

IX. / 7. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 21. září 2023

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2025 - 2029

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2025 - 2029

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2025 - 2029 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 14. 9. 2023 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 16. schůzi dne 23. 8. 2023 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 31. 8. 2023 do zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu.

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 Z9/08. zasedání konaném dne 20. 6. 2023 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2025 - 2029. Na základě tohoto schváleného dokumentu, Statutu města Brna 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 2025 - 2029.

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.

Dle ustanovení čl. 76, odst. 3 Statutu města Brna zastupitelstvo městské části schválí střednědobý výhled rozpočtu každoročně do 30. 9.

Komentář ke sledovaným ukazatelům

Základem pro sestavení návrhu střednědobého výhledu rozpočtu 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 4% 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 4 % 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 výší 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 2025 - 2029 snižování celkových daňových příjmů. (Ve výchozím roce se předpokládá nižší příjem z daně z příjmů právnických osob za obce za VHČ v důsledku plánovaných vyšších nákladů na opravy oproti objemu oprav očekávaných pro období střednědobého výhledu rozpočtu.)

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 4 % v průběhu celého období, neboť u pronájmu majetku se uplatňuje přepočtení nájemného pomocí inflačního koeficientu. U příjmů z vlastní činnosti, kde se převážně jedná o zálohy na energie hrazené nájemci (za polikliniku Horníkova a ostatní nebytové objekty) a 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 domy a odpisů bytových domů. V prognóze vývoje těchto příjmů byl zohledněn očekávaný nárůst nákladů vedlejší hospodářské činnosti 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 mírný nárůst.

Běžné výdaje

U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů především podle skutečnosti roku 2022 (se zohledněním inflace) a očekávané skutečnosti roku 2023 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2024 je částka 124 690 tis. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především v oblasti bytového hospodářství. 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 2024 se předpokládá převod nespotřebovaných prostředků z roku 2023 u investičních akcí „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“ (30 mil. Kč) a „Rekonstrukce výtahů Molákova 7-23“ (10 mil. Kč). V období střednědobého výhledu rozpočtu se očekávají v jednotlivých letech příjmy a výdaje ve stejné výši a z uvedeného důvodu je v daném období financování nulové.

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů

Ve sledovaném období se neočekávají výdaje z uzavřených smluvních vztahů.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2025 - 2029

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2024	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2025	2026	2027	2028	2029
1	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	3 953	4 111	4 275	4 446	4 624	4 809
2	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
3	1361	Příjem ze správních poplatků	829	829	829	829	829	829
4		Ostatní daňové příjmy	16 288	16 566	16 301	16 025	15 738	15 439
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	22 270	22 706	22 605	22 500	22 391	22 277
6	211x	Příjem z vlastní činnosti	5 181	5 181	5 181	5 181	5 181	5 181
7	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	11 759	12 229	12 718	13 227	13 756	14 306
8		Ostatní nedaňové příjmy	673	700	728	757	787	818
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	17 613	18 110	18 627	19 165	19 724	20 305
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	68 990	70 274	69 142	67 966	66 742	65 469
12		Ostatní přijaté transfery	149 260	152 245	155 290	158 396	161 564	164 795
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	218 250	222 519	224 432	226 362	228 306	230 264
14		PRÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	258 133	263 335	265 664	268 027	270 421	272 846
15	p. 5141	Úroky vlastní (z úvěrů)						
16		Ostatní běžné výdaje	173 443	180 381	187 596	195 100	202 904	211 020
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	173 443	180 381	187 596	195 100	202 904	211 020
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	124 690	82 954	78 068	72 927	67 517	61 826
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	298 133	263 335	265 664	268 027	270 421	272 846
20	+ 8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (úvěry od komerčních subjektů)						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (úvěrů)						
22	+, -	Ostatní financování	40 000					
23	třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)	40 000					
		<i>KONTROLA SALDA PRÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů						
25		Kapitálové						
26		Ostatní						

ZMB rozhodlo na svém Z3/038. zasedání konaném od 25.6.2022 o pozastavení uzavírání leasingových smluv. V střednědobém výhledu rozpočtu se tedy promítnou pouze splátky na základě dříve uzavřených smluv.