

Z8/34. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 7.12.2021

51. Návrhy změn neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti Odboru kultury MMB z rozpočtu zřizovatele v roce 2021 - návrh rozpočtových opatření

Anotace

Navrhované změny u příspěvkových organizací v působnosti Odboru kultury MMB, a to snížení v příjmech na položkách odvody příspěvkových organizací statutárního města Brna a současně snížení výše neinvestičních příspěvků o stejnou finanční částku a zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a stejné změny výše neinvestičního příspěvku. Uvedené změny nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2021.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

1. schvaluje

1. rozpočtové opatření č. 1 dle tabulky, která tvoří přílohu č. tohoto zápisu, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z nařízeného odvodu z fondu investic, z důvodu přehodnocení plánovaného objemu majetku a změny výše odpisů majetku v roce 2021 u příspěvkových organizací:

1.1. snížení odvodu z fondu investic:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 3 113 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 23 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 344 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 14 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 919 tis. Kč;

1.2. snížení výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 3 113 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 23 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 344 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 14 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 919 tis. Kč;

2. rozpočtové opatření č. 2 dle tabulky, která tvoří přílohu č. tohoto zápisu, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, z důvodu aktualizace nájemních smluv v roce 2021 u příspěvkových organizací:

2.1. snížení příjmů za pronájem:

- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 351 Kč;

2.2. zvýšení příjmů za pronájem:

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 9 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 42 tis. Kč;
- Muzeum města Brna, příspěvková organizace, o částku 206 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 179 tis. Kč;

2.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, snížení o částku 351 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, zvýšení o částku 9 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, zvýšení o částku 42 tis. Kč;
- Muzeum města Brna, příspěvková organizace, zvýšení o částku 206 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, zvýšení o částku 179 tis. Kč.

Stanoviska

Rada města Brna materiál projednala na R8/183. schůzi konané dne 24.11.2021 a doporučila ke schválení.

Materiál byl předložen k projednání Finančnímu výboru ZMB na 37. zasedání konané dne 1.12.2021.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Kateřina Vorlíčková

vedoucí odboru - Odbor kultury

30.11.2021 v 10:52

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Jiří Kučera

vedoucí úseku - Úsek 2. náměstka primátorky

30.11.2021 v 11:14

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 6
Příloha k usnesení (RO 1_zmena odvody FI_15.11.2021.pdf)	7 - 7
Příloha k usnesení (RO 2_zmena najmy k 15.11.2021.pdf)	8 - 8

Důvodová zpráva

1. Rozpočtové opatření č. 1 – odpisy, odvody z fondu investic

Príspevkové organizace mají povinnost odepisovat dlouhodobý majetek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Organizace nemají dostatek finančních prostředků ze své činnosti na krytí odpisů dlouhodobého majetku v plné výši. Zřizovatel v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, poskytuje organizacím finanční částku potřebnou na dokrytí odpisů do plné výše v rámci provozního příspěvku na činnost a současně nařizuje organizacím odvést část poskytnuté finanční částky v průběhu kalendářního roku zpět do příjmů města.

Príspevkové organizace v působnosti Odboru kultury MMB požádaly na základě přehodnocení výše odpisů, které souvisí s aktuálním zařazením majetku, o změnu výše nařízeného odvodu z fondu investic do rozpočtu statutárního města Brna:

1.1 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:

v tis. Kč

Príspevková organizace (dále jen p.o.)	Částka
<i>Národní divadlo Brno, p. o.</i>	3 113
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	23
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o.</i>	344
<i>Dům umění města Brna, p. o.</i>	14
<i>TIC BRNO, p. o.</i>	919
Celkem	4 413

Snížení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Národní divadlo Brno, p. o. – u organizace došlo ke zpoždění předání pořízených investic do užívání oproti původnímu předpokladu. Důsledkem je posunutí začátku doby odepisování a snížení plánovaných odpisů.
- Centrum experimentálního divadla, p.o. – důvodem snížení je přesunutí plánovaného nákupu technického vybavení do následujícího období, a tudíž snížení celkových plánovaných odpisů.
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o. – důvodem snížení je skutečnost, že zatím nebyly dokončeny plánované investice, zejména vybavení veřejných prostor, pořízení nových webových stránek. Důsledkem je posunutí začátku předpokládané doby odepisování a snížení celkových plánovaných odpisů.
- Dům umění města Brna, p. o. – důvodem snížení je jednak aktualizace odpisového plánu (např. prodloužení doby užívání) a dále zpoždění předání pořízených investic, zrekonstruovaného prostoru v Domě pánů z Kunštátu, oproti původnímu předpokladu. Důsledkem je posunutí začátku doby odepisování a snížení plánovaných odpisů.
- TIC BRNO, p.o. – důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu díky pozdějšímu termínu pořízení a zařazení investičního majetku, než bylo původně předpokládáno.

