



**Závěrečný účet**  
**městské části Brno-Černovice**  
**za rok 2023**

**Schváleno na 10. zasedání zastupitelstva městské části Brno-Černovice dne 24.06.2024**

*Návrh závěrečného účtu městské části Brno-Černovice za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce od 07.06.2024 do 25.06.2024.*

## OBSAH:

Hospodářský výsledek městské části Brno–Černovice k 31.12.2023.....	3
Celkový přehled hospodaření – příjmy, výdaje, financování.....	3
Rozbor plnění příjmů rozpočtu k 31.12.2023.....	4-6
Rozbor čerpání výdajů rozpočtu k 31.12.2023.....	7-14
Přehled kapitálových výdajů – investic - za rok 2023.....	15-16
Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31.12.2023.....	17-18
Přehled o výsledku finančního vypořádání za rok 2023.....	18
Přehled poskytnutých dotací z rozpočtu městské části Brno-Černovice v roce 2023 .....	19-20
Zůstatek investiční zápůjčky k 31.12.2023 a její splátka.....	20
Vyúčtování Sociálního fondu za rok 2023.....	21
Přehled kulturních akcí v roce 2023.....	22
Pracovní četa.....	23
Hospodaření bytového odboru v roce 2023.....	24-25
Hospodaření základních a mateřských škol za rok 2023.....	26-31
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Brno–Černovice za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 .....	31

## Hospodářský výsledek městské části Brno-Černovice k 31.12.2023

<b>Hlavní činnost</b>	<b>16 810 898,09 Kč</b>
<b>Vedlejší hospodářská činnost – bytový odbor</b>	<b>- 955 381,14 Kč</b>

### Celkový přehled hospodaření

<b>Třída</b>	<b>Text</b>	<b>Schválený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Upravený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost v Kč</b>
třída 1 až 4	příjmy	89 929	108 861	106 974 596
třída 5 a 6	výdaje	119 282	129 568	120 739 639
	saldo příjmů a výdajů	-29 353	-20 707	-13 765 043
třída 8	financování	29 353	20 707	13 765 043

## Rozbor plnění příjmů rozpočtu k 31.12.2023

OdPA	Položka	UZ	Org	Text	Schválený rozpočet (SR) v tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) v tis. Kč	Skutečnost v Kč	Skuteč./UR v %
	1122			Daň z příjmů právnických osob za rok 2022	5 500	6 295	6 294 913,00	100,00
	1341			Poplatek ze psů	280	280	278 530,00	99,48
	1342			Poplatek z ubytovací kapacity		6	8 265,00	137,75
	1343			Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 100	1 827	1 867 018,92	102,19
	1361			Ostatní poplatky - SP za VPS, zábory VP, ZUK ....	50	50	91 100,00	182,20
	1361		1	Czech Point	5	5	4 230,00	84,60
	1361		2	Poplatek za ověřování	20	20	18 360,00	91,80
	1361		11	Lovecké a rybářské lístky	15	15	14 350,00	98,97
	1361		13	Správní poplatek stavební	200	200	280 300,00	140,15
	4111	98008		Dotace na volby prezidenta ČR		285	285 200,00	100,00
	4112			Účelová dotace ze SR	4 282	4 282	4 281 500,00	100,00
	4116	13024		Dotace na SPOD		2 630	2 629 600,00	100,00
	4116	13024		Doplatek dotace na SPOD za rok 2022		747	747 053,06	100,00
	4116	14004		Dotace z MV ČR na JSDH		7	7 000,00	100,00
	4122	433		Dotace z KÚ JMK na činnost senior klubu		50	50 000,00	100,00
					<b>11 451</b>	<b>16 698</b>	<b>16 857 419,98</b>	<b>100,96</b>
3111	2132			MŠ - příjem z pronájmu tepelných zařízení			1,00	#####
<b>3111</b>				<b>Předškolní zařízení</b>			<b>1,00</b>	<b>#####</b>
3113	2132			ZŠ - příjem z pronájmu tepelných zařízení			1,00	#####
<b>3113</b>				<b>Základní školy</b>			<b>1,00</b>	<b>#####</b>
3313	2132			Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí (zápočet squash - PSK)	229	229	228 213,60	99,66
<b>3313</b>				<b>Filmová tvorba, distribuce, kina a shromažďování audio archiválií</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>228 213,60</b>	<b>99,66</b>
3349	2111			Příjem z reklam - Černoviny	80	80	37 065,32	46,33
<b>3349</b>				<b>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>37 065,32</b>	<b>46,33</b>
3392	2132			Nájem - kulturní domy	473	473	473 110,00	100,02
<b>3392</b>				<b>Zájmová činnost v kultuře</b>	<b>473</b>	<b>473</b>	<b>473 110,00</b>	<b>100,02</b>
3399	2111			Kultura - vstupné, smlouvy o reklamě ....	300	520	550 633,73	105,89
3399	2321			Kultura - finanční dary (darovací smlouvy)	100	145	145 000,00	100,00
<b>3399</b>				<b>Ostatní záležitosti kultury</b>	<b>400</b>	<b>665</b>	<b>695 633,73</b>	<b>104,61</b>
3412	2111			Kluziště - vstupné			45 000,00	#####
3412	2132			Příjem z pronájmu ostatních nemovitostí	123	123	129 844,00	105,56
<b>3412</b>				<b>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</b>	<b>123</b>	<b>123</b>	<b>174 844,00</b>	<b>142,15</b>
3613	2132			Nájem - jesle Kneslova 5 (zápočet APB)	321	322	321 208,00	99,75
<b>3613</b>				<b>Nebytové hospodářství</b>	<b>321</b>	<b>322</b>	<b>321 208,00</b>	<b>99,75</b>
3639	2131			Nájem z pozemků - vč. Pískovny	3 638	5 138	5 467 707,92	106,42
3639	2132			Nájem - Pískovna (sociální zařízení)	225	225	225 278,98	100,12
<b>3639</b>				<b>Komunální služby a územní rozvoj</b>	<b>3 863</b>	<b>5 363</b>	<b>5 692 986,90</b>	<b>106,15</b>
4359	2132			Příjmy z pronájmu - MUDr. Kaplan, SD	355	355	330 077,00	92,98
4359	2133			Příjmy z pronájmu - SD (vybavení)	86	86	72 600,00	84,42
<b>4359</b>				<b>Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče</b>	<b>441</b>	<b>441</b>	<b>402 677,00</b>	<b>91,31</b>
6171	2111			Příjmy z vlastní činnosti (Pískovna - za umístění sídla)	10	10	8 000,00	80,00
6171	2133			Pronájem mobiliáře (pivní sety)			5 578,51	#####
6171	2212			Přijaté sankční platby	20	20	1 500,00	7,50
6171	2322			Příjem pojistného plnění za zásah JSDH		5	5 600,00	112,00

6171	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40	40	2 440,00	6,10
6171	2329			Přijetí nepatrného majetku (soc.pohřeb)		7	7 323,00	104,61
<b>6171</b>				<b>Činnost místní správy</b>	<b>70</b>	<b>82</b>	<b>30 441,51</b>	<b>37,12</b>
6310	2141			Příjmy z úrok (cash pooling)		736	889 394,77	120,84
6310	2142			Pískovna Černovice - zisk za rok 2021	8 500	7 000	7 000 000,00	100,00
<b>6310</b>				<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>	<b>8 500</b>	<b>7 736</b>	<b>7 889 394,77</b>	<b>101,98</b>
6330	4131	400		Převod z vlastních fondů - BO	14 945	20 195	17 830 033,49	88,29
6330	4137			Dotace z MMB	44 333	44 333	44 333 000,00	100,00
6330	4137	56	3192	Neinv.transfer - ZŠ Kneslova 28 - oprava osvětlení v tělocvičně školy	700	700	689 469,60	98,50
6330	4137	59		Neinv.transfer pro p.o. na výdaje spojené s vysokými cenami energií		2 576	2 576 000,00	100,00
6330	4137	222		Příjmy z finančního vypořádání za rok 2022		1 745	1 745 096,00	100,01
6330	4251	66	3192	Inv.transfer - MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav)	800	800	800 000,00	100,00
6330	4251	66	3192	Inv.transfer - ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav	800	800	698 000,00	87,25
6330	4251	66	3192	Inv.transfer - MŠ Elišky Krásnohorské 15 - venkovní žaluzie do oken na třídách	400	400	400 000,00	100,00
6330	4251	68	3265	Inv.transfer - Skatepark	2 000	2 000	2 000 000,00	100,00
6330	4251	68	3265	Inv.transfer z roku 2022 - Skatepark		2 400	2 400 000,00	100,00
6330	4251	69	3009	Inv.transfer - realizace Psího výběhu včetně sadových úprav		700	700 000,00	100,00
<b>6330</b>				<b>Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně</b>	<b>63 978</b>	<b>76 649</b>	<b>74 171 599,09</b>	<b>96,77</b>
<b>Příjmy celkem</b>					<b>89 929</b>	<b>108 861</b>	<b>106 974 595,90</b>	<b>98,27</b>

## Rozbor plnění příjmů rozpočtu k 31.12.2023 podle tříd

Třída	Text	Schválený rozpočet (SR) v tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) v tis. Kč	Skutečnost v Kč	Skuteč./UR v %
1	Daňové příjmy	7 170	8 697	8 857 067	101,84
2	Nedaňové příjmy	14 500	15 514	15 945 577	102,78
4	Přijaté transfery	68 260	84 649	82 171 952	97,07
<b>Příjmy celkem</b>		<b>89 929</b>	<b>108 861</b>	<b>106 974 596</b>	<b>98,27</b>

## Rozbor plnění příjmů rozpočtu k 31.12.2023 podle položek

Položka	Text	Schválený rozpočet (SR) v tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) v tis. Kč	Skutečnost v Kč	Skuteč./UR v %
1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob	5 500	6 295	6 294 913	100,00
1341	Příjem z poplatku ze psů	280	280	278 530	99,48
1342	Příjem z poplatku z pobytu	0	6	8 265	
1343	Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	1 100	1 827	1 867 019	102,19
1361	Příjem ze správních poplatků	290	290	408 340	141,05
2111	Příjem z poskytování služeb a výrobků	390	610	640 699	105,03
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	3 638	5 138	5 467 708	106,42
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	1 726	1 727	1 707 734	98,88
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	86	86	78 179	90,91
2141	Příjmy z úroků	0	736	889 395	120,84
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	8 500	7 000	7 000 000	100,00
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	20	20	1 500	7,50
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	100	145	145 000	100,00
2322	Příjem z pojistných plnění	0	5	5 600	112,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	40	40	2 440	6,10
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0	7	7 323	104,61
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0	285	285 200	100,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	4 282	4 282	4 281 500	100,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0	3 384	3 383 653	100,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	50	50 000	100,00
4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	14 945	20 195	17 830 033	88,29
4137	Neinvestiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody nebo částmi	45 033	49 354	49 343 566	99,98
4251	Investiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody nebo částmi	4 000	7 100	6 998 000	98,56
<b>Příjmy celkem</b>		<b>89 929</b>	<b>108 861</b>	<b>106 974 596</b>	<b>98,27</b>

