

Z8/18. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 16.6.2020

15. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021-2025

Anotace

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021-2025 se předkládá ZMB ke schválení v souladu s ustanoveními § 2 a § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje** střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Brna na období 2021 - 2025, který tvoří přílohu č. ... těchto usnesení

Stanoviska

Rada města Brna projednala materiál na schůzi R8/087 konané dne 27.května 2020 a doporučila ZMB schválit předložený návrh usnesení.

Finanční výbor ZMB projedná materiál dne 10.června 2020. Výpis usnesení Finančního výboru bude ZMB předložen písemně.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

9.6.2020 v 11:10

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Důvodová zpráva

1. Úvod

1.1. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021 – 2025 (dále jen „Návrh SVR“) je voleným orgánům města předkládán k projednání na základě ustanovení § 2 a § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění – dle tohoto zákona je střednědobý výhled rozpočtu nástrojem pro střednědobé finanční plánování obce a sestavuje se zpravidla na období 2 až 5 let, následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet - a v souladu s článkem 76, odst. 3 Statutu města Brna. Rozsah a strukturu (zásady) střednědobého výhledu rozpočtu schválilo Zastupitelstvo města Brna na svém Z8/07. zasedání, konaném dne 18.6.2019.

1.2. Cílem Návrhu SVR je stanovit v základních obrysech parametry rozpočtu statutárního města Brna. Návrh SVR tedy zahrnuje zejména:

- předpokládaný objem zdrojů, od kterého se odvíjí možnosti pokrytí potřeb města v oblastech běžných i kapitálových výdajů; stanovené tempo růstu běžných výdajů přitom určuje objem kapitálových výdajů, které bude mít město v jednotlivých letech k dispozici,
- budoucí výši zadluženosti, ve vazbě na stanovené termíny splatnosti dlouhodobých závazků,
- tvorbu provozního přebytku a jeho podíl na provozních příjmech.

V současné době, kdy i po skončení nouzového stavu zůstávají zachována některá opatření s negativním dopadem na českou ekonomiku, je predikce základních parametrů výrazně složitější, než v minulých letech.

1.3. Daňové výnosy města – schválený rozpočet na rok 2020 11 200,0 mil. Kč

V materiálu **dochází k zásadní korekci (-1,8 mld. Kč) daňových výnosů města pro rok 2020** a tím i základny pro odhad daňových výnosů města **a z nich hrazených výdajů v letech 2021-2025**. V souvislosti s přijatými opatřeními k zamezení šíření koronaviru SARS-CoV-2, který způsobuje onemocnění COVID-19, se v letošním roce předpokládá výrazné snížení výkonu české ekonomiky se značným dopadem zejména do inkasa daní. Významný podíl na výše uvedené korekci má dopad zákona o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2. V případě Brna se dle posledního odhadu Ministerstva financí jedná o částku **až 500 mil. Kč**. Samo ministerstvo však uvádí, že jeho predikce jsou aktuálně zatíženy extrémní nejistotou (protože používání standardních predikčních nástrojů je nyní výrazně omezené).

1.4 Odhadovaný pokles daňových výnosů letošního roku až o 1,8 mld. Kč bude nutno vybilancovat opatřeními na výdajové straně rozpočtu (-500 mil. Kč), zapojením volných zdrojů minulých let (300 mil. Kč) a přijetím cizích zdrojů (až 1,0 mld. Kč – viz řádek 29 návrhu SVR). Dopady pandemie na ostatní kategorie příjmů (např. nižší příjmy z pronájmu, nebo z místních poplatků) a výdajů (např. desinfekční a ochranné prostředky, navýšení příspěvků zřízeným organizacím a dotací nestátním neziskovým subjektům) budou ve srovnání s poklesem daňových výnosů objemově méně významné.

