol.

RMČ na své 39. schůzi dne 6. 3. 2013 v souladu s § 30 odst. 2 a § 32 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů schválila výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2012 a příděly ze zlepšeného výsledku hospodaření do fondů příspěvkových organizací v roce 2013. Přehled nákladů, výnosů a výsledku hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací je uveden v tabulce č. 13 - 15. Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření roku 2012 a příděly do jednotlivých fondů příspěvkových organizací v roce 2013 je uveden v tabulce č. 16.

**16. Hospodaření s majetkem**

V roce 2012 došlo k celkovému zvýšení hodnoty nehmotného a hmotného majetku městské části o Kč 105 541 110,34. Podrobný přehled meziročního porovnání včetně podrobného rozpisu je uveden v tabulce č. 17 a č. 18, přehled titulů nedokončeného hmotného majetku je uveden v tabulce č. 19.