

IX. / 14. zasedání Zastupitelstva městské části Brno – Líšeň
konané dne 20. června 2024

Název:

Rozpočtové opatření č.07/2024
Změna rozpočtu peněžních fondů na rok 2024 č.1

Obsah:

- Důvodová zpráva
- Rozpočtové opatření č.07/2024
- Změna rozpočtu peněžních fondů na rok 2024 č.1
- Rekapitulace daně z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2023

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městské části Brno – Líšeň schvaluje rozpočtové opatření č.07/2024, kterým se v upraveném rozpočtu zvyšují příjmy o 7 923 095 Kč, výdaje se zvyšují o 1 787 370 Kč a financování se snižuje o 6 135 725 Kč dle přílohy a dále schvaluje změnu rozpočtu peněžních fondů na rok 2024 č.1 dle přílohy.

Stanoviska dotčených orgánů:

- Rada městské části Brno-Líšeň projedná rozpočtové opatření č.07/2024, kterým se v upraveném rozpočtu zvyšují příjmy o 7 923 095 Kč, výdaje se zvyšují o 1 787 370 Kč a financování se snižuje o 6 135 725 Kč dle přílohy a dále projedná změnu rozpočtu peněžních fondů na rok 2024 č.1 dle přílohy na své 36. schůzi dne 12. 6. 2024 a její stanovisko bude sděleno ústně na zasedání ZMČ.

Podpisy:

garance správnosti, zákonnosti materiálu				
Podpisy dotčených odborů				
sociální	organizační	rozpočtu a financí	majetkoprávní	stavební

Zpracoval:
Odbor rozpočtu a financí
Dalibor Hakl

Předkládá:
za RMČ uvolněný funkcionář:
Starosta: Mgr. Břetislav Štefan

Důvodová zpráva:

Rozpočtové opatření č.07/2024 zahrnuje v příjmech navýšení položky 1122 daň z příjmu právnických osob o 2 717 095 Kč na základě rekapitulace daně za zdaňovací období 2023. Celková výše této položky v rozpočtu 2024 bude 22 958 095 Kč. K dani za hlavní činnost se ve schváleném rozpočtu vztahují výdaje v § 6399 položka 5365, tato položka se zvyšuje o 907 370 Kč. Rozdíl mezi navyšujícími příjmy a výdaji v této souvislosti ve výši 1 809 725 Kč bude použit na pokrytí některých výdajů v tomto rozpočtovém opatření. Dále dochází na příjmové straně rozpočtu k navýšení § 6330 položka 4131 o 5 206 000 Kč, jedná se o převod hospodářské výsledku VHČ domy včetně odpisů jako rozdíl mezi skutečností vykázanou ke dni 31. 12. 2023 a schváleným rozpočtem na rok 2024. Tímto navýšením se snižuje financování pod ÚZ 400 a tyto finanční prostředky nebudou tedy zahrnuty v rozpočtu. Ostatní financování se také snižuje o částku 929 725 Kč z důvodu, že tyto prostředky nejsou v současné době potřeba na pokrytí výdajů.

Na výdajové straně rozpočtu dochází k následujícím rozpočtovým změnám:

V § 3612 dochází ke změně názvu investiční akce „Sanace vlhkosti BD nám. Karla IV. 17“ nově bude používán u této investiční akce název „Rekonstrukce BD nám. Karla IV. 17“.

V § 3613 se zapojuje do rozpočtu částka 1 300 000 Kč na položku 5166 z důvodu, že je nutné uhradit ekonomicko-technické posouzení některých nemovitostí v majetku města svěřených MČ Brno-Líšeň, které si objednala MČ pro další rozhodování o těchto nemovitostech. Na vykrytí této akce budou použity částečně finanční prostředky z příjmů tohoto rozpočtového opatření a dále bude přesunuta částka 500 000 Kč z § 6171 položka 5166, která byla ve schváleném rozpočtu plánována na tuto akci.

V § 3639 se navyšuje investiční akce „Nákup pozemku p.č. 8131/1 ul. Bednaříkova“ o 80 000 Kč z důvodu, že celková částka uvedená ve znaleckém posudku činí 10 580 000 Kč, ale ve schváleném rozpočtu na rok 2024 je pouze 10 500 000 Kč.

Součástí tohoto materiálu je návrh na schválení změny rozpočtu peněžních fondů na rok 2024. Rozpočet peněžních fondů se skládá z Fondu rezerv a rozvoje, Sociálního fondu a Fondu polikliniky. Změna rozpočtu peněžních fondů na rok 2024 č.1 obsahuje aktualizace zdrojů jednotlivých fondů podle skutečnosti platných ke dni 1. 1. 2024.

