

Rada městské části Brno-Líšeň

Zpracovatel : Odbor rozpočtu a financí

Č.j. VI / 26 / 2500

VI. / 26. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Líšeň
konané dne 19. září 2013

Název :

Rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2015 – 2019

Obsah :

- Důvodová zpráva včetně komentáře ke sledovaným ukazatelům
- Návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2015 – 2019

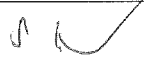
Návrh usnesení :

Zastupitelstvo městské části Brno-Líšeň

schvaluje rozpočtový výhled MČ Brno-Líšeň na období 2015 – 2019 dle přílohy


Stanoviska dotčených orgánů :

- Finanční výbor projedná materiál na svém 26. zasedání dne 16.09.2013 a jeho usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.
- Rada městské části Brno-Líšeň projedná materiál na své 70. schůzi dne 18.9.2013 a její usnesení bude na zasedání ZMČ sděleno ústně.

garance správnosti, zákonnosti materiálu					
Podpisy dotčených odborů					
útvartajemníka	sociální	organizační	rozpočtu a financí	majetkoprávní	územ. rozvoje a výstavby
					

Zpracoval :

Odbor rozpočtu a financí

Ing. Libor Stehlík 

Předkládá : 

za RMČ uvolněný funkcionář :

Starosta : Mgr. Břetislav Štefan

Důvodová zpráva :

Zastupitelstvo města Brna na svém Z6/025. zasedání konaném dne 18.06.2013 schválilo Rozsah a strukturu rozpočtového výhledu statutárního města Brna na období 2015 – 2019. Na základě tohoto schváleného dokumentu a v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl vypracován předkládaný návrh rozpočtového výhledu MČ Brno-Líšeň na období 2015 – 2019.

Usnesením ZMB je pro rozpočtový výhled městských částí stanoven následující rozsah a struktura:

- vlastní příjmy a přijaté transfery
- běžné a kapitálové výdaje
- přijaté úvěry a půjčky, splátky přijatých úvěrů a půjček
- přehled dlouhodobějších závazků a pohledávek

Forma, v jaké je návrh rozpočtového výhledu zpracován, je předepsána Odborem rozpočtu a financování MMB a je pro MČ závazná.

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 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 vedlejší hospodářskou činnost městské části. 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 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 daném období snižování celkových daňových příjmů.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy zahrnují především příjmy z pronájmu nebytových prostor a příjem plynoucí ze služeb a z pronájmu nebytových prostor v budově polikliniky. 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 přepočtený nájemného pomocí inflačního koeficientu. U příjmů z vlastní činnosti, kde se převážně jedná o příjem ze služeb (poliklinika), předpokládáme v daném období konstantní vývoj.

Kapitálové příjmy

Ve sledovaném období se neočekávají kapitálové příjmy.

Přijaté transfery

Pol. 4131 zahrnuje převod hospodářského výsledku VHČ domy po zdanění, kde se jedná vždy v daném roce o převod hospodářského výsledku VHČ a odpisů předchozího roku. 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 běžných výdajů jsou zvlášť uvedeny výdaje na úroky z úvěru vyplývající z úvěru poskytnutého akciovou společností Komerční banka městské části na regeneraci bytového fondu. Výše úroků pro výchozí rok (poslední rok splácení) je vypočtena pro pevnou roční úrokovou sazbu 5,44 % ze zůstatku jistiny stanovenou ve „Smlouvě o úvěru“. U ostatních běžných výdajů se jedná u výchozího roku o odhad výše těchto výdajů podle skutečnosti vykázané v letech předchozích a prognóza jejich vývoje vychází z předpokládané míry inflace při zohlednění snižujících se splátek do VHČ ve výši odbydlého nájemného hrazených v rámci běžných výdajů, které jsou uvedeny v ostatních výdajích z uzavřených smluvních vztahů.

Kapitálové výdaje

Objem kapitálových výdajů odpovídá v jednotlivých letech zdrojům, které jsou k dispozici po úhradě běžných výdajů a splátek úvěru. Část těchto kapitálových výdajů vyplývá z uzavřených smluv a jsou níže uvedeny podrobněji. Převážná část kapitálových výdajů však bude směřovat do oblasti bytového hospodářství, neboť 90 % z převodů z vedlejší hospodářské činnosti – bytového hospodářství je vázáno Statutem města Brna na použití zpět do oblasti bytového hospodářství.

