

VIII. / 25. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 23. září 2021

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2023 - 2027

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2023 - 2027

Návrh usnesení:



Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň


schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2023 – 2027 dle přílohy


Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 20. 9. 2021 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 63. schůzi dne 1. 9. 2021 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 3. 9. 2021 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 Z8/28. zasedání konaném dne 22. 6. 2021 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2023 - 2027. 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 2023 - 2027.

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 2023 - 2027 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 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 2020 a očekávané skutečnosti roku 2021 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2022 je částka 113 533 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 výchozím roce se očekává převod nespotřebovaných prostředků z roku 2021 u investičních akcí „Bytový dům pro seniory“ (16 mil. Kč) a „Rekonstrukce Orlovny“ (10 mil. Kč). Ve střednědobém výhledu 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 2023 - 2027

v tis. Kč

| Číslo řádku | Položka, třída | Ukazatel | Výchozí rok 2022 | Střednědobý výhled rozpočtu | | | | |
|-------------|----------------|--|---------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost | 2 500 | 2 575 | 2 652 | 2 732 | 2 814 | 2 898 |
| 2 | 134x | Místní poplatky z vybraných činností | 1 190 | 1 190 | 1 190 | 1 190 | 1 190 | 1 190 |
| 3 | 1361 | Správní poplatky | 821 | 821 | 821 | 821 | 821 | 821 |
| 4 | | Ostatní daňové příjmy | 15 834 | 15 784 | 15 584 | 15 376 | 15 158 | 14 931 |
| 5 | třída 1 | Daňové příjmy celkem | 20 345 | 20 370 | 20 247 | 20 119 | 19 983 | 19 840 |
| 6 | 211x | Příjmy z vlastní činnosti | 3 922 | 3 922 | 3 922 | 3 922 | 3 922 | 3 922 |
| 7 | 213x | Příjmy z pronájmu majetku | 10 159 | 10 464 | 10 778 | 11 101 | 11 434 | 11 777 |
| 8 | | Ostatní nedaňové příjmy | 152 | 157 | 162 | 167 | 172 | 177 |
| 9 | třída 2 | Nedaňové příjmy celkem | 14 233 | 14 543 | 14 862 | 15 190 | 15 528 | 15 876 |
| 10 | třída 3 | Kapitálové příjmy celkem | | | | | | |
| 11 | 4131 | Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti | 66 801 | 66 589 | 65 737 | 64 849 | 63 922 | 62 955 |
| 12 | | Ostatní přijaté transfery | 122 757 | 122 757 | 122 757 | 122 757 | 122 757 | 122 757 |
| 13 | třída 4 | Přijaté transfery celkem | 189 558 | 189 346 | 188 494 | 187 606 | 186 679 | 185 712 |
| 14 | | PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13) | 224 136 | 224 259 | 223 603 | 222 915 | 222 190 | 221 428 |
| 15 | p. 5141 | Úroky z úvěrů | | | | | | |
| 16 | | Ostatní běžné výdaje | 136 603 | 140 701 | 144 922 | 149 270 | 153 748 | 158 360 |
| 17 | třída 5 | Běžné výdaje celkem | 136 603 | 140 701 | 144 922 | 149 270 | 153 748 | 158 360 |
| 18 | třída 6 | Kapitálové výdaje celkem | 113 533 | 83 558 | 78 681 | 73 645 | 68 442 | 63 068 |
| 19 | | VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18) | 250 136 | 224 259 | 223 603 | 222 915 | 222 190 | 221 428 |
| 20 | + 8123 | Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů | | | | | | |
| 21 | - 8124 | Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů | | | | | | |
| 22 | +, - | Ostatní financování | 26 000 | | | | | |
| 23 | třída 8 | FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22) | 26 000 | | | | | |
| | | <i>KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ 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.