**Rozpočtové opatření
č.07/2024**

Položka	Změna v Kč
PRÍJMY	7 923 095
VYDAJE	1 787 370
SALDO (rozdíl)	6 135 725
FINANCOVANI	-6 135 725

Poznámka :

- a) Kladné číslo - zvýšení příjmů, výdajů nebo financování
- b) Záporné číslo - snížení příjmů, výdajů nebo financování

Projednáno :	Datum :
a) Finanční výbor :	13. 6. 2024
b) Rada městské části : č.36	12. 6. 2024
c) Zastupitelstvo městské části : č.14	20. 6. 2024

Vypracoval :
Datum :

Dalibor Hák
5. 6. 2024

A. PŘÍJMY				SCHVÁLENÝ ROZPOČET v Kč	UPRAVENÝ ROZPOČET v Kč	č.07/2024
Paragraf	Položka	ÚZ ORG	Věcná náplň			Změna v Kč
CELKEM						7 923 095
0000						2 717 095
	1122		Příjem z daně z příjmů právnických osob	20 241 000	20 241 000	2 717 095
6330			Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			5 206 000
	4131	400	Převody vlastním fondům podnikatelské činnosti	71 646 000	71 646 000	5 206 000

B. VÝDAJE				SCHVÁLENÝ ROZPOČET v Kč	UPRAVENÝ ROZPOČET v Kč	č.07/2024
Paragraf	Položka	ÚZ ORG	Věcná náplň			Změna v Kč
CELKEM						1 787 370
3612			Bytové hospodářství			0
	6121	400	Sanace vlhkosti BD nám. Karla IV. 17	3 000 000	3 000 000	-3 000 000
	6121	400	Rekonstrukce BD nám. Karla IV. 17	0	0	3 000 000
3613			Nebytové hospodářství			1 300 000
	5166		Konzultační, poradenské a právní služby	0	0	1 300 000
3639			Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené			80 000
	6130		Nákup pozemku p.č.8131/1 ul. Bednaříkova	10 500 000	10 500 000	80 000
6171			Nebytové hospodářství			-500 000
	5166		Konzultační, poradenské a právní služby	2 505 000	2 505 000	-500 000
6399			Ostatní finanční operace			907 370
	5365		Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	3 953 000	3 953 000	907 370

C. FINANCOVÁNÍ				SCHVÁLENÝ ROZPOČET v Kč	UPRAVENÝ ROZPOČET v Kč	č.07/2024
Paragraf	Položka	ÚZ ORG	Věcná náplň			Změna v Kč
CELKEM						-6 135 725
Třída 8						-6 135 725
	8115		Financování			-6 135 725
	8115		Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	71 640 500	76 585 500	-929 725
	8115	400	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	85 050 000	85 050 000	-5 206 000

Změna rozpočtu peněžních fondů na rok 2024 č.1

v tis. Kč

FOND REZERV A ROZVOJE	Schválený rozpočet na rok 2024	Změna rozpočtu na rok 2024	Upravený rozpočet na rok 2024
ZDROJE celkem	7	0	7
Počáteční stav zdrojů	7	0	7
Příjmy	0	0	0
POTŘEBY celkem	0	0	0
Použití fondu ke krytí výdajů rozpočtu	0	0	0
Výdaje	0	0	0
ZÚSTATEK	7	0	7

v tis. Kč

SOCIÁLNÍ FOND	Schválený rozpočet na rok 2024	Změna rozpočtu na rok 2024	Upravený rozpočet na rok 2024
ZDROJE celkem	1 754	211	1 965
Počáteční stav zdrojů	296	253	549
Příděl do fondu za zaměstnance ÚMČ a uvolněné funkcionáře (4 % z hrubých mezd)	1 443	-42	1 401
Splátky půjček	15	0	15
POTŘEBY celkem	1 675	0	1 675
Osobní účty*)	900	0	900
Příspěvek na stravování	210	0	210
Dary	70	0	70
Ostatní čerpání**)	465	0	465
Půjčky	30	0	30
ZÚSTATEK	79	211	290

*) Osobní účty představují podíl jednotlivých zaměstnanců na částce vyčleněné na rekreaci, kulturní a sportovní činnost a další použití dle směrnice tajemníka.