## Rozbor čerpání výdajů rozpočtu k 31.12.2023

OdPA	Položka	Uz/Org	Popis	Schválený rozpočet (SR) v tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) v tis. Kč	Skutečnost v Kč	Skuteč./UR v %
2212	5169		Nákup služeb	100	385	384 906,79	99,98
2212	5169	1013	Zimní údržba	660	417	416 458,33	99,87
2212	5169	1014	Blokové čištění	996	709	648 768,10	91,50
2212	5171		Opravy a udržování	50	35	16 180,00	46,23
<b>2212</b>			<b>Silnice</b>	<b>1 806</b>	<b>1 546</b>	<b>1 466 313,22</b>	<b>94,85</b>
2219	5164		Nájemné		8	7 254,72	90,68
2219	5169		Nákup služeb	2 010	1 208	1 138 437,91	94,24
2219	5171	73	Dotace na opravu a údržbu chodníků	1 857	1 857	1 714 165,91	92,31
<b>2219</b>			<b>Ostatní záležitosti pozemních komunikací</b>	<b>3 867</b>	<b>3 073</b>	<b>2 859 858,54</b>	<b>93,06</b>
3111	5331		Příspěvek na atletickou olympiádu MŠ - MŠ El. Krásnohorské	6	6	6 000,00	100,00
3111	5331		Příspěvky na školy v přírodě	60	60	40 000,00	66,67
3111	5331	58	Příspěvek na provoz - MŠ Kneslova	1 912	1 726	1 725 514,00	100,00
3111	5331	ÚZ 59 org 58	Příspěvek na provoz - MŠ Kneslova		186	186 486,00	100,00
3111	5331	122	Příspěvek na provoz - MŠ Štolcova	1 921	1 712	1 712 135,00	100,00
3111	5331	ÚZ 59 org 122	Příspěvek na provoz - MŠ Štolcova		209	208 865,00	100,00
3111	5331	197	Příspěvek na provoz - MŠ E. Krásnohorské	2 542	2 298	2 298 324,00	100,00
3111	5331	ÚZ 59 org 197	Příspěvek na provoz - MŠ E. Krásnohorské		244	243 676,00	100,00
3111	6121		MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav)	100	84	83 512,96	99,42
3111	6121	ÚZ 66 org 3192	Transfer od města - MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav)	800	800	800 000,00	100,00
3111	6121		MŠ Elišky Krásnohorské 15 - venkovní žaluzie do oken na třídách	50	16	15 975,01	99,84
3111	6121	ÚZ 66 org 3192	Transfer od města - MŠ Elišky Krásnohorské 15 - venkovní žaluzie do oken na třídách	400	400	400 000,00	100,00
3111	6122		MŠ Štolcova 21 - změkčovač vody		53	52 374,85	98,82
<b>3111</b>			<b>Předškolní zařízení</b>	<b>7 791</b>	<b>7 794</b>	<b>7 772 862,82</b>	<b>99,73</b>
3113	5169		ZŠ Kneslova 28 - oprava osvětlení v tělocvičně školy - PD, admin. VZ, TD	100	0	0,00	#####
3113	5171		ZŠ Kneslova 28 - oprava osvětlení v tělocvičně školy	100	100	0,00	0,00
3113	5171	ÚZ 56 org 3192	Transfer od města - ZŠ Kneslova 28 - oprava osvětlení v tělocvičně školy	700	700	689 469,60	98,50
3113	5331	3922	příspěvek na atletickou olympiádu ZŠ - ZŠ Kneslova	25	25	25 000,00	100,00
3113	5331	3907	příspěvek na černovický superpohár - malá kopaná - ZŠ Řehořova	10	10	10 000,00	100,00
3113	5331		Příspěvek na školy v přírodě a na bruslení	300	300	300 000,00	100,00
3113	5331	251	Příspěvek na provoz - ZŠ Kneslova	5 071	4 236	4 235 541,00	100,00
3113	5331	ÚZ 59 org 251	Příspěvek na provoz - ZŠ Kneslova		835	835 459,00	100,00
3113	5331	274	Příspěvek na provoz - ZŠ Řehořova	5 370	4 268	4 268 486,00	100,00
3113	5331	ÚZ 59 org 274	Příspěvek na provoz - ZŠ Řehořova		1 102	1 101 514,00	100,00
3113	6121		ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav	100	0	0,00	#####
3113	6121	ÚZ 66 org 3192	Transfer od města - ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav	800	800	698 000,00	87,25
<b>3113</b>			<b>Základní školy</b>	<b>12 576</b>	<b>12 376</b>	<b>12 163 469,60</b>	<b>98,28</b>
3114	5339		Neinvestiční příspěvky - ZŠ Štolcova	5	5	5 000,00	100,00
<b>3114</b>			<b>Speciální základní školy</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5 000,00</b>	<b>100,00</b>

3231	5339		Neinvestiční příspěvky - ZUŠ Charbulova	20	20	20 000,00	100,00
<b>3231</b>			<b>Základní umělecké školy</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20 000,00</b>	<b>100,00</b>
3313	6121		Budovy, haly a stavby (Slovan - squash - zápočet)	229	229	228 213,60	99,66
<b>3313</b>			<b>Filmová tvorba, distribuce, kina a shromažďování audio archiválií</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>228 213,60</b>	<b>99,66</b>
3314	5331		Knihovna Jiřího Mahena - neinvestiční příspěvek	20	20	20 000,00	100,00
<b>3314</b>			<b>Činnosti knihovnické</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20 000,00</b>	<b>100,00</b>
3319	5021		Ostatní osobní výdaje (vedení kroniky)	24	24	24 000,00	#####
3319	5222		Dotace - kultura	100	78	50 000,00	64,10
3319	5493		Dotace - kultura		2	2 000,00	100,00
<b>3319</b>			<b>Ostatní záležitosti kultury</b>	<b>124</b>	<b>104</b>	<b>76 000,00</b>	<b>73,08</b>
3349	5021		DPP - roznos Černovin + redaktorka	105	148	144 500,00	97,64
3349	5169		Nákup ostatních služeb - Černoviny	160	160	155 936,00	97,46
<b>3349</b>			<b>Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků</b>	<b>265</b>	<b>308</b>	<b>300 436,00</b>	<b>#####</b>
3392	5137		DDHM		20	0,00	#####
3392	5151		Studená voda - KD	10	10	0,00	0,00
3392	5154		Elektrická energie - KD	100	100	4 758,03	4,76
3392	5169		Nákup ostatních služeb - KD	50	170	143 491,00	84,41
3392	5171		Opravy a udržování - KD	1 500	800	738 143,48	92,27
3392	5171	100	Opravy a udržování - KD		1 745	1 745 096,00	100,00
3392	6121		KD - investice - zabezpečovací zařízení		100	99 972,62	99,97
3392	6121		KD - venkovní žaluzie - Faměrovo nám. 17		165	164 577,99	99,74
3392	6121		KD - investice - pergola - Faměrovo nám. 17		235	234 740,00	99,89
3392	6122		Kamerový systém u kulturních domů	140	140	138 073,10	98,62
<b>3392</b>			<b>Zájmová činnost v kultuře</b>	<b>1 800</b>	<b>3 485</b>	<b>3 268 852,22</b>	<b>#####</b>
3399	5139		Kulturní akce - nákup materiálu	30	30	15 218,63	50,73
3399	5164		Kulturní akce - pronájem mobilního WC, pronájem prostor	50	75	54 679,90	72,91
3399	5169		Kulturní akce - služby	500	825	736 215,99	89,24
3399	5169	78	Dotace od města na Černovické hody 2023	80	80	80 000,00	100,00
3399	5169	78	Dotace od města na Hurá do školy s pohybem a úsměvem 2023	10	10	10 000,00	100,00
3399	5175		Kulturní akce - občerstvení	150	245	224 824,80	91,77
3399	5194		Kulturní akce - dary	80	103	102 424,00	99,44
<b>3399</b>			<b>Ostatní záležitosti kultury</b>	<b>900</b>	<b>1 368</b>	<b>1 223 363,32</b>	<b>89,43</b>
3412	5021		DPP - kluziště		10	9 750,00	97,50
3412	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50	50	23 353,00	46,71
3412	5139		Nákup materiálu	50	50	14 826,88	29,65
3412	5151		Studená voda	30	30	0,00	0,00
3412	5153		Plyn	30	30	0,00	0,00
3412	5154		Elektrická energie	150	50	47 506,33	95,01
3412	5164		Pronájem mobilního WC a pronájem mobilní buňky	10	10	9 244,40	92,44
3412	5169		Běžné výdaje	100	100	78 464,18	78,46
3412	5171		Opravy a udržování	150	485	397 718,08	82,00
3412	6121		Rekonstrukce AZ Kneslova	1 800	138	136 650,00	99,02
3412	6121		Skatepark	500	360	352 880,56	98,02
3412	6121	ÚZ 68 org 3265	Transfer od města z roku 2022 - Skatepark		2 400	2 400 000,00	100,00
3412	6121	ÚZ 68 org 3265	Transfer od města - Skatepark	2 000	2 000	2 000 000,00	100,00
<b>3412</b>			<b>Ostatní tělovýchovná činnost</b>	<b>4 870</b>	<b>5 713</b>	<b>5 470 393,43</b>	<b>95,75</b>
3419	5139		Sportovec roku - nákup materiálu	1	1	954,00	95,40
3419	5175		Sportovec roku - občerstvení	25	25	24 990,00	99,96
3419	5194		Sportovec roku - dary	15	7	6 260,00	89,43



