

VII. / 8. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 10. září 2015

Název :

Rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2017 – 2021

Obsah:


- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2017 – 2021


Návrh usnesení :

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň
schvaluje rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2017 – 2021 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů :

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém 8. zasedání dne 7.9.2015 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 18. schůzi dne 26.8.2015 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

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 Z7/07. zasedání konaném dne 23.06.2015 schválilo Rozsah a strukturu rozpočtového výhledu statutárního města Brna na období 2017 – 2021. 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 2017 – 2021.

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 2017 – 2021 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 2014 a očekávané skutečnosti roku 2015 (bez jednorázových neinvestičních akcí) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace při zohlednění snižujících se splátek do VHČ (ve výši odbydleného 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. Z uvedeného důvodu 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 odbydleného 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 2017 - 2021

Městská část : Brno - Líšeň

v tis. Kč

Číslo řádku	Polozka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2016	Rozpočtový výhled				
				2017	2018	2019	2020	2021
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 211	2 255	2 300	2 346	2 393	2 441
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 780	1 780	1 780	1 780	1 780	1 780
3	1361	Správní poplatky	595	595	595	595	595	595
4		Ostatní daňové příjmy	13 569	13 196	13 040	12 882	12 721	12 556
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	18 155	17 826	17 715	17 603	17 489	17 372
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	984	984	984	984	984	984
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	9 916	10 114	10 317	10 523	10 733	10 948
8		Ostatní nedaňové příjmy	155	158	161	164	168	171
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	11 055	11 256	11 462	11 671	11 885	12 103
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	55 346	53 755	53 094	52 419	51 732	51 030
12		Ostatní přijaté transfery	82 004	82 004	82 004	82 004	82 004	82 004
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	137 350	135 759	135 098	134 423	133 736	133 034
14		PRŮJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	166 560	164 841	164 275	163 697	163 110	162 509
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	109 560	111 751	113 986	115 931	117 903	120 261
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	109 560	111 751	113 986	115 931	117 903	120 261
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	57 000	53 090	50 289	47 766	45 207	42 248
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	166 560	164 841	164 275	163 697	163 110	162 509
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 PŘÍJMU A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů	953	953	953	340		
25		Kapitálové	285	285	285			
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	668	668	668	340		

**) 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.