

Název:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2027 - 2031

Obsah:

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2027 - 2031

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje střednědobý výhled rozpočtu MČ Brno-Líšeň na období 2027 - 2031 dle přílohy

Stanoviska dotčených orgánů:

- Finanční výbor projedná předkládaný materiál na svém zasedání dne 18. 9. 2025 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projednala materiál na své 61. schůzi dne 20. 8. 2025 a doporučila ZMČ schválit předložený návrh usnesení.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 5. 9. 2025 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 Z9/27. zasedání konaném dne 10. 6. 2025 schválilo Rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2027 - 2031. 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 2027 - 2031.

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 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 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 očekává nárůst nižší, než je míra inflace, neboť u části smluv není inflační doložka. 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 mírný nárůst výše daně z příjmů za obce za podnikatelskou činnost VHČ domy. Ve výchozím roce je příjem z této daně vyšší, což je odvozené od vysokých výnosů z úroků plynoucích z prostředků na bankovním účtu VHČ domy. Vzhledem k tomu, že úrokové sazby klesají, tak se v období střednědobého výhledu rozpočtu tyto vyšší výnosy z úroků nedají očekávat.

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. Ve výchozím roce je na pol. 4131 očekáván vyšší příjem, neboť oproti období střednědobého výhledu rozpočtu se očekávají výrazně vyšší výnosy z úroků plynoucích z prostředků na bankovním účtu VHČ domy. 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 2024 (se zohledněním inflace) a očekávané skutečnosti roku 2025 (bez jednorázových neinvestičních akcí a mimořádných běžných výdajů) a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace.

Kapitálové výdaje

Ve výchozím roce 2026 je částka 147 044 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 2027 - 2031

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2026	Střednědobý výhled rozpočtu				
				2027	2028	2029	2030	2031
1	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	5 946	6 065	6 186	6 310	6 436	6 565
2	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880
3	1361	Příjem ze správních poplatků	290	290	290	290	290	290
4		Ostatní daňové příjmy	19 035	18 699	18 911	19 015	19 118	19 220
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	27 151	26 934	27 267	27 495	27 724	27 955
6	211x	Příjem z vlastní činnosti	5 776	5 776	5 776	5 776	5 776	5 776
7	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	14 859	15 156	15 459	15 768	16 083	16 405
8		Ostatní nedaňové příjmy	1 272	1 297	1 323	1 349	1 376	1 404
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	21 907	22 229	22 558	22 893	23 235	23 585
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	71 456	69 645	70 443	70 834	71 222	71 606
12		Ostatní přijaté transfery	209 606	209 606	209 606	209 606	209 606	209 606
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	281 062	279 251	280 049	280 440	280 828	281 212
14		PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	330 120	328 414	329 874	330 828	331 787	332 752
15	p. 5141	Úroky vlastní (z úvěrů)						
16		Ostatní běžné výdaje	183 076	186 738	190 473	194 282	198 168	202 131
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	183 076	186 738	190 473	194 282	198 168	202 131
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	147 044	141 676	139 401	136 546	133 619	130 621
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	330 120	328 414	329 874	330 828	331 787	332 752
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						