3419	5212		Dotace - sport		20	20 000,00	100,00
3419	5222		Dotace - sport	350	340	339 500,00	99,85
3419	5493		Dotace - sport		35	35 000,00	100,00
<b>3419</b>			<b>Ostatní tělovýchovná činnost</b>	<b>391</b>	<b>428</b>	<b>426 704,00</b>	<b>99,70</b>
3421	5222		Dotace - životní prostředí		15	15 000,00	100,00
3429	5222		Dotace - životní prostředí	75	30	30 000,00	100,00
<b>342x</b>			<b>Ostatní zájmová činnost a rekreace</b>	<b>75</b>	<b>45</b>	<b>45 000,00</b>	<b>100,00</b>
3612	6121	400	Budovy, haly a stavby	24 272	29 598	26 377 619,66	89,12
3612	6121	85	Investiční zápůjčka z FBV na modernizaci BJ Turgeněvova 4, 6	14 026	13 031	13 031 289,09	100,00
<b>3612</b>			<b>Bytové hospodářství</b>	<b>38 298</b>	<b>42 629</b>	<b>39 408 908,75</b>	<b>92,45</b>
3613	5171		Nebytové hospodářství - Kneslova 5 - opravy a udržování	100	100	0,00	0,00
3613	6121		Jesle Kneslova 5 (zápočet APB)	321	322	321 208,00	99,75
<b>3613</b>			<b>Nebytové hospodářství</b>	<b>421</b>	<b>422</b>	<b>321 208,00</b>	<b>76,12</b>
3632	5811		Sociální pohřby	50	92	48 779,00	53,02
<b>3632</b>			<b>Pohřebnictví</b>	<b>50</b>	<b>92</b>	<b>48 779,00</b>	<b>53,02</b>
3639	5154		Vánoční výzdoba - elektrická energie	55	55	0,00	0,00
3639	5164		Nájemné z pozemků - kontejnery před ČP	26	26	23 626,90	90,87
3639	5166		Právní služby – znalecký posudek		31	31 000,00	100,00
3639	5169		Nákup ostatních služeb	150	150	150 000,00	100,00
3639	5171		Opravy a udržování	50	50	29 160,00	58,32
<b>3639</b>			<b>Komunální služby a územní rozvoj jinde neuvedený</b>	<b>281</b>	<b>312</b>	<b>233 786,90</b>	<b>74,93</b>
3722	5169		Nákup ostatních služeb	670	810	757 493,46	93,52
3722	5171		Kontejnerové stání - opravy a udržování	200	200	0,00	0,00
3722	6121		Kontejnerové stání - investice	200	0	0,00	#####
<b>3722</b>			<b>Sběr a svoz komunálních odpadů</b>	<b>1 070</b>	<b>1 010</b>	<b>757 493,46</b>	<b>75,00</b>
3725	5169		Nákup ostatních služeb	20	20	5 999,18	30,00
<b>3725</b>			<b>Využívání a zneškodňování komunálního odpadu</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>5 999,18</b>	<b>30,00</b>
3729	5169		Nákup ostatních služeb	50	50	0,00	0,00
<b>3729</b>			<b>Ostatní nakládání s odpady</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3745	5011		Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 233	1 233	1 187 083,00	96,28
3745	5011	79	Dotace od města - platy zaměstnanců v pracovním poměru	655	655	655 000,00	100,00
3745	5021		Ostatní osobní výdaje - dohody	100	100	0,00	0,00
3745	5031		Sociální pojištění	482	482	456 837,00	94,78
3745	5032		Zdravotní pojištění	176	176	165 791,00	94,20
3745	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	400	340	157 767,09	46,40
3745	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek – prac.četa			144 762,28	#####
3745	5139		Nákup materiálu	300	435	314 714,12	72,35
3745	5139		Nákup materiálu - pracovní četa			117 306,34	#####
3745	5151		Studená voda	60	10	153,00	1,53
3745	5151		Studená voda - pracovní četa			5 239,01	#####
3745	5154		Elektrická energie	270	305	26 088,55	8,55
3745	5154		Elektrická energie - pracovní četa			201 168,36	#####
3745	5156		Pohonné hmoty	150	150	1 281,70	0,85
3745	5156		Pohonné hmoty - pracovní četa			109 746,87	#####
3745	5163		Pojištění	3	3	2 813,00	93,77
3745	5164		Pronájem	180	205	38 166,02	18,62
3745	5164		Pronájem - pracovní četa			160 987,47	#####
3745	5169		Nákup ostatních služeb	1100	1 610	1 356 419,31	84,25
3745	5169		Nákup ostatních služeb - pracovní četa			80 954,12	#####
3745	5171		Opravy a udržování	400	400	55 599,50	13,90

3745	5171		Opravy a udržování - pracovní četa			298 866,30	#####
3745	6121	69 org 3009	Transfer od města - Realizace psího výběhu vč. sadových úprav		700	0,00	0,00
3745	6121		Realizace psího výběhu vč. sadových úprav - admin. VZ		48	48 400,00	100,83
3745	6121		Revitalizace parku Řehořova - PD (návrh stavby), autorský dozor....	154	0	0,00	#####
3745	6121		AZ Kneslova - rozšíření projektu - realizace chlazení		15	15 000,00	100,00
3745	6121		Vybudování oplocení - park Bolzanova	200	146	148 200,00	101,51
3745	6121		Realizace sadu Turgeněvova	500	350	350 783,61	100,22
3745	6121	ÚZ 69 org 3009 orj 222	Transfer od města - Realizace sadu Turgeněvova	1 500	1 500	1 500 000,00	100,00
3745	6122		Velká sekačka - pracovní četa	350	265	264 264,00	99,72
3745	6122		Herní věž do Lesoparku		64	63 276,71	98,87
<b>3745</b>			<b>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</b>	<b>8 213</b>	<b>9 192</b>	<b>7 926 668,36</b>	<b>86,23</b>
3900	5021		Senior klub - DPČ	156	106	106 000,00	100,00
3900	5021	433	Senior klub - DPČ - dotace z KÚ JMK		50	50 000,00	100,00
3900	5031		Senior klub - sociální pojištění	39	39	38 688,00	99,20
3900	5032		Senior klub - zdravotní pojištění	15	15	14 040,00	93,60
3900	5137		Senior klub - DDHM	15	15	11 084,00	73,89
3900	5139		Senior klub - nákup materiálu	15	15	8 976,85	59,85
3900	5151		Senior klub - studená voda	6	6	0,00	0,00
3900	5153		Senior klub - plyn	40	40	18 808,20	47,02
3900	5154		Senior klub - elektrická energie	10	20	19 482,67	97,41
3900	5162		Senior klub - telekomunikační služby a internet	10	10	8 543,60	85,44
3900	5169		Senior klub - nákup služeb	90	86	24 446,50	28,43
3900	5171		Senior klub - opravy a udržování	10	10	0,00	0,00
3900	5175		Senior klub - občerstvení	10	19	16 488,15	86,78
3900	5222		Dotace - kultura		10	10 000,00	100,00
<b>3900</b>			<b>Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo</b>	<b>416</b>	<b>441</b>	<b>326 557,97</b>	<b>74,05</b>
4324	5011		Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2216	298	0,00	0,00
4324	5011	13024	Platy zaměstnanců v pracovním poměru		1 876	2 090 198,00	111,44
4324	5031		Sociální pojištění	554	190	0,00	0,00
4324	5031	13024	Sociální pojištění		404	573 770,00	142,02
4324	5032		Zdravotní pojištění	200	20	0,00	0,00
4324	5032	13024	Zdravotní pojištění		200	208 212,00	104,11
4324	5136		Knihy, učební pomůcky a tisk	3	3	0,00	0,00
4324	5136	13024	Knihy, učební pomůcky a tisk		4	3 751,00	100,00
4324	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30	0	0,00	#####
4324	5137	13024	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		13	13 128,00	100,00
4324	5139		Nákup materiálu	25	20	0,00	0,00
4324	5139	13024	Nákup materiálu		25	44 815,97	179,26
4324	5161		Poštovné	6	3	0,00	0,00
4324	5161	13024	Poštovné		7	7 222,60	103,18
4324	5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	15	0	0,00	#####
4324	5162	13024	Služby telekomunikací a radiokomunikací		11	11 406,16	99,99
4324	5166		Právní služby	5	0	0,00	#####
4324	5166	13024	Právní služby		0	0,00	#####
4324	5167		Služby školení a vzdělávání	20	45	0,00	0,00
4324	5167	13024	Služby školení a vzdělávání		30	50 020,00	167,36
4324	5169		Nákup služeb	5	9	0,00	0,00
4324	5169	13024	Nákup služeb		12	11 827,00	100,00
4324	5173		Cestovné	15	7	0,00	0,00
4324	5173	13024	Cestovné		22	22 063,00	100,29

4324	5194		Dary	1	0	0,00	#####
4324	5194	13024	Dary		1	652,00	65,20
4324	5424		Náhrada mezd - nemoc	25	10	0,00	0,00
4324	5424	13024	Náhrada mezd - nemoc		25	26 045,00	104,18
<b>4324</b>			<b>Sociálněprávní ochrana dětí</b>	<b>3 120</b>	<b>3 235</b>	<b>3 063 110,73</b>	<b>94,69</b>
4329	5222		Dotace - sociální péče		5	5 000,00	100,00
4344	5221		Dotace - sociální péče		5	5 000,00	100,00
4349	5222		Dotace - sociální péče	75	45	35 000,00	77,78
<b>43xx</b>			<b>Ostatní sociální péče a pomoc ostatním skupinám obyvatelstva</b>	<b>75</b>	<b>55</b>	<b>45 000,00</b>	<b>81,82</b>
4359	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30	30	0,00	0,00
4359	5169		Nákup ostatních služeb	50	60	55 074,89	91,79
4359	5171		Opravy a udržování	180	325	324 684,76	99,90
4359	5221		Dotace - sociální péče		5	5 000,00	100,00
4359	5222		Dotace - sociální péče		10	10 000,00	100,00
4359	6121		SD - pergola (zahrada)	100	100	97 526,00	97,53
<b>4359</b>			<b>Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče</b>	<b>360</b>	<b>530</b>	<b>492 285,65</b>	<b>92,88</b>
5212	5154		Elektrická energie (CO kryty)	15	15	0,00	0,00
5212	5169		Nákup ostatních služeb (CO kryty)	8	8	2 173,16	27,16
<b>5212</b>			<b>Ochrana obyvatelstva</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>2 173,16</b>	<b>9,45</b>
5213	5133		Nákup materiálu - roušky, rukavice, dezinfekce....	40	40	0,00	0,00
5213	5137		DDHM	10	10	0,00	0,00
5213	5169		Nákup ostatních služeb	30	30	0,00	0,00
<b>5213</b>			<b>Krizová opatření</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5512	5019		Refundace	7	7	0,00	0,00
5512	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek		25	12 951,00	51,80
5512	5137	14004	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		2	2 000,00	100,00
5512	5137	74	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50	78	78 507,00	100,65
5512	5139		Nákup materiálu		100	96 709,00	96,71
5512	5139	74	Nákup materiálu	30	16	15 537,00	97,11
5512	5151		Studená voda		6	0,00	
5512	5151	74	Studená voda	6	0	0,00	#####
5512	5153		Plyn	43	43	27 158,00	63,16
5512	5154		Elektrická energie		7	0,00	0,00
5512	5154	74	Elektrická energie	7	0	0,00	#####
5512	5156		Pohonné hmoty a maziva		45	45 441,92	100,98
5512	5156	14004	Pohonné hmoty a maziva		5	5 000,00	100,00
5512	5156	74	Pohonné hmoty a maziva	60	46	45 558,08	99,04
5512	5163		Pojistné - povinné ručení	10	0	0,00	#####
5512	5163	74	Pojistné - povinné ručení	0	6	6 404,00	106,73
5512	5169		Nákup ostatních služeb		60	49 675,50	82,79
5512	5169	74	Nákup ostatních služeb	20	15	14 926,30	99,51
5512	5171		Opravy a udržování		55	46 150,00	83,91
5512	5171	74	Opravy a udržování	20	32	32 067,62	100,21
5512	5175		Občerstvení	3	5	4 362,00	87,24
5512	6121		Projektová dokumentace na výstavbu nové hasičské zbrojnice	400	198	198 000,00	100,00
<b>5512</b>			<b>Požární ochrana - dobrovolná část</b>	<b>656</b>	<b>751</b>	<b>680 447,42</b>	<b>90,61</b>
6112	5019		Refundace - ostatní platby za provedenou práci	2	2	0,00	0,00
6112	5021		Odměny členům komisí - nezastupitelům	150	150	79 500,00	53,00
6112	5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	3 400	3 629	3 625 374,00	99,90
6112	5031		Sociální pojištění	193	230	226 566,00	98,51
6112	5032		Zdravotní pojištění	310	332	333 437,00	100,43