Financování

Financování zahrnuje především splátky úvěru od akciové společnosti Komerční banka, který byl poskytnut v celkové výši 90.000 tis. Kč, a to na regeneraci bytového fondu. Tento úvěr je podle „Smlouvy o úvěru“ splácen od ledna r. 2005 s celkovou výší ročních splátek 9 000 tis. Kč. Ukončení splácení je stanoveno na prosinec r. 2014. Ve výchozím roce v rámci ostatního financování je rovněž počítáno s tím, že část kapitálových výdajů v oblasti bytového hospodářství bude financována zapojením prostředků zbylých z minulých let.

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů

Výdaje z uzavřených smluvních vztahů jsou součástí běžných a kapitálových výdajů. Ve sledovaném období se jedná 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 odbydlého nájemného. Jako kapitálový výdaj jsou účtovány (v souladu s metodikou účtování) splátky týkající se pouze několika bytových domů. U většiny bytových domů, u kterých byly nástavby financovány z předplaceného nájemného, jsou splátky hrazeny v rámci běžných výdajů a jsou v návrhu rozpočtového výhledu zvlášť uvedeny v ostatních výdajích z uzavřených smluvních vztahů.

Návrh rozpočtového výhledu na období 2015 - 2019

Městská část : Brno - Líšeň

v tis. Kč

Číslo řádku	Položka, třída	Ukazatel	Výchozí rok 2014 *)	Rozpočtový výhled				
				2015	2016	2017	2018	2019
1	1122	Daň z příjmů právnických osob za obec - rozpočtová činnost	2 220	2 264	2 310	2 356	2 403	2 451
2	134x	Místní poplatky z vybraných činností	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057
3	1361	Správní poplatky	645	645	645	645	645	645
4		Ostatní daňové příjmy	11 574	11 472	11 265	11 054	10 839	10 619
5	třída 1	Daňové příjmy celkem	16 496	16 438	16 277	16 112	15 944	15 772
6	211x	Příjmy z vlastní činnosti	823	823	823	823	823	823
7	213x	Příjmy z pronájemného majetku	10 406	10 614	10 826	11 043	11 264	11 489
8		Ostatní nedaňové příjmy	488	498	508	518	528	539
9	třída 2	Nedaňové příjmy celkem	11 717	11 935	12 157	12 384	12 615	12 851
10	třída 3	Kapitálové příjmy celkem						
11	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	49 253	48 816	47 934	47 035	46 117	45 182
12		Ostatní přijaté transfery	76 533	76 533	76 533	76 533	76 533	76 533
13	třída 4	Přijaté transfery celkem	125 786	125 349	124 467	123 568	122 650	121 715
14		PŘÍJMY celkem (ř. 5 + 9 + 10 + 13)	153 999	153 722	152 901	152 064	151 209	150 338
15	p. 5141	Úroky z úvěrů	250					
16		Ostatní běžné výdaje	94 749	96 407	98 139	100 101	102 103	103 811
17	třída 5	Běžné výdaje celkem	94 999	96 407	98 139	100 101	102 103	103 811
18	třída 6	Kapitálové výdaje celkem	70 000	57 315	54 762	51 963	49 106	46 527
19		VÝDAJE celkem (ř. 17 + 18)	164 999	153 722	152 901	152 064	151 209	150 338
20	+ 8123	Dlouhodobě přijaté úvěry od komerčních subjektů						
21	- 8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých úvěrů	-9 000					
22	+, -	Ostatní financování	20 000					
23	třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem (ř. 20 + 21 + 22)	11 000					
		<i>KONTROLA SALDA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (bilanční rovnice)</i>						
24		Výdaje z uzavřených smluvních vztahů	1 378	1 146	953	953	953	341
25		Kapitálové	285	285	285	285	285	1
26		Leasingové smlouvy **)						
27		Ostatní	1 093	861	668	668	668	340

*) Údaje budou shodné s návrhem rozpočtu 2014 - I. etapa.

**) ZMB rozhodlo na svém Z3/038. zasedání konaném od 25.6.2002 o pozastavení uzavírání leasingových smluv. V rozpočtovém výhledu se tedy promítnou pouze splátky na základě dříve uzavřených smluv.