

VII. / 30. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 21. září 2017

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023

Návrh usnesení:


Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:


- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém 27. zasedání dne 18. 9. 2017 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 62. schůzi dne 30. 8. 2017 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 5. 9. 2017 do jeho schválení.

Garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvár tajemníka	sociální	organizační	rozpočtu a financí	majetkoprávní	stavební
					

Zpracoval:
Odbor rozpočtu a financí
Ing. Libor Stehlík



Předkládá: 
za RMČ uvolněný funkcionář:
Starosta: Mgr. Břetislav ŠTEFAN

Důvodová zpráva:

Zastupitelstvo města Brna na svém Z7/29. zasedání konaném dne 20. 6. 2017 schválilo Rozsah a strukturu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2019 - 2023. Na základě tohoto schváleného dokumentu a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, byl vypracován předkládaný návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023.

Usnesením ZMB je pro sestavení střednědobého výhledu rozpočtu městských částí stanoven následující minimální rozsah a struktura:

- vlastní příjmy a přijaté transfery
- běžné a kapitálové výdaje
- přijaté úvěry a zápůjčky, splátky přijatých úvěrů a zápůjček
- přehled dlouhodobých závazků a pohledávek

Forma, v jaké je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zpracován, je předepsána Odborem rozpočtu a financování MMB a je pro MČ závazná.

Komentář ke sledovaným ukazatelům

Základem pro sestavení předkládaného návrhu rozpočtového výhledu je předpoklad, že ve sledovaném období oproti výchozímu roku nedojde k výrazné změně sazeb poplatků a ani ostatních faktorů ovlivňujících výši příjmů. Dalším předpokladem je 2% míra inflace v průběhu celého sledovaného období.

Daňové příjmy

U daně z příjmů právnických osob za obce za rozpočtovou činnost je základ této daně tvořen především příjmy z pronájmu nebytových prostor a pozemků, kde je uplatňován přepočtený nájemného pomocí inflačního koeficientu. Vzhledem k předpokládané míře inflace ve výši 2 % v průběhu celého období očekáváme stejný nárůst i u zmíněné daně z příjmů. U místních a správních poplatků je jejich výše ovlivňována především změnou sazeb poplatků nebo vývojem množství předmětu poplatku, případně výši nedoplatků v jednotlivých letech. Vývoj uvedených faktorů ovlivňujících výši těchto příjmů není možné pro dané období odhadnout, proto předpokládáme konstantní vývoj. Ostatní daňové příjmy zahrnují daň z příjmů právnických osob za obce za vedlejší hospodářskou činnost městské části (VHČ-DOMY). Odhad výše této daně vychází z předpokladu, že v daných letech nebudou uplatňovány daňové odpisy. Výše daně je ovlivňována náklady a výnosy vedlejší hospodářské činnosti. U výnosů vedlejší hospodářské činnosti se předpokládá konstantní vývoj, zatímco u nákladů VHČ očekáváme v průběhu daného období jejich postupné zvyšování odvozené od míry inflace, které bude mít za následek snižování hospodářského výsledku VHČ a snižování příjmů z této daně. Vzhledem k významnosti daně z příjmů právnických osob za obce za VHČ na celkových daňových příjmech je očekáváno v období 2019 - 2023 snižování celkových daňových příjmů.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy zahrnují především příjmy z pronájmu nebytových prostor v objektech svěřených městské části (včetně polikliniky Horníkova). U nedaňových příjmů (vyjma příjmů z vlastní činnosti) je jejich růst odvozen od předpokládané míry inflace ve výši 2 % v průběhu celého období, neboť u pronájmu majetku se uplatňuje přepočtený nájemného pomocí inflačního koeficientu. U příjmů z vlastní činnosti, kde se převážně jedná o příjem ze služeb, předpokládáme v daném období konstantní vývoj.

Kapitálové příjmy

Ve sledovaném období se neočekávají kapitálové příjmy.

Přijaté transfery

Položka 4131 zahrnuje převody z vedlejší hospodářské činnosti (VHČ-DOMY), kde se jedná o převod hospodářského výsledku VHČ a odpisů. V prognóze vývoje těchto příjmů byl zohledněn očekávaný nárůst nákladů VHČ v důsledku předpokládané míry inflace v daných letech. U ostatních přijatých transferů se jedná o dotace ze státního rozpočtu a o dotace z rozpočtu města Brna. U těchto transferů očekáváme konstantní vývoj.