6112	5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	10	10	5 987,90	59,88
6112	5163		Služby peněžních ústavů	8	8	7 875,00	98,44
6112	5164		Pronájem		30	30 000,00	100,00
6112	5169		Nákup služeb - videozáznam ze ZMČČ	25	30	30 000,00	100,00
6112	5173		Cestovné	5	5	1 379,00	27,58
6112	5175		Pohoštění	50	70	69 257,85	98,94
6112	5194		Věcné dary	18	18	9 992,00	55,51
<b>6112</b>			<b>Zastupitelstva obcí</b>	<b>4 171</b>	<b>4 514</b>	<b>4 419 368,75</b>	<b>97,90</b>
6118	5019	98008	Refundace		3	808,00	26,93
6118	5021	98008	Odměny členů OVK, DPP		218	178 647,00	82,13
6118	5139		Nákup materiálu	15	0	0,00	#####
6118	5161	98008	Poštovné	7	4	3 903,00	100,00
6118	5162	98008	Telekomunikační služby	3	3	2 894,32	100,00
6118	5169	98008	Nákup služeb	35	34	33 617,95	100,00
6118	5175	98008	Stravné členům OVK	30	24	24 252,00	100,00
<b>6118</b>			<b>Volby prezidenta ČR</b>	<b>90</b>	<b>285</b>	<b>244 122,27</b>	<b>85,60</b>
6171	5011		Platy zaměstnanců v pracovním poměru	10 350	10 350	9 915 545,00	95,80
6171	5021		Ostatní osobní výdaje	200	200	162 970,00	81,49
6171	5031		Sociální pojištění	2 638	2 638	2 428 504,00	92,06
6171	5032		Zdravotní pojištění	950	950	869 792,00	91,56
6171	5038		Ostatní povinné pojistné hrazené zaměstnavatelem	90	90	58 069,00	64,52
6171	5136		Knihy, učební pomůcky a tisk	30	30	15 444,00	51,48
6171	5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	500	650	527 540,61	81,16
6171	5139		Nákup materiálu	300	300	263 680,84	87,89
6171	5151		Studená voda	40	40	22 536,80	56,34
6171	5152		Teplo - archiv - Bolzanova 2	20	20	0,00	0,00
6171	5153		Plyn	200	250	247 425,84	98,97
6171	5154		Elektrická energie	230	230	198 735,06	86,41
6171	5161		Služby pošt	120	120	76 574,00	63,81
6171	5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	100	100	75 762,26	75,76
6171	5163		Služby peněžních ústavů	11	11	10 679,00	97,08
6171	5164		Pronájem výpočetní techniky	100	100	28 822,20	28,82
6171	5166		Konzultační, poradenské a právní služby	400	400	224 576,00	56,14
6171	5167		Služby školení a vzdělávání	160	275	252 870,90	91,95
6171	5169		Nákup ostatních služeb	1800	2 040	1 690 723,43	82,88
6171	5169		Příspěvek na stravné SF	594	634	575 200,00	90,73
6171	5171		Opravy a udržování	400	550	453 519,08	82,46
6171	5172		Programové vybavení	50	50	48 400,00	96,80
6171	5173		Cestovné	80	120	108 096,00	90,08
6171	5175		Pohoštění	5	5	4 967,00	99,34
6171	5179		Členský příspěvek - sněm tajemníků	3	3	2 500,00	83,33
6171	5192		Vratky za neoprávněný odtah		3	1 500,00	50,00
6171	5194		Věcné dary	3	3	1 108,00	36,93
6171	5199		Zálohy		0	0,00	#####
6171	5424		Náhrada mezd - nemoc	130	130	54 077,00	41,60
6171	5499		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	10	10	0,00	0,00
6171	5499		SF - příspěvek na důchodové připojištění	102	102	86 000,00	84,31
6171	5660		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	10	10	0,00	0,00
6171	6121		Investice - úprava prostor podatelny	1 500	448	447 661,79	99,92
6171	6122		Investice - úřední e-deska		226	225 060,00	99,58
6171	6122		Investice - klimatizace - ODMŽP (kanceláře - Štolcova 57)		271	270 193,00	99,70
6171	6122		Investice - kopírky (ODMŽP, podatelna, 2. patro)		272	271 887,00	99,96
<b>6171</b>			<b>Činnost místní správy</b>	<b>21 126</b>	<b>21 631</b>	<b>19 620 419,81</b>	<b>90,71</b>

6310	5163		Služby peněžních ústavů	30	30	22 830,80	76,10
<b>6310</b>			<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>22 830,80</b>	<b>76,10</b>
6320	5163		Pojištění (ZŠ, MŠ, KD atd.)	180	180	179 445,00	99,69
<b>6320</b>			<b>Pojištění funkčně nespécifikované</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>179 445,00</b>	<b>99,69</b>
6330	5347	222	Vratka z finančního vypořádání za rok 2022		179	179 442,29	100,25
6330	5347	400	Splátky investiční zápůjčky z FBV	4 500	4 473	4 472 361,00	99,99
6330	5347	85	Splátky investiční zápůjčky z FBV		995	995 179,00	100,02
<b>6330</b>			<b>Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně</b>	<b>4 500</b>	<b>5 647</b>	<b>5 646 982,29</b>	<b>100,00</b>
6399	5363		Úhrada sankcí (pozdní platba DPH)		1	367,00	36,70
6399	5365		Daň z příjmů právnických osob za rok 2022	1 000	1 130	1 129 872,00	100,00
6399	5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené			358 460,85	#####
<b>6399</b>			<b>Ostatní finanční operace</b>	<b>1 000</b>	<b>1 131</b>	<b>1 488 699,85</b>	<b>131,64</b>
6409	5901		Neinvestiční rezerva - spolufinancování ...	313	313	0,00	0,00
6409	5909		Vrácení nájemného/pachtovného za odsvěžené pozemky (Pískovna..)		480	458 885,00	95,60
<b>6409</b>			<b>Ostatní činnosti jinde nezařazené</b>	<b>313</b>	<b>793</b>	<b>458 885,00</b>	<b>57,87</b>
<b>Výdaje celkem</b>				<b>119 282</b>	<b>129 568</b>	<b>120 739 639,10</b>	<b>93,19</b>

## Rozbor čerpání výdajů rozpočtu k 31.12.2023 podle položek

Položka	Popis	Schválený rozpočet (SR) v tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) v tis. Kč	Skutečnost v Kč	Skuteč./UR v %
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	14 454	14 412	13 847 826	96,09
5019	Ostatní platy	9	12	808	6,73
5021	Ostatní osobní výdaje	735	1 006	755 367	75,12
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	3 400	3 629	3 625 374	99,90
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	3 906	3 983	3 724 365	93,51
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 651	1 693	1 591 272	93,99
5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	90	90	58 069	64,52
5133	Léky a zdravotnický materiál	40	40	0	0,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	33	37	19 195	52,23
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 085	1 233	971 093	78,75
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	766	992	892 740	89,99
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	152	102	27 929	27,38
5152	Teplo	20	20	0	0,00
5153	Plyn	313	363	293 392	80,82
5154	Elektrická energie	837	782	497 739	63,65
5156	Pohonné hmoty a maziva	210	246	207 029	84,16
5161	Poštovní služby	133	134	87 700	65,49
5162	Služby elektronických komunikací	138	134	104 594	77,88
5163	Služby peněžních ústavů	242	238	230 047	96,66
5164	Nájemné	366	454	352 782	77,71

5166	Konzultační, poradenské a právní služby	405	431	255 576	59,30
5167	Služby školení a vzdělávání	180	350	302 891	86,57
5169	Nákup ostatních služeb	9 413	9 721	8 631 209	88,79
5171	Opravy a udržování	5 717	7 444	6 540 820	87,87
5172	Podlimitní programové vybavení	50	50	48 400	96,80
5173	Cestovné	100	154	131 538	85,41
5175	Pohoštění	273	393	369 142	93,87
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	3	3	2 500	83,33
5192	Poskytnuté náhrady	0	3	1 500	50,00
5194	Výdaje na věcné dary	117	132	120 436	91,24
5212	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům – fyzickým osobám	0	20	20 000	100,00
5221	Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	0	10	10 000	100,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	600	533	494 500	92,78
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	17 237	17 237	17 217 000	99,88
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	25	25	25 000	100,00
5347	Neinvestiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody nebo částmi – výdaje	4 500	5 647	5 646 982	100,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0	1	367	36,70
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	1 000	1 130	1 129 872	100,00
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	155	165	80 122	48,56
5493	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	0	37	37 000	100,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	112	112	86 000	76,79
5660	Neinvestiční půjčené prostředky fyzickým osobám	10	10	0	0,00
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	50	92	48 779	53,02
5901	Nespecifikované rezervy	313	313	0	0,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0	480	817 346	170,28
6121	Stavby	49 952	54 183	50 150 211	92,56
6122	Stroje, přístroje a zařízení	490	1 291	1 285 129	99,55
<b>Výdaje celkem</b>		<b>119 282</b>	<b>129 568</b>	<b>120 739 639</b>	<b>93,19</b>

## Rozbor čerpání výdajů rozpočtu k 31.12.2023 podle tříd

Třída	Text	Schválený rozpočet (SR) v tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) v tis. Kč	Skutečnost v Kč	Skuteč./UR v %
třída 5	běžné výdaje	68 840	74 093	69 304 299	93,54
třída 6	kapitálové výdaje (investice)	50 442	55 475	51 435 340	92,72
<b>Výdaje celkem</b>		<b>119 282</b>	<b>129 568</b>	<b>120 739 639</b>	<b>93,19</b>

## Přehled kapitálových výdajů – investic - za rok 2023

Z vlastních prostředků			v tis. Kč	v tis. Kč	v Kč, hal.
PAR	POL	TEXT	SR 2023	UR	Skutečnost k 31.12.2023
<b>3111</b>		<b>Mateřské školy</b>	<b>150</b>	<b>153</b>	<b>151 862,82</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>150</b>	<b>100</b>	<b>99 487,97</b>
		MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav)	100	84	83 512,96
		MŠ E.Krásnohorské 15 – venkov.žaluzie do oken na třídách	50	16	15 975,01
	<b>6122</b>	<b>Stroje, přístroje a zařízení</b>		<b>53</b>	<b>52 374,85</b>
		MŠ Štolcova změkčovač vody		53	52 374,85
<b>3113</b>		<b>Základní školy</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
		ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav	100	0	0,00
<b>3313</b>		<b>Filmová tvorba, distribuce, kina.....</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>228 213,60</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>228 213,60</b>
		rekonstrukce kina Slovan - zápočet Squash	229	229	228 213,60
<b>3392</b>		<b>Zájmová činnost v kultuře</b>	<b>140</b>	<b>640</b>	<b>637 363,71</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>		<b>500</b>	<b>499 290,61</b>
		KD Faměrovo nám. 17 vč. hasičů - pergola		235	234 740,00
		KD Faměrovo nám. 17 - alarm		100	99 972,62
		KD Faměrovo nám. 17 - venkovní žaluzie		165	164 577,99
	<b>6122</b>	<b>Stroje, přístroje a zařízení</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>138 073,10</b>
		kamerový systém u kulturních domů	140	140	138 073,10
<b>3412</b>		<b>Ostatní tělovýchovná činnost</b>	<b>2 300</b>	<b>498</b>	<b>489 530,56</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>2 300</b>	<b>498</b>	<b>489 530,56</b>
		skatepark	500	360	352 880,56
		rekonstrukce AZ Kneslova	1 800	138	136 650,00
<b>3612</b>		<b>Bytové hospodářství</b>	<b>38 298</b>	<b>29 598</b>	<b>26 377 619,66</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>38 298</b>	<b>29 598</b>	<b>26 377 619,66</b>
	ÚZ 400	předplacené nájmy, půdní byty	538	538	537 672,49
	ÚZ 400	modernizace byt. jader Turgeněvova 4, 6, Olomoucká 156	6 834	6 883	6 585 759,13
	zápůjčka	modernizace byt. jader Turgeněvova 4, 6, Olomoucká 156	14 026	0	0,00
	ÚZ 400	modernizace bytových jader Přední 7, Blatouchová 7	16 150	21 427	19 254 188,04
	ÚZ 400	modernizace bytových jader - spodní sídliště - PD	750	750	0,00
<b>3613</b>		<b>Nebytové hospodářství</b>	<b>321</b>	<b>322</b>	<b>321 208,00</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>321</b>	<b>322</b>	<b>321 208,00</b>
		jesle Kneslova 5 - zápočet APB	321	322	321 208,00
<b>3722</b>		<b>Sběr a svoz komunálních odpadů</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
		kontejnerové stání	200	0	0,00
<b>3745</b>		<b>Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň</b>	<b>1 204</b>	<b>888</b>	<b>889 924,32</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>854</b>	<b>559</b>	<b>562 383,61</b>
		revitalizace parku Řehořova - PD (návrh stavby), autorský dozor....	154	0	0,00
		vybudování oplocení - park Bolzanova	200	146	148 200,00
		realizace psího výběhu vč. sadových úprav		48	48 400,00
		rozšíření jedlého sadu na ul. Turgeněvova	500	350	350 783,61
		realizace chlazení - AZ Kneslova 1a (rozšíření projektu)		15	15 000,00

