

IX. / 15. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 19. září 2024

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2026 - 2030

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2026 - 2030

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2026 - 2030 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 12. 9. 2024 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 39. schůzi dne 28. 8. 2024 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 30. 8. 2024 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 Z9/18. zasedání konaném dne 18. 6. 2024 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026 - 2030. Na základě tohoto schváleného dokumentu, Statutu města Brna a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl vypracován předkládaný návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2026 - 2030.

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 3% 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 3 % 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 2026 - 2030 mírné 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 3 % 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 konstantní vývoj.

Běžné výdaje

U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů především podle skutečnosti roku 2023 (se zohledněním inflace) a očekávané skutečnosti roku 2024 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2025 je částka 112 100 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 a 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 2026 - 2030

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2025	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2026	2027	2028	2029	2030
1	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	5 581	5 748	5 920	6 098	6 281	6 469
2	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	1 230	1 230	1 230	1 230	1 230	1 230
3	1361	Příjem ze správních poplatků	327	327	327	327	327	327
4		Ostatní daňové příjmy	18 297	19 417	19 217	19 012	18 801	18 583
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	25 435	26 722	26 694	26 667	26 639	26 609
6	211x	Příjem z vlastní činnosti	5 444	5 444	5 444	5 444	5 444	5 444
7	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	11 919	12 277	12 645	13 024	13 415	13 817
8		Ostatní nedaňové příjmy	1 152	1 187	1 223	1 260	1 298	1 337
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	18 515	18 908	19 312	19 728	20 157	20 598
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	68 082	72 694	71 944	71 172	70 376	69 556
12		Ostatní přijaté transfery	176 199	176 199	176 199	176 199	176 199	176 199
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	244 281	248 893	248 143	247 371	246 575	245 755
14		PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	288 231	294 523	294 149	293 766	293 371	292 962
15	p. 5141	Úroky vlastní (z úvěrů)						
16		Ostatní běžné výdaje	176 131	181 415	186 857	192 463	198 237	204 184
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	176 131	181 415	186 857	192 463	198 237	204 184
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	112 100	113 108	107 292	101 303	95 134	88 778
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	288 231	294 523	294 149	293 766	293 371	292 962
20	+ 8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (úvěry od komerčních subjektů)						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (úvěrů)						
22	+, -	Ostatní financování						
23	třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)						
		<i>KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů						
25		Kapitálové						
26		Ostatní						

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