Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023

Městská část : Brno-Líšeň **v tis. Kč**

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok	Střednědobý výhled rozpočtu				
			2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	2 210	2 254	2 299	2 345	2 392	2 440
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
3	1361	Správní poplatky	794	794	794	794	794	794
4		Ostatní daňové příjmy	17 545	17 457	17 380	17 301	17 220	17 138
5	**třída 1**	**Daňové příjmy celkem**	**22 149**	**22 105**	**22 073**	**22 040**	**22 006**	**21 972**
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	603	603	603	603	603	603
7	213x	Příjmy z pronájmu majetku	9 339	9 526	9 716	9 911	10 109	10 311
8		Ostatní nedaňové příjmy	132	135	137	140	143	146
9	**třída 2**	**Nedaňové příjmy celkem**	**10 074**	**10 264**	**10 456**	**10 654**	**10 855**	**11 060**
10	**třída 3**	**Kapitálové příjmy celkem**						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	72 636	72 263	71 932	71 595	71 251	70 901
12		Ostatní přijaté transfery	88 611	88 611	88 611	88 611	88 611	88 611
13	**třída 4**	**Přijaté transfery celkem**	**161 247**	**160 874**	**160 543**	**160 206**	**159 862**	**159 512**
14		**PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)**	**193 470**	**193 243**	**193 072**	**192 900**	**192 723**	**192 544**
15	p. 5141	Úroky z úvěrů						
16		Ostatní běžné výdaje	112 683	110 441	112 295	114 371	116 401	118 729
17	**třída 5**	**Běžné výdaje celkem**	**112 683**	**110 441**	**112 295**	**114 371**	**116 401**	**118 729**
18	**třída 6**	**Kapitálové výdaje celkem**	**93 787**	**82 802**	**80 777**	**78 529**	**76 322**	**73 815**
19		**VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)**	**206 470**	**193 243**	**193 072**	**192 900**	**192 723**	**192 544**
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů						
22	+, -	Ostatní financování	13 000					
23	**třída 8**	**FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)**	**13 000**					
		KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)						
24		**Výdaje z uzavřených smluvních vztahů**	**5 438**	**755**	**414**	**252**		
25		Kapitálové	285	1				
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	5 153	754	414	252		

**) 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.

Tento střednědobý výhled rozpočtu byl projednán na 30. zasedání Zastupitelstva MČ Brno-Líšeň dne 21. 9. 2017 a schválen usnesením č. 2/30.

Střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2019 - 2023

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 přepočet 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 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 2019 - 2023 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 2 % v průběhu celého období, neboť u pronájmu majetku se uplatňuje přepočet nájemného pomocí inflačního koeficientu. U příjmů z vlastní činnosti, kde se převážně jedná 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 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 2016 a očekávané skutečnosti roku 2017 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace. V rámci ostatních běžných výdajů je navíc počítáno s výdaji na akci „Úprava vegetace v Brně-Líšni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, na kterou bude čerpána dotace z prostředků EU. Celkové náklady této akce

činí přibližně 8 326 tis. Kč, z toho v roce 2017 výdaje na realizaci akce a následnou péči budou činit asi 2 761 tis. Kč, v roce 2018 se předpokládají výdaje na dokončení realizace akce a následnou péči ve výši 4 485 tis. Kč, v roce 2019 a 2020 budou výdaje na následnou péči v každém roce ve výši 414 tis. Kč a v roce 2021 ve výši 252 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2018 je částka 93 787 tis. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především v oblasti bytového hospodářství, z toho 65 mil. Kč na investiční akci „Modernizace a rekonstrukce bytů v bytových domech“. Mimo oblast bytového hospodářství se zejména předpokládá dokončení realizace investičních akcí z roku 2017, a to akce „Centrální park Rokle“ (8 mil. Kč) a akce „Regenerace veřejného parku Trnkova“ (5 mil. Kč). Prostředky na pokrytí dokončení realizace těchto akcí budou převedeny z roku 2017 do roku 2018 prostřednictvím financování – třída 8 (13 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 2018 je ve financování uvedena částka 13 mil. Kč, neboť se očekává převedení prostředků z roku 2017 do roku 2018 k pokrytí dokončení akcí „Centrální park Rokle“ (8 mil. Kč) a „Regenerace veřejného parku Trnkova“ (5 mil. Kč). Pro období střednědobého výhledu rozpočtu 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. V rámci ostatních (běžných) výdajů z uzavřených smluvních vztahů se jedná především o výdaje vyplývající z uzavřené smlouvy o dílo na akci „Úprava vegetace v Brně-Líšni, lokality 1,2,3,4,6,7,8,9“, a to v částkách uvedených v komentáři k běžným výdajům. Ve sledovaném období se jedná rovněž 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, kde u ostatních výdajů se jedná v roce 2018 o částku 668 tis. Kč a v roce 2019 o částku 340 tis. Kč. Jako kapitálový výdaj jsou účtovány (v souladu s metodikou účtování) splátky týkající se pouze několika bytových domů.