	<b>6122</b>	<b>Stroje, přístroje a zařízení</b>	<b>350</b>	<b>329</b>	<b>327 540,71</b>
		herní věž do Lesoparku		64	63 276,71
		velká sekačka - pracovní četa	350	265	264 264,00
<b>4359</b>		<b>Sociální dům</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>97 526,00</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>97 526,00</b>
		pergola	100	100	97 526,00
<b>5512</b>		<b>Požární ochrana</b>	<b>400</b>	<b>198</b>	<b>198 000,00</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>400</b>	<b>198</b>	<b>198 000,00</b>
		projektová dokumentace na výstavbu nové hasič.zbrojnice	400	198	198 000,00
<b>6171</b>		<b>Místní správa</b>	<b>1 500</b>	<b>1 217</b>	<b>1 214 801,79</b>
	<b>6121</b>	<b>Stavby</b>	<b>1 500</b>	<b>448</b>	<b>447 661,79</b>
		úprava prostoru podatelny, nové WC pro veřejnost	1 500	448	447 661,79
	<b>6122</b>	<b>Stroje, přístroje a zařízení</b>		<b>769</b>	<b>767 140,00</b>
		úřední e-deska		226	225 060,00
		klimatizace - kanceláře ODMŽP (Štolcova 57)		271	270 193,00
		kopírky - ODMŽP, podatelna, 2. patro - chodba		272	271 887,00
<b>Z vlastních prostředků celkem</b>			<b>44 942</b>	<b>33 843</b>	<b>30 606 050,46</b>

<b>Z ostatních zdrojů:</b>		<b>SR 2023</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost k 31.12.2023</b>
<b>FV 2022</b>	Zápůjčka z Fondu bytové výstavby (ÚZ 85) - modernizace bytových jader v BD Turgeněvova 4, 6		13 031	13 031 289,09
	Převod investování - s označením ORG (3xxx, 4xxx) - rozšíření jedlého sadu na ul. Turgeněvova	1 500	1 500	1 500 000,00
<b>rok 2023</b>	Převod investování - s označením ORG (3xxx, 4xxx)			
	- MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav)	800	800	800 000,00
	- MŠ El.Krásnohorské 15 - venkovní žaluzie do oken na třídách	400	400	400 000,00
	- ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav	800	800	698 000,00
	- skatepark	2 000	2 000	2 000 000,00
	- skatepark (dotace z roku 2022)		2 400	2 400 000,00
	- realizace Psího výběhu včetně sadových úprav		700	0,00
<b>Celkem z ostatních zdrojů</b>		<b>5 500</b>	<b>21 631</b>	<b>20 829 289,09</b>

<b>Celkem kapitálové výdaje městské části</b>	<b>50 442</b>	<b>55 474</b>	<b>51 435 339,55</b>
---	---------------	---------------	----------------------

**Akce v roce 2023 celkem = vlastní zdroje + ostatní zdroje:**

- MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav) ..... celkem 883.512,96 Kč
- MŠ El. Krásnohorské 15 - venkovní žaluzie do oken na třídách..... celkem 415.975,01 Kč
- ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav ..... celkem 698.000,00 Kč
- skatepark ..... celkem 4.752.880,56 Kč
- modernizace bytových jader Turgeněvova 4, 6, Olomoucká 156..... celkem 19.617.048,22 Kč
- rozšíření jedlého sadu na ul. Turgeněvova..... celkem 1.850.783,61 Kč

Kapitálové výdaje byly čerpány k 31.12.2023 z 92,72 % a tvoří 42,6 % celkových výdajů městské části.



## Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31.12.2023 (v Kč)

ÚZ	účel dotace	poskytnuto - zasláno MČ	vyčerpáno v r. 2023	rozdíl	odeslat z MČ v rámci FV	požádáno o převod do r. 2024
56 org 3192	Neinvestiční transfer - ZŠ Kneslova 28 - oprava osvětlení v tělocvičně školy	689.469,60	689.469,60	0,00	0,00	0,00
59	Neinvest.transfer pro ZŠ a MŠ na výdaje spojené s vysokými cenami energií	2 576 000,00	2 576 000,00	0,00	0,00	0,00
66 org 3192	Investiční transfer - MŠ Kneslova 7 - kotelna (havarijní stav)	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
66 org 3192	Investiční transfer - ZŠ Řehořova 3 - oplocení pozemku školy k veřejnému dětskému hřišti směrem k parku - havarijní stav	698 000,00	698 000,00	0,00	0,00	0,00
66 org 3192	Investiční transfer - MŠ Elišky Krásnohorské 15 - venkovní žaluzie do oken na třídách	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
68 org 3265	Investiční transfer – Skatepark	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
68 org 3265	Investiční transfer - Skatepark (z roku 2022 – zasláno až v roce 2023)	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
69 org 3009	Investiční transfer - realizace Psiho výběhu včetně sadových úprav	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00
69 org 3009 orj 222	Investiční transfer - realizace sadu Turgeněvova – z roku 2022	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
73	Účelový transfer z rozpočtu města (OD) - účelové komunikace – výkon práv a povinností	1 857 000,00	1 714 165,91	142 834,09	0,00	142 834,09
74	Účelový transfer z rozpočtu města (OVV) - výdaje na jednotky sboru dobrovolných hasičů	193 000,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00
78	Účelový transfer z rozpočtu města (OK) – Černovické hody 2023 – Hurá do školy s pohybem a úsměvem 2023	80 000,00 10 000,00	80 000,00 10 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
79	Účelový transfer z rozpočtu města - údržba silniční zeleně podél místních komunikací	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00
85	Investiční zápůjčka z FBV - modernizace bytových jader v BD Turgeněvova 2-6, Olomoucká 156 – zůstatek z roku 2022	14 026 467,98	13 031 289,09	995 178,89 vráceno do FBV	0,00	0,00
433	Neinvestiční transfer z KÚ JMK - činnost Senior klubu	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
13024	Neinvestiční transfer z MPSV ČR - zabezpečení činností v agendě SPOD	2 629 600,00	3 063 110,73	- 433 510,73 přečerpáno	0,00	- 433 510,73 dostaneme v roce 2024
14004	Neinvestiční transfer z MV ČR - činnost jednotek Sboru dobrovolných hasičů – na věcné vybavení	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
98008	Neinvestiční transfer z MF ČR (VPS) – volby prezidenta ČR	285 200,00	244 122,27	41 077,73	41 077,73	0,00

V roce 2023 měla městská část k profinancování celkem 18 transferů a 1 investiční zápůjčku z FBV, resp. část této zápůjčky, v celkové výši 31.556.737,58 Kč, z toho **15.526.467,98 Kč** bylo zasláno na účet městské části již v roce 2022 a u těchto byl schválen městem Brnem převod do roku 2023. Vyčerpáno bylo celkem 30.111.157,60 Kč. Transfery ve výši **842.834,09 Kč** byly převedeny do roku 2024 a rozdíl přečerpaného transferu ve výši **433.510,73 Kč** na činnost SPOD bude městské části vrácen formou doplatku v roce 2024. Nevyčerpaný transfer v celkové výši **41.077,73 Kč** bude vrácen do rozpočtu města Brna v rámci finančního vypořádání za rok 2023 v červnu 2024. Z investiční zápůjčky z FBV zůstal nevyčerpaný zůstatek ve výši **955.178,89 Kč** a tento byl vrácen do FBV města Brna již v průběhu roku 2023.

### Přehled o výsledku finančního vypořádání za rok 2023 (v Kč)

ZDROJE	POTŘEBY
Převody z rozpočtu města do rozpočtu MČ (p. 4137)	Převody z rozpočtu MČ do rozpočtu města (p. 5347)
<b>498 812,00</b>	<b>41 077,73</b>

#### Zdroje:

- převody z rozpočtu města do rozpočtu městské části – příjmy z prodeje nemovitého majetku města Brna ve výši 498.812,00 Kč (viz tabulka níže)

#### Potřeby:

- převody z rozpočtu městské části do rozpočtu města - vratky veškerých transferů z města, z kraje a státního rozpočtu – konkrétně vratka nevyčerpané dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 41.077,73 Kč (ÚZ 98008)

### Příjmy z prodeje nemovitého majetku města Brna (v Kč)

Prodej podle Pravidel ... MČ podíl 10 %	Prodej na úrovni města MČ podíl na 20 % dle % kritérií	Celkem za městskou část
0,00	498 812,00	<b>498 812,00</b>

10% podíl MČ – podíl z prodeje bytového fondu

20% podíl MČ – tyto příjmy jsou rozděleny městským částem procentním podílem kritérií pro rozdělení neúčelové dotace z rozpočtu města. Výpočet provádí ORF MMB.

