

**STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU
MČ BRNO-SEVER NA OBDOBÍ
2024 - 2028**

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

Zastupitelstvo města Brna na svém Z8/39. zasedání konaném dne 21.06.2022 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024–2028. V souladu se schváleným materiálem a ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů požádal odbor rozpočtu a financování Magistrátu města Brna městské části o aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024–2028.

Střednědobý výhled rozpočtu MČ je každý rok aktualizován, je projednán v Zastupitelstvu městské části Brno-sever a materiál je předán odboru rozpočtu a financování Magistrátu města Brna. Tabulka, kterou je nutno za městskou část vyplnit, obsahuje vybrané údaje vztahující se k rozpočtu.

Níže je uveden komentář k vybraným řádkům tabulky označené jako příloha č. 1/3:

Řádek č. 1 - Daň z příjmů právnických osob za obce – rozpočtová činnost

Daň z příjmů právnických osob za obce – rozpočtová činnost se do státního rozpočtu neodvádí, pouze se vypočítává a vykazuje. Vyplnění údaje není požadováno.

Řádek č. 2 - Místní poplatky z vybraných činností

Stanovená výše předpokladu u místních poplatků z vybraných činností vychází ze skutečností předchozích let.

Řádek č. 3 - Správní poplatky

U správních poplatků není očekáván výrazný nárůst.

Řádek č. 6 - Příjmy z vlastní činnosti

Z důvodu transformace pečovatelské služby MČ na příspěvkovou organizaci CSS Brno od 01.01.2021 došlo od tohoto období ke snížení příjmů z vlastní činnosti.

Řádek č. 7 - Příjmy z pronájmu majetku

Stanovená výše předpokladu příjmů z pronájmu majetku vychází ze skutečností předchozích let.

Řádek č. 8 - Ostatní nedaňové příjmy

Přijaté dary, příjmy z úroků, vyúčtování energií, sankční platby jsou nepředvídatelnou ojedinělou záležitostí. Vývoj těchto příjmů je jen těžko dopředu odhadnutelný.

Řádek č. 11 - Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti

Zahrnuje odhad hospodářského výsledku, účetních odpisů dlouhodobého majetku ve vedlejší hospodářské činnosti.

Řádek 12 - Ostatní přijaté transfery

Zahrnuje přijaté dotace od města Brna, z kraje i ze státního rozpočtu u nichž je možno předpokládat podobný finanční objem (například na výkon státní správy, požární ochranu, účelové komunikace, neúčelové dotace aj.). Finanční objem přijatých transferů je pro MČ vždy schvalován pouze na následující rok. Zahrnuta je také dotační výzva vypsána ze strany SFŽP do 30.06.2025. Odhadovaný příjem je stanoven ve výši 15 % z celkových nákladů, kdy stanovená procentní sazba odpovídá cca žádostem, které byly podány v roce 2022.

Řádek č. 15 - Úroky z úvěrů

Městská část Brno-sever nesplácí žádný úvěr.

Řádek č. 16 - Ostatní běžné výdaje

Jde o výdaje potřebné k zabezpečení činností stanovených Statutem města Brna městské části a chodu úřadu samotného.

Řádek č. 18 - Kapitálové výdaje celkem

V kapitálových výdajích se promítají kapitálové výdaje vedlejší hospodářské činnosti včetně splátek půdních vestaveb, zateplení bytových domů, rekonstrukce bytových jader a dále kapitálové výdaje hlavní činnosti, jež jsou v tuto chvíli známy. Další kapitálové výdaje budou v jednotlivých letech zařazeny dle aktuální finanční situace městské části Brno-sever.

Řádek č. 20 – Dlouhodobé přijaté úvěry od komerčních subjektů

Městská část Brno-sever nemá přijatý žádný úvěr od komerčních subjektů.

Řádek č. 21 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů

Tento údaj má vazbu na řádek č. 15. Městská část Brno-sever nemá žádný úvěr, a tudíž ani žádné splátky.

Řádek č. 22 – Ostatní financování

Tento údaj zahrnuje předpoklad zůstatku finančních prostředků z roku 2022.

Řádek č. 25 – Kapitálové výdaje z uzavřených smluvních vztahů

Zahrnují splátky půdních vestaveb.

Řádek č. 26 – Leasingové smlouvy

Městská část Brno-sever nemá uzavřeny žádné leasingové smlouvy. Jak je uvedeno pod tabulkou, uzavírání leasingových smluv bylo pozastaveno zasedáním Zastupitelstvem města Brna konaného dne 25.06.2002.

Řádek č. 27 - Ostatní

Není vyplněn. Výdaje z uzavřených smluvních vztahů jsou obsaženy v ostatních běžných výdajích (*viz řádek č. 16*).

Součástí Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024–2028 je i přehled významných dlouhodobějších pohledávek u jednotlivého případu.

Městská část Brno-sever eviduje v hlavní činnosti následující významné pohledávky:

Náhrada škody s příslušenstvím (Poliklinika Lesná)	Kč 444 580,00	právnícká osoba
--	---------------	-----------------

Stav pohledávek:

Náhrada škody s příslušenstvím – probíhá soudní řízení o uznání pohledávky soudem po správce konkursní podstaty.

Podklad pro sestavení návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024-2028

Městská část : Brno-sever

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2023	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2024	2025	2026	2027	2028
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost						
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	6 000	6 180	6 304	6 304	6 430	6 430
3	1361	Správní poplatky	1 141	1 187	1 211	1 211	1 235	1 235
4		Ostatní daňové příjmy						
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	7 141	7 367	7 515	7 515	7 665	7 665
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	545	561	596	596	608	608
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	3 508	3 613	3 685	3 685	3 759	3 759
8		Ostatní nedaňové příjmy	356	366	373	373	380	380
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	4 409	4 540	4 654	4 654	4 747	4 747
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
12		Ostatní přijaté transfery	238 332	250 332	262 332	245 482	250 392	255 400
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	318 332	330 332	342 332	325 482	330 392	335 400
14		PRÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	329 882	342 239	354 501	337 651	342 804	347 812
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje						
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	246 132	251 055	256 076	261 198	266 422	266 422
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	163 777	167 053	170 394	173 802	177 278	177 278
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	409 909	418 108	426 470	435 000	443 700	443 700
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování	80 027	75 869	71 969	97 349	100 896	95 888
23	třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)	80 027	75 869	71 969	97 349	100 896	95 888
		<i>KONTROLA SALDA PRÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů	5 174	3 973	2 908	1 897	1 150	698
25		Kapitálové	5 174	3 973	2 908	1 897	1 150	698
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.