Běžné výdaje

U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů především podle skutečnosti roku 2016 a očekávané skutečnosti roku 2017 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace. V rámci ostatních běžných výdajů je navíc počítáno s výdaji na akci „Úprava vegetace v Brně-Lišni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, na kterou bude čerpána dotace z prostředků EU. Celkové náklady této akce činí přibližně 8 326 tis. Kč, z toho v roce 2017 výdaje na realizaci akce a následnou péči budou činit asi 2 761 tis. Kč, v roce 2018 se předpokládají výdaje na dokončení realizace akce a následnou péči ve výši 4 485 tis. Kč, v roce 2019 a 2020 budou výdaje na následnou péči v každém roce ve výši 414 tis. Kč a v roce 2021 ve výši 252 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2018 je částka 93 787 tis. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především v oblasti bytového hospodářství, z toho 65 mil. Kč na investiční akci „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“. Mimo oblast bytového hospodářství se zejména předpokládá dokončení realizace investičních akcí z roku 2017, a to akce „Centrální park Rokle“ (8 mil. Kč) a akce „Regenerace veřejného parku Trnkova“ (5 mil. Kč). Prostředky na pokrytí dokončení realizace těchto akcí budou převedeny z roku 2017 do roku 2018 prostřednictvím financování – třída 8 (13 mil. Kč). Objem kapitálových výdajů pro období střednědobého výhledu rozpočtu odpovídá v jednotlivých letech zdrojům, které jsou k dispozici po úhradě běžných výdajů. Převážná část kapitálových výdajů je však pokryta z převodů z vedlejší hospodářské činnosti – bytového hospodářství (pol. 4131), kde 90 % z těchto převodů je vázáno Statutem města Brna na použití zpět do oblasti bytového hospodářství.

Financování

Ve výchozím roce 2018 je ve financování uvedena částka 13 mil. Kč, neboť se očekává převedení prostředků z roku 2017 do roku 2018 k pokrytí dokončení akcí „Centrální park Rokle“ (8 mil. Kč) a „Regenerace veřejného parku Trnkova“ (5 mil. Kč). Pro období střednědobého výhledu rozpočtu jsou v jednotlivých letech prognózovány příjmy a výdaje ve stejné výši a z uvedeného důvodu je v daném období očekáváno financování nulové.

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů jsou součástí běžných a kapitálových výdajů. V rámci ostatních (běžných) výdajů z uzavřených smluvních vztahů se jedná především o výdaje vyplývající z uzavřené smlouvy o dílo na akci „Úprava vegetace v Brně-Lišni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, a to v částkách uvedených v komentáři k běžným výdajům. Ve sledovaném období se jedná rovněž o splátky, které vyplývají z dlouhodobého závazku rozpočtové činnosti vůči VHČ, který vznikl předplacením nájemného kvůli financování nástaveb u bytových domů. Splátky do VHČ v jednotlivých letech odpovídají výši odbytleného nájemného, kde u ostatních výdajů se jedná v roce 2018 o částku 668 tis. Kč a v roce 2019 o částku 340 tis. Kč. Jako kapitálový výdaj jsou účtovány (v souladu s metodikou účtování) splátky týkající se pouze několika bytových domů.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2023

Městská část : Brno-Líšeň

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2018	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2019	2020	2021	2022	2023
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 210	2 254	2 299	2 345	2 392	2 440
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
3	1361	Správní poplatky	794	794	794	794	794	794
4		Ostatní daňové příjmy	17 545	17 457	17 380	17 301	17 220	17 138
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	22 149	22 105	22 073	22 040	22 006	21 972
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	603	603	603	603	603	603
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	9 339	9 526	9 716	9 911	10 109	10 311
8		Ostatní nedaňové příjmy	132	135	137	140	143	146
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	10 074	10 264	10 456	10 654	10 855	11 060
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	72 636	72 263	71 932	71 595	71 251	70 901
12		Ostatní přijaté transfery	88 611	88 611	88 611	88 611	88 611	88 611
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	161 247	160 874	160 543	160 206	159 862	159 512
14		PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	193 470	193 243	193 072	192 900	192 723	192 544
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	112 683	110 441	112 295	114 371	116 401	118 729
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	112 683	110 441	112 295	114 371	116 401	118 729
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	93 787	82 802	80 777	78 529	76 322	73 815
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	206 470	193 243	193 072	192 900	192 723	192 544
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování	13 000					
23	třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)	13 000					
		<i>KONTROLA SALDA PŘÍJMU A VÝDAJÍ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů	5 438	755	414	252		
25		Kapitálové	285	1				
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	5 153	754	414	252		

**) ZMB rozhodlo na svém Z3/038. zasedání konaném od 25.6.2002 o pozastavení uzavírání leasingových smluv. V střednědobém výhledu rozpočtu se tedy promítnou pouze splátky na základě dříve uzavřených smluv.