## Přehled poskytnutých dotací z rozpočtu městské části Brno-Černovice v roce 2023

Příjemce dotace	schváleno	vráceno	skutečně poskytnuto	účel
Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Brno Na Olomoucké	10 000,00	0,00	<b>10 000,00</b>	oprava a rekonstrukce vodovodního řadu
Rezekvítek, z. s.	15 000,00	0,00	<b>15 000,00</b>	děti v přírodě - pronájem a ubytování
Májíček dětský soubor lidových písní a tanců, z.s.	25 000,00	0,00	<b>25 000,00</b>	činnost souboru Májíček v roce 2023 - opravy, dekorace na jevišti, korepetice...
MÁJEK soubor lidových písní a tanců, z.s.	25 000,00	0,00	<b>25 000,00</b>	činnost souboru MÁJEK v roce 2023 - provozní náklady - opravy, přeprava, energie...
Tělocvičná jednota Sokol Brno IV	9 500,00	0,00	<b>9 500,00</b>	REJ světlušek (lampionák) a karneval v Černovicích - ohňostroj, občerstvení
Černovické sdružení z.s.	10 000,00	0,00	<b>10 000,00</b>	celoroční činnost Černovického sdružení - divadelní představení
DOTYK II, o.p.s.	5 000,00	0,00	<b>5 000,00</b>	sociální rehabilitace 2023 - příspěvek na nájemné
Svaz tělesně postižených v ČR z. s. místní organizace Černovice	35 000,00	0,00	<b>35 000,00</b>	činnost místní organizace STP - rekondiční pobyt
Linka bezpečí, z.s.	5 000,00	0,00	<b>5 000,00</b>	linka bezpečí pro děti a mládež z MČ Brno-Černovice - příspěvek na nájemné a propagaci
Česká unie neslyšících, z.ú.	5 000,00	0,00	<b>5 000,00</b>	na nájemné pro sociálně aktivizační službu pro osoby se ztrátou sluchu (senioři a maminky s dětmi)
Klub biatlonu STŘELKA p.s.	95 000,00	0,00	<b>95 000,00</b>	celoroční příprava a soutěže v biatlonu
TAJV, z.s.	5 000,00	0,00	<b>5 000,00</b>	sportovní den mládeže s TAJV v MČ Brno-Černovice - propagace, věcné dary dětem
Mgr. Vladimír Minařík	20 000,00	0,00	<b>20 000,00</b>	basketbalová příprava - nováčci - pronájem tělocvičny
Tělocvičná jednota Sokol Brno IV	95 000,00	0,00	<b>95 000,00</b>	podpora provozních nákladů TJ Sokolu Brno IV
Malý fotbal Brno, z.s.	10 000,00	0,00	<b>10 000,00</b>	celoroční činnost hráčů malého fotbalu z MČ Brno-Černovice - sport.vybavení, pronájem hřiště a tělocvičny...
Ragbyová akademie Brno, z.s.	50 000,00	0,00	<b>50 000,00</b>	podpora sportovní a tělovýchovných činnosti klubu pro děti a mládež - míče, doprava autobusem, pronájem hřiště

inBalance, z.s.	5 000,00	0,00	<b>5 000,00</b>	podpora celoroční činnosti - nájemné
FC Pískovna Černovice	35 000,00	0,00	<b>35 000,00</b>	futsal a nohejbal Černovice - pronájem tělocvičny
Myslivecký spolek Halali Brno	20 000,00	0,00	<b>20 000,00</b>	nákup bažantích kuřat a krmiva
Dana Teinitzer	2 000,00	0,00	<b>2 000,00</b>	dny otevřeného ateliéru - barvy, štětce
SPMP ČR pobočný spolek Brno	10 000,00	0,00	<b>10 000,00</b>	rehabilitačně ozdravný tábor pro mentálně a kombinovaně postižené a jeho zajištění - ubytování a stravování
David Foller	35 000,00	3 363,00	<b>31 637,00</b>	příprava na nominaci na Olympiádu 2024 - Paris
Ragbyová akademie Brno, z.s.	35 000,00	0,00	<b>35 000,00</b>	Mezinárodní ragby turnaj + letní soustředění - obědy, diplomy, zajištění zdravotní služby...
<b>CELKEM</b>	<b>561 500,00</b>	<b>3 363,00</b>	<b>558 137,00</b>	

V lednu 2024 proběhla veřejnosprávní kontrola u příjemců dotací a závěrem kontroly bylo zjištěno, že všechny dotace byly vyčerpány v souladu se stanoveným účelem a všechna vyúčtování byla doložena doklady, které potvrzují účel použití.

## Zůstatek investiční zápůjčky k 31.12.2023 a její splátka

### Zápůjčka FBV - rok 2023-2032

číslo zápůjčky	akce	výše zápůjčky	zůstatek k 31.12.2023	splátky v roce 2023
(012022) 032023	modernizace bytových jader v BD Turgeněvova 2-6	45 000 000,00	38 407 460,00	5 467 540,00

Jedná se o bezúročnou investiční zápůjčku z Fondu bytové výstavby města Brna ve výši 45.000.000,- Kč se splatností na 10 let (od roku 2022), každá budoucí splátka je ve výši 1.097.356,00 Kč (zbývá 35 splátek = roky 2024-2032). Poslední splátka je stanovena ke dni 15.09.2032. Splátka v roce 2022 činila 1.125.000,- Kč a splátky v roce 2023 činily 5.467.540,- Kč.

## Vyúčtování Sociálního fondu za rok 2023

Městská část Brno-Černovice měla v roce 2023 zřízen jeden peněžní fond, a to Sociální fond. Tvorba a použití fondu se řídila Statutem Sociálního fondu schváleným na 23. zasedání zastupitelstva městské části Brno-Černovice dne 29.06.2022. Fond byl v roce 2023 čerpán formou měsíčního příspěvku na stravné zaměstnanců (Edenred Card – stravenková peněženka) a penzijní připojištění a na konci roku pak formou jednorázového dobití benefičních peněženek (také Edenred Card).

datum	popis	tvorba - MD	čerpání - D
<b>01.01.2023</b>	<b>počáteční stav</b>	<b>91 568,93</b>	
31.01.2023	úrok	0,76	
06.02.2023	stravné 12/2022 a 1/2023		90 560,00
06.02.2023	příděl do SF na rok 2023 – 4%	752 760,00	
24.02.2023	penzijní připojištění 12/2022 a 1/2023		15 000,00
28.02.2023	úrok	5,33	
14.03.2023	penzijní připojištění 2/2023		7 500,00
14.03.2023	stravné 2/2023		46 000,00
31.03.2023	úrok	5,90	
13.04.2023	stravné 3/2023		51 040,00
13.04.2023	penzijní připojištění 3/2023		7 000,00
30.04.2023	úrok	5,42	
12.05.2023	penzijní připojištění 4/2023		7 000,00
12.05.2023	stravné 4/2023		45 840,00
31.05.2023	úrok	4,95	
12.06.2023	penzijní připojištění 5/2023		7 000,00
13.06.2023	stravné 5/2023		51 200,00
30.06.2023	úrok	4,49	
04.07.2023	úrok	0,43	
13.07.2023	stravné 6/2023		51 520,00
13.07.2023	penzijní připojištění 6/2023		7 000,00
02.08.2023	úrok	1 791,14	
14.08.2023	penzijní připojištění 7/2023		7 000,00
14.08.2023	stravné 7/2023		39 840,00
04.09.2023	úrok	1 798,80	
15.09.2023	stravné 8/2023		46 800,00
15.09.2023	penzijní připojištění 8/2023		7 000,00
03.10.2023	úrok	1 531,19	
18.10.2023	penzijní připojištění 9/2023		7 000,00
18.10.2023	stravné 9/2023		46 640,00
02.11.2023	úrok	1 406,03	
10.11.2023	stravné 10/2023		54 320,00
10.11.2023	penzijní připojištění 10/2023		7 500,00
04.12.2023	úrok	1 015,46	
04.12.2023	stravné 11/2023		51 440,00
11.12.2023	penzijní připojištění 11/2023		7 500,00
18.12.2023	nabití benefičních karet EDENRED za rok		175 000,00
<b>celkem</b>		<b>851 898,83</b>	<b>836 700,00</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>konečný stav</b>		<b>15 198,83</b>

## Přehled kulturních akcí v roce 2023

název akce a její konání	příjmy vč. dotace od města a hodnoty věcných darů (v Kč)	výdaje (v Kč)
Černovický ples - 27.01.2023	376 179	230 229
Moravská zabíjačka, Josefská zábava - 24.03.2023	6 800	64 435
Trhy řemesel - 14.-18.04.2023		58 559
Pálení čarodějnic - 30.04.2023	77 330	72 526
Pouť sv. Floriána - 07.05.2023		29 498
Vítání občánků - 20.05.2023		33 510
Festival vína a dobrého jídla - 20.05.2023		63 115
Černovické hody 2023 - 01.-03.09.2023 (dotace 80 tis. Kč)	344 302	481 146
Hurá do školy - 04.09.2023 (dotace 10 tis .Kč)	10 000	58 058
Černovický gulášfest - 09.09.2023		33 262
Vítání občánků - 16.09.2023		6 907
Slavnostní otevření skateparku - 21.10.2023		8 000
Otevírání svatomartinských vín - 11.-12.11.2023		55 187
Mikuláš, rozsvícení vánočního stromu, vánoční trhy, vánoční troubení - 05.-22.12.2023		27 731
Černovický ples 2024 – square 1x1		1 200
<b>CELKEM</b>	<b>814 611</b>	<b>1 223 363</b>

## Pracovní četa

### Rozbor čerpání výdajů na pracovní četu za rok 2023

popis	výdaje v Kč	účel
platy zaměstnanců	1 187 083,00	celkem 6 pracovníků
dotace od města - platy zaměstnanců	655 000,00	
sociální pojištění	456 837,00	
zdravotní pojištění	165 791,00	
drobný hmotný dlouhodobý majetek	144 762,28	foukač zádový, vyklápěcí návěs, zametací kartáč k vozítku, výstražný kužel se svítilnou
nákup materiálu	117 306,34	vybavení prac.čety, pracovní oděvy, obuv, ochranné pomůcky, spotřební materiál., materiál na drobné opravy mobiliáře, odpadkové pytle atd.
studená voda	5 239,01	spotřeba vody v areálu ČD - zázemí pro prac.četu
elektrická energie	201 168,36	spotřeba elektrické energie v areálu ČD - zázemí pro prac.četu
pohonné hmoty	109 746,87	PHM - dodávka, sekačky, křovinořezy
pronájem	160 987,47	pronájem areálu ČD - zázemí pro prac.četu; pronájem vozidla
nákup ostatních služeb	80 954,12	revize, zajištění vody na zálivky, služba zabezpečení objektu, GPS vozidel
opravy a udržování	298 866,30	opravy techniky, provozní a pozáruční prohlídky
<b>CELKEM</b>	<b>3 583 741,75</b>	

## Hospodaření bytového odboru v roce 2023

### Výnosy za rok 2023

SLUŽBA	PŘÍJMY
pronájem bytů a nebytů ve správě BO - SU 603	49 681 294,38 Kč
za správu domů SVJ - SU 649	884 711,37 Kč
penále - SU 641	407 385,83 Kč
cashpooling - SU 662	1 376 006,12 Kč
ubytování pro Ukrajince - SU 602	690 545,00 Kč
transfer - SU 672	428 554,74 Kč
<b>CELKEM VÝNOSY ZA ROK 2023</b>	<b>53 468 497,44 Kč</b>

### Náklady za rok 2023

SLUŽBA	VÝDAJE	
511 - náklady na opravy	23 481 004,57 Kč	rozúčtování viz tabulka NÁKLADY
518 - služby	7 382 093,74 Kč	rozúčtování viz tabulka SLUŽBY
501 + 558 - materiál + DDHM	5 250 909,98 Kč	
538 - poplatky za správu SVJ	630 466,00 Kč	
556 - opravné položky	-2 020 859,47 Kč	
549 - náklady na volné byty	927 897,99 Kč	
521 + 524 + 525 - mzdy	5 024 426,00 Kč	
513 - náklady na reprezentaci	14 253,80 Kč	
551 - odpisy	9 428 642,00 Kč	
557 - p. Jeřábek - odpuštěný dluh	1 941 520,99 Kč	
591 - daň	2 054 100,00 Kč	
542 - penále	333,00 Kč	
502 - spotřeba energie	309 089,68 Kč	
<b>CELKEM NÁKLADY ZA ROK 2023</b>	<b>54 423 878,58 Kč</b>	

**výnosy – náklady = ztráta 955.381,14 Kč**

Ztráta je zapříčiněna veřejnou zakázkou „Výměna bytových dveří ve spodním sídlišti“, která byla schválena na 8. schůzi rady městské části Brno-Černovice konané 17.04.2023. Vysoutěžená cena a uzavření smlouvy o dílo ve výši 3.250.208,-- Kč bez DPH byly schváleny na 13. schůzi rady městské části Brno-Černovice konané dne 07.08.2023. Financování bylo provedeno ze zisku BO za rok 2022, ale účetně se náklady promítly v roce 2023 a částečně budou i v roce 2024.