***) Ostatní čerpání zahrnuje poskytnutí příspěvku na penzijní a životní pojištění, dále pak na zajištění pitného režimu a kulturních akcí pro zaměstnance.

v tis. Kč

FOND POLIKLINIKY	Schválený rozpočet na rok 2024	Změna rozpočtu na rok 2024	Upravený rozpočet na rok 2024
ZDROJE celkem	2 521	2 742	5 263
Počáteční stav zdrojů	2 521	0	2 521
Příděl do fondu	0	2 742	2 742
Dodatečný příděl	0	0	0
Účelové dary	0	0	0
Jiné příjmy	0	0	0
POTŘEBY celkem	0	0	0
Použití na účel fondu	0	0	0
ZÚSTATEK	2 521	2 742	5 263

řádek 10	Výsledek hospodaření před zdaněním CELKEM k 31.12.2023	32 935 028,33	68 372 429,81
Celkem položky zvyšující základ daně		140 407 123,45	27 781 820,08
řádek 30	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) zákona, s výjimkou § 23 odst. 3 písm. a) bodů 1 a 2 zákona, zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10	296 894,00 296 894,00	-
řádek 40	Výdaje (náklady) neuznávané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	140 110 229,45	284 983,08
501	Spotřeba materiálu	1 610 022,36	-
502	Spotřeba energie	6 378 892,43	-
503	Spotřeba jiných nesledovaných dodávek	-	-
506	aktivace DHM	-	-
507	Prodané zboží	-	-
511	Opravy a udržování	15 245 858,08	-
512	Cestovné	107 938,00	-
513	Náklady na reprezentaci	177 279,20	-
518	Ostatní služby	32 634 507,30	-
521	Mzdové náklady	37 215 101,00	-
524	Zákonné sociální pojištění	10 868 854,00	-
525	Jiné sociální pojištění	121 406,00	-
527	Zákonné sociální náklady	-	-
528	Jiné sociální náklady	1 141 450,00	-
531	daň silniční	-	-
532	daň z nemovitostí	-	-
538	jiné daně a poplatky	4 500,00	-
541	smluvní pokuty a úroky z prodlení	6 131,00	-
542	jiné pokuty a penále	-	-
543	dary	179 397,19	-
544	prodaný materiál	-	-
547	manka a škody	-	-
548	tvorba fondů	3 374 002,00	-
549	ostatní náklady z činnosti	196 538,29	-
551	odpisy dlouhodobého majetku	29 294 825,71	-
553	prodaný dlouhodobý hmotný majetek	-	-
554	prodané pozemky	-	-
555	Tvorba a zúčtování rezerv	-	-
556	tvorba a zúčtování opravných položek	65 797,93	284 983,08
557	náklady z vyřazených pohledávek	121 854,00	-
558	náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 365 874,96	-
56X	finanční náklady	-	-
57X	náklady na transfery	-	-
řádek 50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné v účetnictví odpisy daňové odpisy	-	27 496 837,00 27 496 837,00
Celkem položky snižující základ daně		147 764 496,23	915 338,36
řádek 101	Příjmy, jež u veřejně prospěšných poplatníků nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	46 120 900,38	915 338,36
605	výnosy ze správních poplatků	642 540,00	-
606	výnosy z místních poplatků	1 656 356,00	-
642	jiné pokuty a penále	162 900,00	-
648	Čerpání fondů	1 324 997,20	-
672	výnosy z transferů	22 595 460,18	915 338,36
68X	výnosy ze sdílených daní a poplatků	19 738 647,00	-

řádek 111	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	-	-
řádek 112	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	101 643 595,85	-
556	tvorba a zúčtování opravných položek		
57X	náklady na transfery	101 643 595,85	
řádek 120	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona	-	-
řádek 150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví účetní odpisy daňové odpisy	-	-
řádek 200	Základ daně před snížením o položky podle § 20 odst. 7	25 577 655,55	95 238 911,53
řádek 250	Základ daně snížený o položky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona před zaokrouhlením	25 577 600,00	95 238 900,00
řádek 270	Základ daně snížený o položky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona po zaokrouhlení	25 577 600,00	95 238 900,00
řádek 280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo odst. 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	19,00	19,00
řádek 290	Daň (ř. 270 x ř. 280) / 100	4 859 744,00	18 095 391,00
řádek 301	Slevy na dani podle § 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona		
řádek 340	Celková daň	4 859 744,00	18 095 391,00
rozpočítání rozdílů		626,00	2 334,00
celkem daň		4 860 370,00	18 097 725,00