

VII. / 18. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň  
konané dne 22. září 2016

**Název :**

**Rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2018 – 2022**

**Obsah:**

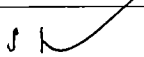
- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2018 – 2022


**Návrh usnesení :**

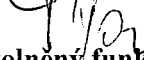
**Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň  
schvaluje rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2018 – 2022 dle přílohy**

**Stanoviska dotčených orgánů :**

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém 18. zasedání dne 19.9.2016 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 41. schůzi dne 24.8.2016 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

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 Z7/19. zasedání konaném dne 21.06.2016 schválilo Rozsah a strukturu rozpočtového výhledu statutárního města Brna na období 2018 – 2022. Na základě tohoto schváleného dokumentu a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl vypracován předkládaný návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2018 – 2022.

Usnesením ZMB je pro rozpočtový výhled městských částí stanoven následující rozsah a struktura:

- vlastní příjmy a přijaté transfery
- běžné a kapitálové výdaje
- přijaté úvěry a půjčky, splátky přijatých úvěrů a půjček
- přehled významných dlouhodobějších závazků a pohledávek

Forma, v jaké je návrh rozpočtového výhledu zpracován, je předepsána Odborem rozpočtu a financování MMB a je pro MČ závazná.

### **Komentář ke sledovaným ukazatelům**

Základem pro sestavení předkládaného návrhu rozpočtového výhledu 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 2018 – 2022 snižování celkových daňových příjmů.

### **Nedaňové příjmy**

Nedaňové příjmy zahrnují především příjmy z pronájmu nebytových prostor a příjem plynoucí ze služeb a z pronájmu nebytových prostor v budově polikliniky. 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 (poliklinika), 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 a odpisů. V prognóze vývoje těchto příjmů byl zohledněn očekávaný nárůst nákladů VHČ 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 2015 a očekávané skutečnosti roku 2016 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace při zohlednění snižujících se splátek do VHČ (ve výši odbydlého nájemného) hrazených v rámci běžných výdajů, které jsou uvedeny v ostatních výdajích z uzavřených smluvních vztahů.

### **Kapitálové výdaje**

Ve výchozím roce 2017 je částka 90 mil. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především na investiční akce v oblasti bytového hospodářství ve výši 77 mil. Kč, z toho 20 mil. Kč je vykryto z prostředků min. let (financování – třída 8). Objem kapitálových výdajů pro období rozpočtového výhledu 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 2017 je ve financování uvedena částka 20 mil. Kč, neboť se očekává zapojení prostředků z min. let k pokrytí akcí v oblasti bytového hospodářství. (Vzhledem k předpokládanému průběhu realizace akcí v oblasti bytového hospodářství nebudou rozpočtované prostředky v roce 2016 na tyto akce zcela vyčerpány a očekává se, že zejména u akce „Rekonstrukce a modernizace vnějšího obvodového pláště na bytových domech 1, 3, 5“ bude uvedena částka převedena k použití na rok 2017.) Pro období rozpočtového výhledu 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**

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů jsou součástí běžných a kapitálových výdajů. Ve sledovaném období se jedná o splátky, které vyplývají z dlouhodobého závazku rozpočtové činnosti vůči VHČ, který vznikl předplacením nájemného kvůli financování nástavby u bytových domů. Splátky do VHČ v jednotlivých letech odpovídají výši odbydlého nájemného. Jako kapitálový výdaj jsou účtovány (v souladu s metodikou účtování) splátky týkající se pouze několika bytových domů. U většiny bytových domů, u kterých byly nástavby financovány z předplaceného nájemného, jsou splátky hrazeny v rámci běžných výdajů a jsou v návrhu rozpočtového výhledu zvlášť uvedeny v ostatních výdajích z uzavřených smluvních vztahů.

# Návrh rozpočtového výhledu na období 2018 - 2022

Městská část : Brno-Líšeň

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2017	Rozpočtový výhled				
				2018	2019	2020	2021	2022
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 200	2 244	2 289	2 335	2 382	2 430
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 642	1 642	1 642	1 642	1 642	1 642
3	1361	Správní poplatky	768	768	768	768	768	768
4		Ostatní daňové příjmy	15 318	15 204	15 088	14 969	14 848	14 725
5	<b>třída 1</b>	<b>Daňové příjmy celkem</b>	<b>19 928</b>	<b>19 858</b>	<b>19 787</b>	<b>19 714</b>	<b>19 640</b>	<b>19 565</b>
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	1 163	1 163	1 163	1 163	1 163	1 163
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	9 235	9 440	9 629	9 822	10 018	10 218
8		Ostatní nedaňové příjmy	147	150	153	156	159	162
9	<b>třída 2</b>	<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>10 565</b>	<b>10 753</b>	<b>10 945</b>	<b>11 141</b>	<b>11 340</b>	<b>11 543</b>
10	<b>třída 3</b>	<b>Kapitálové příjmy celkem</b>						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	63 602	63 516	63 020	62 515	61 999	61 473
12		Ostatní přijaté transfery	85 323	85 323	85 323	85 323	85 323	85 323
13	<b>třída 4</b>	<b>Přijaté transfery celkem</b>	<b>148 925</b>	<b>148 839</b>	<b>148 343</b>	<b>147 838</b>	<b>147 322</b>	<b>146 796</b>
14		<b>PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)</b>	<b>179 418</b>	<b>179 450</b>	<b>179 075</b>	<b>178 693</b>	<b>178 302</b>	<b>177 904</b>
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	109 418	111 606	113 504	115 427	117 736	120 091
17	<b>třída 5</b>	<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>109 418</b>	<b>111 606</b>	<b>113 504</b>	<b>115 427</b>	<b>117 736</b>	<b>120 091</b>
18	<b>třída 6</b>	<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>90 000</b>	<b>67 844</b>	<b>65 571</b>	<b>63 266</b>	<b>60 566</b>	<b>57 813</b>
19		<b>VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)</b>	<b>199 418</b>	<b>179 450</b>	<b>179 075</b>	<b>178 693</b>	<b>178 302</b>	<b>177 904</b>
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování	20 000					
23	<b>třída 8</b>	<b>FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)</b>	<b>20 000</b>					
		<i>KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		<b>Výdaje z uzavřených smluvních vztahů</b>	<b>953</b>	<b>953</b>	<b>341</b>			
25		Kapitálové	285	285	1			
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	668	668	340			

\*\*) ZMB rozhodlo na svém Z3/038. zasedání konaném od 23.6.2002 o pozastavení uzavírání leasingových smluv. V rozpočtovém výhledu se tedy promítnou pouze splátky na základě dříve uzavřených smluv.