### NÁKLADY

SU/AU	NÁZEV ÚČTU	POUŽITÁ ČÁSTKA
511/000	opravy a udržování	581 180,45 Kč
511/010	výtahy	413 740,60 Kč
511/020	elektro spol. prostory	1 448,00 Kč
511/021	opravy střední	1 721 916,25 Kč
511/030	antény	8 500,00 Kč
511/040	opravy ostatní	812 927,49 Kč
511/041	opravy malé	15 041,32 Kč
511/043	havárie	1 196 845,45 Kč
511/050	elektro	878 602,00 Kč
511/060	malíři	1 949 232,95 Kč
511/070	dveře, podlady	1 218 447,40 Kč
511/071	stolaři	622 405,00 Kč
511/080	klempíři	29 000,95 Kč
511/090	plyn	61 433,20 Kč
511/100	vodoinstalo	1 108 006,95 Kč
511/110	sklenář	22 800,00 Kč
511/130	zedníci	2 449 459,90 Kč
511/140	zámečnick	2 727 554,80 Kč
511/160	VZ + smlouvy o dílo	5 810 781,64 Kč
511/190	okna	605 707,75 Kč
511/220	topení	1 228 521,22 Kč
511/230	sporáky	17 451,25 Kč
	celkem	<b>23 481 004,57 Kč</b>

### SLUŽBY

SU/AU	NÁZEV ÚČTU	POUŽITÁ ČÁSTKA
518/000	ostatní služby	211 751,00 Kč
518/010	úklid	304 075,61 Kč
518/020	odvoz odpadu	89 080,00 Kč
518/030	dezinfekce, deratizace	671 340,00 Kč
518/040	školení	8 302,00 Kč
518/070	bankovní poplatky	24 905,70 Kč
518/080	ostatní služby pro domy	4 706 654,22 Kč
518/090	pošta	113 250,10 Kč
518/100	telefony	39 669,15 Kč
518/120	kanalizace	10 788,00 Kč
518/140	právník	384 391,20 Kč
518/180	revize	523 643,90 Kč
518/190	IT	294 242,86 Kč
	celkem	<b>7 382 093,74 Kč</b>

## Hospodaření základních a mateřských škol za rok 2023

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací (ZŠ a MŠ) včetně jejich rozdělení byly schváleny na 24. schůzi rady městské části Brno-Černovice dne 18.03.2024, současně s účetními závěrkami jednotlivých příspěvkových organizací.

	hospodářský výsledek	rozdělení hospodářského výsledku	
		fond odměn	fond rezervní
ZŠ, Brno, Řehořova 3, p.o.	75.303,13	15.000,00	60.303,13
ZŠ, Brno, Kneslova 28, p.o.	488.321,65	8.321,65	480.000,00
MŠ, Brno, Kneslova 7, p.o.	7.912,84	940,21	6.972,63
MŠ, Brno, Elišky Krásnohorské 15, p.o.	102.410,67	50.000,10	52.410,57
MŠ, Brno, Štolcova 21, p.o.	260.799,30	52.000,00	208.799,30

### Komentáře k hospodaření

#### [Základní škola, Brno, Řehořova 3, příspěvková organizace](#)

Za rok 2023 byl vytvořen zlepšený výsledek hospodaření ve výši 75.303,13 Kč, z toho 5.440,63 Kč z hlavní činnosti a 69.862,50 Kč z doplňkové činnosti.

#### VÝNOSY

##### Hlavní činnost

Mimo dotací na provoz se jedná převážně o příjmy za školní družinu: 419 tis. Kč

Sponzorské dary, žáci – ostatní výnosy: 446 tis. Kč

Čerpání fondů: 95 tis. Kč

##### Doplňková činnost

Pronájem služebního bytu: 73 tis. Kč

Pronájem tělocvičny a školního hřiště: 304 tis. Kč

#### NÁKLADY

##### Hlavní činnost

Nejvýznamnější položku tvoří energie (teplo, elektřina, voda): 1.838 tis. Kč

Mezi další významné položky nákladů patří služby, celkem: 1.461 tis. Kč (zejména bankovní poplatky, svoz odpadu, zpracování účetnictví a mezd organizace, servis výtahu, servis zabezpečovacího zařízení, služby, revize elektrických přístrojů, pokos trávy a kácení stromů na školním pozemku, služby bezpečnosti práce, semináře)

Rozvoz stravy: 99 tis. Kč

Telekomunikace: 136 tis. Kč (telefon, internet, pošta, sw)

Věcné náklady za obědy (věcná režie + závodní stravování): 502 tis. Kč  
Opravy zařízení školy: 287 tis. Kč (zejména opravy kopírky, malování a nátěry, opravy počítačů)  
Pořízení DDHM v ceně od 3.000 do 40.000 Kč: 1.428 tis. Kč (zejména pořízení nábytku, tiskáren, PC, učební pomůcky)  
Odpisy: 76 tis. Kč  
Spotřeba materiálu potřebného pro provoz školy a čisticí prostředky: 1.139 tis. Kč (zejména kancelářské potřeby, tonery, knihy, drobný materiál, čisticí prostředky, přípravky do myčky nádobí, atd.)  
Ostatní náklady tvoří zejména plavání a doprava žáků do plavání, softwarové služby, pojistky, náklady na závodní stravování.

#### **Doplňková činnost**

V roce 2023 náklady tvoří spotřeba energií a vody: 187 tis. Kč  
mzdové náklady (správce, úklid): 82 tis. Kč  
dále drobný materiál a čisticí prostředky, drobné opravy: 38 tis. Kč

### **Základní škola, Brno, Kneslova 28, příspěvková organizace**

V roce 2023 byl vytvořen zlepšený výsledek hospodaření ve výši 488.321,65 Kč, a to z hlavní činnosti ve výši 440.753,50 Kč a z doplňkové činnosti ve výši 47.568,15 Kč

## **VÝNOSY**

### **Hlavní činnost**

Mimo dotací na provoz se jedná převážně o příjmy za školní družinu: 241 tis. Kč  
Věcná režie za obědy: 355 tis. Kč  
Ostatní výnosy: 208 tis. Kč  
Čerpání fondů: 15 tis. Kč

### **Doplňková činnost**

Pronájem služebního bytu: 84 tis. Kč  
Pronájem tělocvičny: 472 tis. Kč

## **NÁKLADY**

### **Hlavní činnost**

Nejvýznamnější položku tvoří energie (teplo, elektřina, voda): 2.445 tis. Kč  
Mezi další významné položky nákladů patří služby, celkem: 820 tis. Kč (zejména bankovní poplatky, svoz odpadu, servisní práce, zpracování účetnictví organizace, právní služby, revize elektrických přístrojů, inzerce, servis vzduchotechniky, sw práce, tisky složenek, služby bezpečnosti práce, semináře)  
Telekomunikace: 94 tis. Kč (telefon, internet, pošta, sw)  
Opravy zařízení školy: 462 tis. Kč (zejména opravy kotle v kuchyni, odpadů, malování a nátěry, opravy počítačů)  
Pořízení DDHM v ceně od 3.000 do 40.000 Kč: 450 tis. Kč (zejména pořízení nábytku, tiskáren, PC)  
Odpisy: 190 tis. Kč

Spotřeba materiálu potřebného pro provoz školy a čisticí prostředky: 797 tis. Kč (zejména kancelářské potřeby, tonery, knihy, drobný materiál)

Ostatní náklady tvoří zejména plavání a doprava žáků do plavání, dovoz stravy, softwarové služby, pojistky, odpisy, náklady na závodní stravování.

### **Doplňková činnost**

V roce 2023 náklady tvoří spotřeba energií a vody: 397 tis. Kč

mzdové náklady (správce, úklid): 108 tis. Kč

dále drobný materiál a čisticí prostředky, opravy: 3 tis. Kč

## **Mateřská škola, Brno, Kneslova 7, příspěvková organizace**

Za rok 2023 byl vytvořen zlepšený výsledek hospodaření ve výši 7.912,84 Kč.

## **VÝNOSY**

### **Hlavní činnost**

MŠ nemá školní kuchyni, pouze výdejnu, strava se dováží z MŠ E. Krásnohorské, nejsou zde výnosy za stravné, věcné a osobní náklady.

Mezi další položky výnosů patří:

- úplata za vzdělávání: 244 tis. Kč

- výnosy za školu v přírodě od rodičů: 0 tis. Kč (nekonala se)

V roce 2023 škola nečerpala prostředky z fondu odměn. Z fondu investic bylo čerpáno 278 tis. na opravy střechy, běžecké dráhy a chodníku. Z rezervního fondu bylo čerpáno na nákup inventáře 55 tis. a z RF z darů na UP Klokanův kufr 33 tis. Kč. Z FKSP bylo čerpáno 7 tis. Kč. V rezervním fondu tvoří nespotřebované prostředky z projektu JAK Šablony I. 221 tis. Kč.

## **NÁKLADY**

### **Hlavní činnost**

Významnou, ale ne nejvyšší položku, tvoří energie, celkem: 406 tis. Kč

Mezi další položky nákladů patří služby např. bankovní poplatky, telefony, dovoz stravy, odvoz odpadu, zpracování mezd a účetnictví, prádelna, údržba školní zahrady a ostatní, celkem: 572 tis. Kč. Jedná se o nejvyšší položku nákladů.

Opravy např. opravy chodníku, běžecké dráhy, střechy, dveří, myčky nádobí, přístřešku, vodoinstalace, elektroinstalace, rozvodu vody a mlhoviště, sportovní plochy, osvětlení, kanalizace a jiné další: 459 tis. Kč

Mzdové náklady obsahují platy topičky, uklízečky, náhrady za pracovní neschopnost, odměny ředitelce, dohody na úklid chodníků, celkem: 268 tis. Kč

Odměny z fondu odměn: nebyly

Zákonné odvody ke mzdovým nákladům včetně zákonného pojištění pracovních úrazů a přidělu do FKSP: 121 tis. Kč

Náklady na závodní stravování: 42 tis. Kč

Ostatní náklady na stravování dětí: 77 tis. Kč

Pořízení drobného dlouhodobého majetku např. učební pomůcky, počítač, myčka nádobí, kancelářské židle, venkovní dřevěný set s posezením, mikroskop, dětské ponky, Klokanův kufr, chladnička z FKSP a další: 198 tis. Kč

Odpisy majetku: 82 tis. Kč a odpisy „Rekonstrukce zahrady“ z transferového podílu: 78 tis. Kč

Škola byla příjemcem dotace od MMB s názvem Technické MŠ ve výši 40 tis. Kč, náklady na materiál, DDHM a služby byly ve stejné výši. Náklady i výnos jsou analyticky odlišené v rozpočtu zřizovatele.

Škola byla příjemcem dotace od MŠMT ve výši 5.958.761 Kč a dotace na projekt Šablony JAK I. ve výši 189.414,71 Kč na platy, odvody, semináře, UP, hračky, náklady a výnos jsou ve stejné výši. Náklady a výnos jsou analyticky odlišené.

