

Rada městské části Brno-Líšeň

Zpracovatel: Odbor rozpočtu a financí

Č.j. VIII / 17 / 9 / 2500

VIII. / 17. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň  
konané dne 17. září 2020

Název:

**Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2022 - 2026**

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2022 - 2026

Návrh usnesení:



Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň


**schvaluje** střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2022 – 2026  
dle přílohy


Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 14. 9. 2020 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 40. schůzi dne 26. 8. 2020 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 28. 8. 2020 do jeho schválení.

Garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvartajemníka	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 Z8/18. zasedání konaném dne 16. 6. 2020 schválilo Rozsah a strukturu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2022 - 2026. 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 2022 - 2026.

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 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 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 2022 - 2026 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 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 konstantní vývoj.

### **Běžné výdaje**

U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů především podle skutečnosti roku 2019 a očekávané skutečnosti roku 2020 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

### **Kapitálové výdaje**

Ve výchozím roce 2021 je částka 90 864 tis. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především v oblasti bytového hospodářství, a to zejména na investiční akci „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“ ve výši 55 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 sledovaném období jsou ve výchozím roce i ve výhledu v jednotlivých letech příjmy a výdaje ve stejné výši. 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 2022 - 2026

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2021	Schválený střednědobý výhled rozpočtu městské části				
				2022	2023	2024	2025	2026
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 300	2 346	2 393	2 441	2 490	2 540
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
3	1361	Správní poplatky	822	822	822	822	822	822
4		Ostatní daňové příjmy	15 930	15 758	15 580	15 395	15 203	15 003
<b>5</b>	<b>třída 1</b>	<b>Daňové příjmy celkem</b>	<b>20 452</b>	<b>20 326</b>	<b>20 195</b>	<b>20 058</b>	<b>19 915</b>	<b>19 765</b>
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	682	682	682	682	682	682
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	10 659	10 872	11 089	11 311	11 537	11 768
8		Ostatní nedaňové příjmy	158	161	164	167	170	173
<b>9</b>	<b>třída 2</b>	<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>11 499</b>	<b>11 715</b>	<b>11 935</b>	<b>12 160</b>	<b>12 389</b>	<b>12 623</b>
<b>10</b>	<b>třída 3</b>	<b>Kapitálové příjmy celkem</b>						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	67 211	66 480	65 721	64 932	64 112	63 259
12		Ostatní přijaté transfery	128 617	128 617	128 617	128 617	128 617	128 617
<b>13</b>	<b>třída 4</b>	<b>Přijaté transfery celkem</b>	<b>195 828</b>	<b>195 097</b>	<b>194 338</b>	<b>193 549</b>	<b>192 729</b>	<b>191 876</b>
<b>14</b>		<b>PRÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)</b>	<b>227 779</b>	<b>227 138</b>	<b>226 468</b>	<b>225 767</b>	<b>225 033</b>	<b>224 264</b>
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	136 915	139 653	142 446	145 295	148 201	151 165
<b>17</b>	<b>třída 5</b>	<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>136 915</b>	<b>139 653</b>	<b>142 446</b>	<b>145 295</b>	<b>148 201</b>	<b>151 165</b>
<b>18</b>	<b>třída 6</b>	<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>90 864</b>	<b>87 485</b>	<b>84 022</b>	<b>80 472</b>	<b>76 832</b>	<b>73 099</b>
<b>19</b>		<b>VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)</b>	<b>227 779</b>	<b>227 138</b>	<b>226 468</b>	<b>225 767</b>	<b>225 033</b>	<b>224 264</b>
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování						
<b>23</b>	<b>třída 8</b>	<b>FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)</b>						
		<i>KONTROLA SALDA PRÍJMU A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
<b>24</b>		<b>Výdaje z uzavřených smluvních vztahů</b>						
25		Kapitálové						
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní						

\*\*\*) 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.