

VIII. / 33. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň  
konané dne 25. srpna 2022

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2024 - 2028

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2024 - 2028

Návrh usnesení:

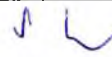

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2024 – 2028  
dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 22. 8. 2022 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 84. schůzi dne 20. 7. 2022 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 21. 7. 2022 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 Z8/39. zasedání konaném dne 21. 6. 2022 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028. 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 2024 - 2028.

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 přepočet 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 2024 - 2028 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. V roce 2024 jsou očekávány výrazně vyšší ostatní nedaňové příjmy, neboť by podle smlouvy o zápůjčce nejpozději v tom roce měla proběhnout splátka zápůjčky ZŠ a MŠ, Brno, Horníkova 1 p.o. ve výši 7 900 tis. Kč, která byla poskytnuta v roce 2022.

### **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 2021 (se zohledněním inflace) a očekávané skutečnosti roku 2022 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

### **Kapitálové výdaje**

Ve výchozím roce 2023 je částka 85 087 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 i 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 2024 - 2028

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2023	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2024	2025	2026	2027	2028
1	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 500	2 600	2 704	2 812	2 924	3 041
2	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080
3	1361	Příjem ze správních poplatků	804	804	804	804	804	804
4		Ostatní daňové příjmy	15 000	15 430	15 151	14 861	14 559	14 245
<b>5</b>	<b>třída 1</b>	<b>Daňové příjmy celkem</b>	<b>19 384</b>	<b>19 914</b>	<b>19 739</b>	<b>19 557</b>	<b>19 367</b>	<b>19 170</b>
6	211x	Příjem z vlastní činnosti	3 891	3 891	3 891	3 891	3 891	3 891
7	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	10 359	10 773	11 204	11 652	12 118	12 603
8		Ostatní nedaňové příjmy	248	8 158	268	279	290	302
<b>9</b>	<b>třída 2</b>	<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>14 498</b>	<b>22 822</b>	<b>15 363</b>	<b>15 822</b>	<b>16 299</b>	<b>16 796</b>
<b>10</b>	<b>třída 3</b>	<b>Kapitálové příjmy celkem</b>						
11	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	60 623	65 079	63 890	62 653	61 367	60 029
12		Ostatní přijaté transfery	133 772	133 772	133 772	133 772	133 772	133 772
<b>13</b>	<b>třída 4</b>	<b>Přijaté transfery celkem</b>	<b>194 395</b>	<b>198 851</b>	<b>197 662</b>	<b>196 425</b>	<b>195 139</b>	<b>193 801</b>
<b>14</b>		<b>PRÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)</b>	<b>228 277</b>	<b>241 587</b>	<b>232 764</b>	<b>231 804</b>	<b>230 805</b>	<b>229 767</b>
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	143 190	148 918	154 875	161 070	167 513	174 214
<b>17</b>	<b>třída 5</b>	<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>143 190</b>	<b>148 918</b>	<b>154 875</b>	<b>161 070</b>	<b>167 513</b>	<b>174 214</b>
<b>18</b>	<b>třída 6</b>	<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>85 087</b>	<b>92 669</b>	<b>77 889</b>	<b>70 734</b>	<b>63 292</b>	<b>55 553</b>
<b>19</b>		<b>VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)</b>	<b>228 277</b>	<b>241 587</b>	<b>232 764</b>	<b>231 804</b>	<b>230 805</b>	<b>229 767</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 PRÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů						
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.