### Mateřská škola, Brno, Elišky Krásnohorské 15, příspěvková organizace

Za rok 2023 byl vytvořen zlepšený výsledek hospodaření ve výši 102.410,67 Kč, z toho 98.734,94 Kč bylo vytvořeno z hlavní činnosti a 3.675,73 Kč z doplňkové činnosti.

## **VÝNOSY**

### **Hlavní činnost**

Mateřská škola vaří pro další dvě mateřské školy v Brně-Černovicích, v rámci doplňkové činnosti i pro děti navštěvující Dětskou skupinu při MŠ Štolcova. Výnosy za stravné, věcné a osobní náklady v hlavní činnosti tvoří nejvyšší položku výnosů, a to 2 599 tis. Kč.

Mezi další položky výnosů patří:

- úplata za vzdělávání: 357 tis. Kč
- výnosy za školu v přírodě od rodičů: 81 tis. Kč

V roce 2023 škola nečerpala prostředky z fondů.

V rezervním fondu je zůstatek prostředků z projektu Šablony JAK I. 440.653,92 Kč.

### **Doplňková činnost**

Doplňkovou činnost tvoří výnosy za stravné, věcné a osobní náklady pro děti z Dětské skupiny z MŠ Štolcova a sběr papíru - 130 tis. Kč

## **NÁKLADY**

### **Hlavní činnost**

Významnou, ale ne nejvyšší položku, tvoří energie, celkem: 887 tis. Kč

Mezi další položky nákladů patří služby např. bankovní poplatky, telefony, dovoz stravy, odvoz odpadu, zpracování mezd a účetnictví, prádelna, údržba školní zahrady a ostatní, celkem: 854 tis. Kč

Opravy např. opravy laviček na cvičení, výlevky, skladových dveří, herních prvků, fasády, vyhořelého připojení, deskového výměníku, osvětlení, konvektometru, mlhoviště, nájezdové rampy, rozvaděče, komunikační sítě, kotle, kamerového systému, malířské práce, a jiné další: 460 tis. Kč

Mzdové náklady obsahují odměny za vaření, odměny ředitelce a dohody na ŠvP celkem: 183 tis. Kč

Odměny z fondu odměn: nebyly

Zákonné odvody ke mzdovým nákladům, přiděl do FKSP a zákonné pojištění pracovních úrazů: 142 tis. Kč

Pořízení drobného dlouhodobého majetku např. vitrína, nájezd pro kočárky, stínící plachta, tablet, trezor, telefon, tiskárna, ořezávátko a další: 110 tis. Kč

Odpisy majetku: 77 tis. Kč

### **Doplňková činnost**

V rámci doplňkové činnosti jsou náklady vztahující se k výnosům za stravování Dětské skupiny z MŠ Štolcova, a to potraviny, odměny kuchařkám a zákonné odvody k odměnám a materiál z VN stravování celkem: 127 tis. Kč

### **Ostatní dotace**

Škola byla příjemcem dotace od MŠMT Šablony JAK I. ve výši 148.309,08 Kč a Šablony III. ve výši 69.742,50 Kč, dotace ze státního rozpočtu ve výši 9.324.642 Kč, náklady na platy, odvody, semináře, UP, hračky jsou ve stejné výši. Náklady i výnosy jsou analyticky odlišené.

## **Mateřská škola, Brno, Štolcova 21, příspěvková organizace**

Za rok 2023 byl vytvořen zlepšený výsledek hospodaření ve výši 260.799,30 Kč z hlavní činnosti.

## **VÝNOSY**

### **Hlavní činnost**

MŠ nemá školní kuchyni, pouze výdejnu, strava se dováží z MŠ E. Krásnohorské, nejsou zde výnosy za stravné, věcné a osobní náklady.

Mezi další položky výnosů patří:

- úplata za vzdělávání: 254 tis. Kč
- úplata za vzdělání DS: 209 tis. Kč
- výnosy za školu v přírodě od rodičů: 48 tis. Kč
- zájmová činnost dětí: 13 tis. Kč
- výnos za spolupráci s PdF MU: 2 tis. Kč

V roce 2023 škola nečerpala prostředky z rezervního fondu a fondu odměn. Zůstatek rezervního fondu obsahuje nevyčerpané prostředky z projektu JAK Šablony I. ve výši 130 tis. Kč.

## **NÁKLADY**

### **Hlavní činnost**

Významnou, ale ne nejvyšší položku, tvoří energie, celkem: 304 tis. Kč

Mezi další položky nákladů patří služby např. bankovní poplatky, telefony, dovoz stravy, odvoz odpadu, zpracování mezd a účetnictví, prádelna, služby ke škole v přírodě, údržba školní zahrady a ostatní, celkem: 425 tis. Kč

Opravy např. oprava elektroinstalace, izolace střechy vláčku, oprava oken a těsnění, výmalba prostor MŠ, oprava střešních oken, oprava omítek, oprava myčky nádobí a jiné další: 172 tis. Kč

Mzdové náklady obsahují odměny ředitelce, dohody na úklid a zpracování účetnictví, zájmové činnosti, uvádějící pedagogy celkem: 180 tis. Kč

Zákonné odvody ke mzdovým nákladům včetně zákonného pojištění pracovních úrazů: 93 tis. Kč

Náklady na závodní stravování: 55 tis. Kč

Ostatní náklady stravování dětí: 88 tis. Kč  
Pořízení drobného dlouhodobého majetku např. robotické vysavače, klimatizace, tiskárna, nábytek do tříd a do šatny zaměstnanců a další: 262 tis. Kč  
Odpisy majetku: 177 tis. Kč  
Odpisy Zahrady v přírodním stylu z transferového podílu: 48 tis. Kč  
Škola je příjemcem dotace Dětská skupina 1.232 tis. Kč, dotace ze státního rozpočtu ve výši 7.130 tis. Kč a účelové dotace ze SR na provázející pedagogy ve výši 24 tis. Kč. Dále je škola příjemcem dotace od MŠMT Šablony JAK I. ve výši 388 tis. Kč, náklady na platy, odvody, semináře, UP, hračky jsou ve stejné výši. Náklady i výnosy všech dotací jsou analyticky rozlišené.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Brno–Černovice za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Brno-Černovice za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 je přílohou tohoto závěrečného účtu. Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření (strana č. 4 a 8 Zprávy).

V Brně dne 13. května 2024

Zpracovala: Ing. Pavla Těšíková, v.r.  
vedoucí odboru finančního a vnitřních věcí

Spolupráce: Bc. Ján Jirků, Radomír Křemeček

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTSKÉ ČÁSTI BRNO – ČERNOVICE ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2023 DO 31. 12. 2023

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále i jen „zákon č. 420/2004 Sb.“ nebo „zákon o přezkoumání“).

### 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního samosprávného celku:	Statutární město Brno, městská část Brno-Černovice
IČO:	44992785
Právní forma:	územní samosprávný celek
Sídlo:	Dominikánské náměstí 1, Brno PSČ 601 67
Statutární orgán:	Bc. Petra Quittová, starosta městské části Brno-Černovice
Místo přezkoumání:	Prostory úřadu městské části Brno-Černovice
Doba provedení dílčího přezkoumání:	6. 12. 2023
Doba provedení závěrečného přezkoumání:	13. 3. 2024
Určení zahájení přezkoumání hospodaření:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 12. 9. 2023
Určení ukončení přezkoumání hospodaření:	Projednání a předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. 3. 2024
Určení zprávy:	Zastupitelstvo MČ Brno-Černovice, zveřejnění
Auditorská společnost:	H Z Brno, spol. s r.o. Minská 160/102, 616 00 Brno IČO 46964720 Evidenční číslo KAČR č. 416
Osoby provádějící přezkoumání hospodaření:	Ing. František Mikuláček – odpovědný auditor Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora
Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:	Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření městské části Brno-Černovice v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
Datum vyhotovení zprávy:	31. 3. 2024



## 2 POPIS PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku za rok 2023 bylo provedeno na základě Smlouvy o provedení přezkoumání hospodaření účetní závěrky uzavřené dne 3. 6. 2022 mezi statutárním městem Brnem a společností **NEXIA AP a.s.**

Společnost NEXIA AP a.s. provedla přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice za rok 2023 spolu se společností H Z Brno, spol. s r.o. jako členové konsorcia společností **NEXIA AP a.s.**, IČO: 48117013, se sídlem Sokolovská 5/49, Praha 8, PSČ 186 00 a **H Z Brno spol. s r.o.**, IČO: 46964720, se sídlem Minská 160/102, 616 00 Brno dle konsorciální smlouvy ze dne 9. 3. 2022.

### 2.1 Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## 2.2 Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2.1 této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

## 2.3 Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 2.2 této zprávy).

## 2.4 Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

### 3 ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

#### 3.1 Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 2.2 této zprávy.

#### 3.2 Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### 3.3 Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice:

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice za rok 2023 jsme nezjistili žádná významná rizika.

#### 3.4 Doplnující údaje statutární město Brno, městská část Brno-Černovice, podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku statutární město Brno, městská část Brno-Černovice a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

##### 3.4.1 Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Pohledávky	17 085 285,68 Kč
B	Rozpočtové příjmy celkem	106 974 595,90 Kč
A / B * 100 %	Podíl pohledávek na rozpočtu	15,97 %

##### 3.4.2 Podíl závazků na rozpočtu

C	Závazky	17 644 943,65 Kč
B	Rozpočtové příjmy celkem	106 974 595,90 Kč
C / B * 100 %	Podíl závazků na rozpočtu	16,49 %

### 3.4.3 Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Zastavený majetek	0 Kč
E	Stálá aktiva brutto	1 131 479 948,55 Kč
D / E * 100 %	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

### 3.5 Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

### 3.6 Další informace

Stanovisko územního samosprávného celku statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Datum vyhotovení zprávy: 31. 3. 2024

Auditorská společnost:

H Z Brno, spol. s r. o.

Evidenční číslo auditorské společnosti 416



Auditor:

Ing. František Mikuláček

Evidenční číslo auditora 1448

Zpráva projednána se statutárním orgánem městské části Brno-Černovice dne 29. 3. 2024.

Zpráva předána statutárnímu orgánu městské části Brno-Černovice dne 29. 3. 2024.

v.r. 

Podpis statutárního orgánu

## **Přílohy:**

Příloha A – Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha B – Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Příloha C – Stanovisko statutárního orgánu statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D – Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

## PŘÍLOHA A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti;
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník;
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích);
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce;
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky;
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech);
  - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků;
  - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek;
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.;
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze;
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje;
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů;
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv);
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů;
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

## **PŘÍLOHA B**

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření statutárního města Brna, městské části Brno-Černovice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## PŘÍLOHA C

Statutární město Brno, městská část Brno-Černovice se rozhodla nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracovala.



## PŘÍLOHA D

### Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

#### Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozhaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

#### Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

#### Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

#### Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

#### Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2022
- Kopie přiznání k DPH

#### Zásoby

- Položkový seznam zásob

#### Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)
- Odměňování členů zastupitelstva

#### Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

#### Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů

- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

#### Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

#### Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

#### Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Střednědobý rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

#### Veřejné zakázky

Tel +420 603 243 786 |  
HZ Brno, spol. s r.o. |  
Zapsaná Krajským soudem v Brně, sp.zn. C7112

Tel +420 604 290 579  
Minská 160/102 |

E-mail info@hzbrno.cz  
616 00 Brno - Žabovřesky  
IČ 46964720

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

#### Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápisy z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

#### Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

#### Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů