

VII. / 38. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň  
konané dne 23. srpna 2018

**Název:**

**Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2020 - 2024**

**Obsah:**

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2020 - 2024

**Návrh usnesení:**

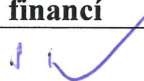

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň


**schvaluje** střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2020 - 2024  
dle přílohy


**Stanoviska dotčených orgánů:**

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém nejbližším zasedání.
- Rada městské části Brno-Líšeň projedná materiál na své 84. schůzi dne 15. 8. 2018 a její usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 8. 8. 2018 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 Z7/40. zasedání konaném dne 19. 6. 2018 schválilo Rozsah a strukturu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2020 - 2024. 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 2020 - 2024.

Usnesením Zastupitelstva města Brna 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 Magistrátu města Brna pro městské části jako podklad pro sestavení návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna.

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 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 snížení hospodářského výsledku VHČ a snížení příjmů z této daně. Vzhledem k významnosti daně z příjmů právnických osob za obce za VHČ na celkových daňových příjmech je očekáváno v období 2020 - 2024 snížení 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 2017 a očekávané skutečnosti roku 2018 (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“, u které bude čerpána dotace z prostředků EU. Realizace této akce započala v roce 2017 a probíhá i v roce 2018 a od roku 2019 do roku 2021 bude probíhat pouze následná péče. V roce 2019 a 2020 budou výdaje na následnou péči v každém roce ve výši 622 tis. Kč a v roce 2021 ve výši 460 tis. Kč. Ve výchozím roce 2019 je počítáno rovněž s výdaji na akci „Zvýšení kvality vzdělávání na ZŠ Novolíšeňská, Škola bez překážek (úprava zeleně)“ ve výši 329 tis. Kč. Na tuto akci by měla být čerpána dotace z prostředků EU.

### **Kapitálové výdaje**

Ve výchozím roce 2019 je částka 101 110 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“. V ostatních oblastech jsou předpokládány výdaje především na akci „Komunitní centrum na Orlovně“ ve výši 35 mil. Kč, u které je požádáno o dotaci z prostředků EU ve výši 22,5 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 2019 je ve financování uvedena částka 6 mil. Kč, neboť se k částečnému krytí akce „Komunitní centrum na Orlovně“ očekává převod nečerpaných prostředků z roku 2018. 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 výchozím roce 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 odpovídají výši odbydlého nájemného, kde u ostatních výdajů se jedná v roce 2019 o částku 312 tis. Kč. Jako kapitálový výdaj jsou účtovány (v souladu s metodikou účtování) splátky týkající se pouze několika bytových domů a v roce 2019 se jedná o částku 19 tis. Kč. V roce 2019 by mělo dojít k úplnému splacení závazku vyplývajícího z předplaceného nájemného.

## Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2020 - 2024

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2019	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2020	2021	2022	2023	2024
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 250	2 295	2 341	2 388	2 436	2 485
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 570	1 570	1 570	1 570	1 570	1 570
3	1361	Správní poplatky	812	812	812	812	812	812
4		Ostatní daňové příjmy	17 214	17 136	17 057	16 976	16 893	16 809
<b>5</b>	<b>třída 1</b>	<b>Daňové příjmy celkem</b>	<b>21 846</b>	<b>21 813</b>	<b>21 780</b>	<b>21 746</b>	<b>21 711</b>	<b>21 676</b>
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	608	608	608	608	608	608
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	9 660	9 853	10 050	10 251	10 456	10 665
8		Ostatní nedaňové příjmy	217	221	225	230	234	239
<b>9</b>	<b>třída 2</b>	<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>10 485</b>	<b>10 682</b>	<b>10 883</b>	<b>11 089</b>	<b>11 298</b>	<b>11 512</b>
<b>10</b>	<b>třída 3</b>	<b>Kapitálové příjmy celkem</b>						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	73 387	73 055	72 716	72 370	72 018	71 659
12		Ostatní přijaté transfery	100 078	100 078	100 078	100 078	100 078	100 078
<b>13</b>	<b>třída 4</b>	<b>Přijaté transfery celkem</b>	<b>173 465</b>	<b>173 133</b>	<b>172 794</b>	<b>172 448</b>	<b>172 096</b>	<b>171 737</b>
<b>14</b>		<b>PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)</b>	<b>205 796</b>	<b>205 628</b>	<b>205 457</b>	<b>205 283</b>	<b>205 105</b>	<b>204 925</b>
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	110 686	112 233	114 303	116 120	118 442	120 811
<b>17</b>	<b>třída 5</b>	<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>110 686</b>	<b>112 233</b>	<b>114 303</b>	<b>116 120</b>	<b>118 442</b>	<b>120 811</b>
<b>18</b>	<b>třída 6</b>	<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>101 110</b>	<b>93 395</b>	<b>91 154</b>	<b>89 163</b>	<b>86 663</b>	<b>84 114</b>
<b>19</b>		<b>VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)</b>	<b>211 796</b>	<b>205 628</b>	<b>205 457</b>	<b>205 283</b>	<b>205 105</b>	<b>204 925</b>
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování	6 000					
<b>23</b>	<b>třída 8</b>	<b>FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)</b>	<b>6 000</b>					
		<i>KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		<b>Výdaje z uzavřených smluvních vztahů</b>	<b>953</b>	<b>622</b>	<b>460</b>			
25		Kapitálové	19					
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	934	622	460			

\*\*) 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.