

VIII. / 9. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 12. září 2019

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2021 - 2025

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2021 - 2025

Návrh usnesení:


Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2021 - 2025 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém 7. zasedání dne 9. 9. 2019 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 17. schůzi dne 28. 8. 2019 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 28. 8. 2019 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 Z8/07. zasedání konaném dne 18. 6. 2019 schválilo Rozsah a strukturu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021 - 2025. 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 2021 - 2025.

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 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 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 2021 - 2025 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 2018 a očekávané skutečnosti roku 2019 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace. V rámci ostatních běžných výdajů je počítáno s výdaji na akci „Úprava vegetace v Brně-Líšni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, u které je čerpána dotace z prostředků EU. Realizace proběhla v roce 2017 a 2018 a v letech 2019, 2020 a 2021 bude probíhat následná péče. V roce 2019 a 2020 budou výdaje na následnou péči v každém roce ve výši 415 tis. Kč a v roce 2021 ve výši 252 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2020 je částka 123 202 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 a na akci „Rekonstrukce a modernizace vnějšího obvodového pláště na bytových domech Molákova 7-23 – I.etapa“ ve výši 39 mil. Kč (převod prostředků z roku 2019). 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 2020 je ve financování uvedena částka 39 mil. Kč, neboť se ke krytí akce „Rekonstrukce a modernizace vnějšího obvodového pláště na bytových domech Molákova 7-23 – I.etapa“ očekává převod nečerpaných prostředků z roku 2019. 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

V rámci ostatních (běžných) výdajů z uzavřených smluvních vztahů se jedná o výdaje vyplývající z uzavřené smlouvy o dílo na akci „Úprava vegetace v Brně-Líšni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“ na následnou péči, a to v částkách uvedených v komentáři k běžným výdajům.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2021 - 2025

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2020	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2021	2022	2023	2024	2025
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 450	2 499	2 549	2 600	2 652	2 705
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 662	1 662	1 662	1 662	1 662	1 662
3	1361	Správní poplatky	762	762	762	762	762	762
4		Ostatní daňové příjmy	15 544	15 429	15 312	15 193	15 071	14 947
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	20 418	20 352	20 285	20 217	20 147	20 076
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	662	662	662	662	662	662
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	9 900	10 098	10 300	10 506	10 716	10 930
8		Ostatní nedaňové příjmy	326	333	340	347	354	361
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	10 888	11 093	11 302	11 515	11 732	11 953
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	65 567	65 078	64 579	64 070	63 550	63 021
12		Ostatní přijaté transfery	117 203	117 203	117 203	117 203	117 203	117 203
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	182 770	182 281	181 782	181 273	180 753	180 224
14		PRÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	214 076	213 726	213 369	213 005	212 632	212 253
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	129 874	132 471	135 120	137 822	140 578	143 390
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	129 874	132 471	135 120	137 822	140 578	143 390
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	123 202	81 255	78 249	75 183	72 054	68 863
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	253 076	213 726	213 369	213 005	212 632	212 253
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování	39 000					
23	třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)	39 000					
		<i>KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů	415	252				
25		Kapitálové						
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	415	252				

**) 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.