Navrhované snížení v příjmech na položkách odvody příspěvkových organizací statutárního města Brna a snížení výše neinvestičních příspěvků na činnost příspěvkových organizací, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2021.

2. Rozpočtové opatření č. 2 – dlouhodobé pronájmy nebytových prostor

Od roku 2003 jsou úhrady nájemného z nájemních smluv v nemovitostech předaných příspěvkovým organizacím k hospodaření zasílány na účet statutárního města Brna a formou příspěvku jsou tyto finanční prostředky vráceny do rozpočtů organizací (do roku 2002 byly tyto příjmy výnosy jednotlivých organizací). Příjmy z nájemného jsou plánovány dle skutečnosti předchozího roku. V průběhu kalendářního roku jsou sledovány změny plnění jednotlivých příjmů. V návaznosti na zjištěné změny v roce 2021 předkládá Odbor kultury MMB návrh rozpočtového opatření z důvodu předpokládaných ročních změn v plnění.

2.1 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p.o.)	Částka
<i>Městské divadlo Brno, p. o</i>	351
Celkem	351

Snížení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Městské divadlo Brno, p.o. – aktualizované očekávané příjmy z nájemného jsou nižší z důvodu poskytnutých 50% slev schválených v orgánech města Brna.

2.2 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p.o.)	Částka
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	9
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o</i>	42
<i>Muzeum města Brna, příspěvková organizace</i>	206
<i>TIC BRNO, p. o.</i>	179
Celkem	436

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

aktualizované očekávané příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí dle předpisů nájmu jsou vyšší, než byla jejich plánovaná výše u těchto příspěvkových organizací:

- Centrum experimentálního divadla, p. o.;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.
- Muzeum města Brna, p.o.
- TIC BRNO, p.o.

Navrhované zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a změny výše neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2021.

Odbor kultury MMB doporučuje schválit výše uvedené změny výše neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti OK MMB v roce 2021.

Materiál byl předložen k projednání na R8/KK/36. zasedání Komise kulturní RMB konané dne 16.11.2022.

Hlasování: přítomno 10 členů – 10 pro, 0 proti, 0 se zdrželi/z 11 členů

Usnesení bylo přijato.

Mgr. Monika Lukášová Spilková,	Ing. Stanislav Michálik	Mgr. Miriam Kolářová	Oldřich Gardáš	Bc. Marie Paděrová	Ing. Eva Svobodová	Mgr. Pavel Urešlégr	Petr Šafařík	Roman Freimuth	PhDr. Alžběta Vlčková	Mgr. Lucie Pokorná
Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Nepřít.	Pro	Pro	Pro

Materiál byl projednán na R8/183. schůzi Rady města Brna konané dne 24.11.2021.

Schváleno jednomyslně 11 členy.

JUDr. Vaňková	Mgr. Hladík	Bc. Kolářný	JUDr. Oliva	JUDr. Kerndl	Róbert Čuma	Ing. Fišer	Ing. Grund	RNDr. Chvátal	Ing. Kratochvíl	Mgr. Suchý
pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro

Materiál byl předložen k projednání Finančnímu výboru ZMB na 37. zasedání konané dne 1.12.2021.

Rozpočtové opatření č. 1

v tis.Kč

Příjmy - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 15.11.2021	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	2122		9121	Odvody příspěvkových organizací - Národní divadlo Brno, p.o.	41 014	-3 113	37 901
7300	3311	2122		9122	Odvody příspěvkových organizací - Centrum experimentálního divadla, p.o.	2 742	-23	2 719
7300	3314	2122		9120	Odvody příspěvkových organizací - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 422	-344	1 078
7300	3317	2122		9126	Odvody příspěvkových organizací - Dům umění města Brna, p.o.	1 635	-14	1 621
7300	3319	2122		9125	Odvody příspěvkových organizací - TIC BRNO, p.o.	4 745	-919	3 826

Běžné výdaje - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 15.11.2021	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	402 414	-3 113	399 301
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	58 877	-23	58 854
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	84 308	-344	83 964
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	24 453	-14	24 439
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	47 546	-919	46 627

Rozpočtové opatření č. 2

v tis.Kč

Příjmy - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 15.11.2021	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	2132		9122	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - Centrum experimentálního divadla, p.o.	493	9	502
7300	3311	2132		9123	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - Městské divadlo Brno, p.o.	1 760	-351	1 409
7300	3314	2132		9120	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 570	42	1 612
7300	3315	2132		9128	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - Muzeum města Brna, p.o.	570	206	776
7300	3319	2132		9125	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - TIC BRNO, p.o.	580	179	759
Běžné výdaje - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 15.11.2021	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	58 877	9	58 886
7300	3311	5331		9123	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Městské divadlo Brno, p.o.	230 294	-351	229 943
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	84 308	42	84 350
7300	3315	5331		9128	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Muzeum města Brna, p.o.	77 547	206	77 753
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	47 546	179	47 725