

IX. / 30. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 10. září 2026

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2028 - 2032

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2028 - 2032

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2028 - 2032 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 3. 9. 2026 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 84. schůzi dne 19. 8. 2026 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 24. 8. 2026 do zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu.

Garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvartajemníka	sociální	organizační	rozpočtu a financí	majetkoprávní	správy budov

Zpracoval:

Odbor rozpočtu a financí
Ing. Libor Stehlík

Předkládá:

za RMČ uvolněný funkcionář:
Starosta: Mgr. Břetislav ŠTEFAN

Důvodová zpráva:

Zastupitelstvo města Brna na svém Z9/36. zasedání konaném dne 23. 6. 2026 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2028 - 2032. Na základě tohoto schváleného dokumentu, Statutu města Brna a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl vypracován předkládaný návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2028 - 2032.

Usnesením ZMB je pro sestavení střednědobého výhledu rozpočtu městských částí stanoven následující minimální rozsah a struktura:

- vlastní příjmy a přijaté transfery
- běžné a kapitálové výdaje
- přijaté úvěry a zápůjčky, splátky přijatých úvěrů a zápůjček
- přehled dlouhodobých závazků a pohledávek

Forma, v jaké je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zpracován, je předepsána Odborem rozpočtu a financování MMB.

Dle ustanovení čl. 76, odst. 3 Statutu města Brna zastupitelstvo městské části schválí střednědobý výhled rozpočtu každoročně do 30. 9.

Komentář ke sledovaným ukazatelům

Základem pro sestavení návrhu střednědobého výhledu rozpočtu 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 zejména 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 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 podnikatelskou 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 této podnikatelské (hospodářské) činnosti. U nákladů podnikatelské činnosti VHČ domy na opravy, údržbu a služby se předpokládá nárůst odvozený od míry inflace a u výnosů z nájemného se rovněž očekává nárůst odvozený od míry inflace, neboť nájemní smlouvy obsahují inflační doložku. U ostatních výnosů nebo nákladů VHČ domy se očekává konstantní vývoj. Vzhledem k tomu, že výnosy z nájemného jsou výrazně vyšší oproti nákladům na opravy, údržbu a služby, tak celkově vychází vyšší nárůst u výnosů oproti nákladům, z čehož vyplývá v období střednědobého výhledu rozpočtu celkový nárůst výše daně z příjmů za obce za podnikatelskou činnost VHČ domy.

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 zálohy na energie hrazené nájemci (za polikliniku Horníkova a ostatní nebytové objekty) a 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 podnikatelské činnosti VHČ domy, kde se jedná o převod výsledku hospodaření VHČ domy a odpisů bytových domů. V prognóze vývoje těchto příjmů v období střednědobého výhledu rozpočtu byl zohledněn očekávaný nárůst výsledku hospodaření VHČ domy odvozený od vyššího růstu výnosů oproti růstu nákladů podnikatelské činnosti VHČ domy v daných letech (což je podrobněji popsáno u daňových příjmů) a dále pak byl zohledněn růst výše ročních odpisů v důsledku očekávaného technického zhodnocení bytových domů v jednotlivých 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 2025 (se zohledněním inflace) a očekávané skutečnosti roku 2026 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2027 je částka 204 550 tis. Kč, kde jsou očekávány kapitálové výdaje především v oblasti bytového hospodářství. Objem kapitálových výdajů pro období střednědobého výhledu rozpočtu odpovídá v jednotlivých letech zdrojům, které jsou k dispozici po úhradě běžných výdajů. Velká 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 a v období střednědobého výhledu rozpočtu se očekávají v jednotlivých letech příjmy a výdaje ve stejné výši a z uvedeného důvodu je v daném období financování nulové.

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů

Ve sledovaném období se neočekávají výdaje z uzavřených smluvních vztahů.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2028 - 2032

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2027	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2028	2029	2030	2031	2032
1	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	5 800	5 916	6 034	6 155	6 278	6 404
2	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	2 399	2 399	2 399	2 399	2 399	2 399
3	1361	Příjem ze správních poplatků	261	261	261	261	261	261
4		Ostatní daňové příjmy	19 863	20 060	20 453	20 853	21 262	21 678
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	28 323	28 636	29 147	29 668	30 200	30 742
6	211x	Příjem z vlastní činnosti	5 907	5 907	5 907	5 907	5 907	5 907
7	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	15 603	15 915	16 233	16 558	16 889	17 227
8		Ostatní nedaňové příjmy	2 522	2 572	2 623	2 675	2 729	2 784
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	24 032	24 394	24 763	25 140	25 525	25 918
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	74 023	74 763	76 240	77 747	79 284	80 852
12		Ostatní přijaté transfery	269 200	269 200	269 200	269 200	269 200	269 200
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	343 223	343 963	345 440	346 947	348 484	350 052
14		PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	395 578	396 993	399 350	401 755	404 209	406 712
15	p. 5141	Úroky vlastní (z úvěrů)						
16		Ostatní běžné výdaje	191 028	194 849	198 746	202 721	206 775	210 911
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	191 028	194 849	198 746	202 721	206 775	210 911
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	204 550	202 144	200 604	199 034	197 434	195 801
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	395 578	396 993	399 350	401 755	404 209	406 712
20	+ 8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (úvěry od komerčních subjektů)						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (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						
25		Kapitálové						
26		Ostatní						