

Rada městské části Brno-Líšeň

Zpracovatel : Odbor rozpočtu a financí

Č.j. VI / 35 / 4 / 2500

VI. / 35. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 25. září 2014

Název :

Rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2016 – 2020

Obsah:

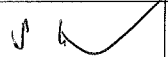
- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2016 – 2020

Návrh usnesení :

**Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň
schvaluje rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2016 – 2020 dle přílohy**


Stanoviska dotčených orgánů :

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 22.9.2014 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projedná materiál na své 94. schůzi dne 17.9.2014 a její usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.

| garance správnosti, zákonnosti materiálu | | | | | |
|--|----------|-------------|---|---------------|-----------------------------|
| Podpisy dotčených odborů | | | | | |
| útvár tajemníka | sociální | organizační | rozpočtu a financí | majetkoprávní | územ. rozvoje a výstavby |
| | | |  | | |

Zpracoval :

Odbor rozpočtu a financí

Ing. Libor Stehlík 

Předkládá :

za RMČ uvolněný funkcionář :

Starosta : Mgr. Břetislav ŠTEFAN 

Důvodová zpráva :

Zastupitelstvo města Brna na svém Z6/035. zasedání konaném dne 17.06.2014 schválilo Rozsah a strukturu rozpočtového výhledu statutárního města Brna na období 2016 – 2020. 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 2016 – 2020.

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 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. Na rok 2014 je plánován výrazně vyšší objem oprav v bytových domech, což se projeví výrazně nižší daní z příjmů právnických osob za VHČ za rok 2014, která bude převáděna do rozpočtu MČ v roce 2015. Výhled na období 2016 – 2020 tudíž nevychází z výchozího roku, neboť se v uvedeném období neočekává tak výrazný nárůst nákladů na opravy a prognóza tedy vychází ze skutečnosti let před rokem 2015. 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 2016 – 2020 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

Pol. 4131 zahrnuje převody z vedlejší hospodářské činnosti (VHČ-DOMY), kde se jedná o převod hospodářského výsledku VHČ a odpisů. Pro období 2016 – 2020 nevychází prognóza z výchozího roku, neboť v roce 2015 se předpokládá výrazně nižší příjem na pol. 4131 kvůli očekávanému nižšímu hospodářskému výsledku r. 2014 (převáděného do rozpočtu MČ v roce 2015) v důsledku významně většího plánovaného objemu oprav oproti předchozím rokům. Prognóza vývoje těchto příjmů tedy navazuje na skutečnost let před rokem 2015 s tím, že je předpokládáno určité navýšení objemu oprav a zároveň je v daných letech 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 běžných výdajů jsou uvedeny pouze ostatní běžné výdaje, neboť se v daném období nepředpokládá úhrada úroků z úvěru. Úvěr od akciové společnosti Komerční banka čerpaný v minulosti na regeneraci bytového fondu bude do konce roku 2014 úplně splacen. U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů podle skutečnosti vykázané v letech předchozích 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

Objem kapitálových výdajů 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 sledovaném období jsou ve výchozím roce i ve výhledu v jednotlivých letech příjmy a výdaje ve stejné výši a úvěr od akciové společnosti Komerční banka čerpaný v minulosti na regeneraci bytového fondu bude do konce roku 2014 splacen. Z uvedených důvodů je v daném období 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 nástaveb 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 2016 - 2020

Městská část : Brno - Líšeň

v tis. Kč

| Číslo řádku | Položka, třída | Ukazatel | Výchozí rok 2015 *) | Rozpočtový výhled | | | | |
|-------------|----------------|--|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obec - rozpočtová činnost | 2 263 | 2 308 | 2 354 | 2 402 | 2 450 | 2 499 |
| 2 | 134x | Místní poplatky z vybraných činností | 1 910 | 1 910 | 1 910 | 1 910 | 1 910 | 1 910 |
| 3 | 1361 | Správní poplatky | 640 | 640 | 640 | 640 | 640 | 640 |
| 4 | | Ostatní daňové příjmy | 6 603 | 10 992 | 10 781 | 10 566 | 10 346 | 10 122 |
| 5 | třída 1 | Daňové příjmy celkem | 11 416 | 15 850 | 15 685 | 15 518 | 15 346 | 15 171 |
| 6 | 211x | Příjmy z vlastní činnosti | 1 075 | 1 075 | 1 075 | 1 075 | 1 075 | 1 075 |
| 7 | 213x | Příjmy z pronájmu majetku | 10 015 | 10 215 | 10 420 | 10 628 | 10 841 | 11 057 |
| 8 | | Ostatní nedaňové příjmy | 387 | 395 | 403 | 411 | 419 | 427 |
| 9 | třída 2 | Nedaňové příjmy celkem | 11 477 | 11 685 | 11 898 | 12 114 | 12 335 | 12 559 |
| 10 | třída 3 | Kapitálové příjmy celkem | | | | | | |
| 11 | 4131 | Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti | 27 861 | 46 861 | 45 961 | 45 044 | 44 108 | 43 154 |
| 12 | | Ostatní přijaté transfery | 76 654 | 76 654 | 76 654 | 76 654 | 76 654 | 76 654 |
| 13 | třída 4 | Přijaté transfery celkem | 104 515 | 123 515 | 122 615 | 121 698 | 120 762 | 119 808 |
| 14 | | PRÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13) | 127 408 | 151 050 | 150 198 | 149 330 | 148 443 | 147 538 |
| 15 | p. 5141 | Úroky z úvěrů | | | | | | |
| 16 | | Ostatní běžné výdaje | 100 408 | 102 219 | 104 264 | 106 349 | 108 141 | 109 957 |
| 17 | třída 5 | Běžné výdaje celkem | 100 408 | 102 219 | 104 264 | 106 349 | 108 141 | 109 957 |
| 18 | třída 6 | Kapitálové výdaje celkem | 27 000 | 48 831 | 45 934 | 42 981 | 40 302 | 37 581 |
| 19 | | VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18) | 127 408 | 151 050 | 150 198 | 149 330 | 148 443 | 147 538 |
| 20 | + 8123 | Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů | | | | | | |
| 21 | - 8124 | Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých 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 | 1 146 | 953 | 953 | 953 | 341 | |
| 25 | | Kapitálové | 285 | 285 | 285 | 285 | 1 | |
| 26 | | Leasingové smlouvy **) | | | | | | |
| 27 | | Ostatní | 861 | 668 | 668 | 668 | 340 | |

*) Údaje budou shodné s návrhem rozpočtu 2015 - 0. etapa.

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