2. Příjmy

rok 2021 celkem: 14 116 mil. Kč

rok 2025 celkem: 15 081 mil. Kč

2.1. Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno

rok 2021: 10 245 mil. Kč

rok 2025: 11 089 mil. Kč

Rozhodující složkou daňových příjmů jsou tzv. daňové výnosy, které tvoří více než 90 % daňových příjmů, očištěných o daň z příjmů, kterou město platí samo sobě (DPPO). Věcně se jedná o daně z příjmů fyzických a právnických osob, daň z přidané hodnoty a daň z nemovitých věcí (její výši mohou obce ovlivnit formou obecně závazné vyhlášky o stanovení místního koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí; tento koeficient dosud město Brno nezavedlo) - jejich vývoj od roku 2008 v grafické podobě je součástí materiálu na straně 7. Po výrazném meziročním poklesu, který nastane v letošním roce, počítá Návrh SVR s postupným oživením české ekonomiky a s meziročním růstem daňových výnosů o 3 % v roce 2021 a o 2 % ročně v letech 2022-2025.

Pro potřeby přerozdělení sdílených daní jednotlivým obcím ČR jsou stále využívána data Českého statistického úřadu, která nejsou pro tento účel vhodná. V zákoně o rozpočtovém určení daní se dosud nepodařilo prosadit využívání údajů ze stávajících informačních systémů (Informační systém evidence obyvatel, registr obyvatel). Ke zpřesnění počtu obyvatel s trvalým nebo přechodným pobytem na území České republiky dojde v příštím roce po provedení Sčítání lidu, domů a bytů.

Do kategorie daňových příjmů dále patří místní, správní poplatky, ostatní odvody z vybraných činností a služeb a příjmy z oblasti hazardních her. Jejich meziroční změny však nemají a nebudou mít na celkový objem daňových příjmů v následujících letech zásadní vliv.

2.2. Nedaňové příjmy

rok 2021: 880 mil. Kč

rok 2025: 953 mil. Kč

Stěžejními nedaňovými příjmy jsou příjmy z pronájmu majetku, vedeného v hlavní – rozpočtové činnosti města a městských částí. Jedná se zejména o pozemky a nebytové prostory (v této kategorii příjmů tedy nejsou evidovány výnosy z nájemného bytových domů městských částí, které jsou vedeny v režimu vedlejší hospodářské činnosti). Jejich objem závisí na rozsahu vlastněného majetku a rozhodnutí volených orgánů o výši nájemného v jednotlivých objektech.

Významnou část nedaňových příjmů tvoří odvody z fondu investic fondu zřízených příspěvkových organizací, které jsou následně organizacím převáděny formou příspěvku na provoz zpět - tato operace tak nemá dopad na saldo příjmů a výdajů města. Do této kategorie příjmů patří dále zejména:

- přijaté úroky (které závisí na objemu disponibilních zdrojů města i městských částí a aktuálních podmínkách na finančních trzích),
- dividendy od společností, v nichž město drží majetkový podíl (jejich výše závisí na rozhodnutí valné hromady společnosti),
- přijaté sankční platby a příjmy z vlastní činnosti (zejména z parkovného, za užívání hřobových míst, u městských částí pak za zajištění pečovatelské služby).

2.3. Kapitálové příjmy

rok 2021: 200 mil. Kč

rok 2025: 80 mil. Kč

V očekávané skutečnosti letošního roku je zohledněn nižší odhad prodeje bytových domů (oproti schválenému rozpočtu o 100 mil. Kč). Po roce 2020 se v Návrhu SVR zatím nepočítá s významnými příjmy z prodeje bytových domů, které jsou součástí zdrojů Fondu bytové výstavby města, ani ostatního dlouhodobého majetku - nebytových domů a pozemků.

2.4. Přijaté transfery (včetně převodů z vedlejší hosp. činnosti) rok 2021: 2 622 mil. Kč
rok 2025: 2 839 mil. Kč

Rozpětí meziročních změn ve výši -16,0 % až 2,1 % souvisí zejména s očekávaným vývojem přijatých investičních transferů a převodů z vlastních fondů hospodářské činnosti města i městských částí.

2.4.1 *Transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu*

Do této kategorie příjmů patří od roku 2019 již pouze příspěvek na financování přeneseného výkonu státní správy – ten je město Brno dlouhodobě nuceno dotovat ze svých vlastních zdrojů. V posledních letech pokrývá příspěvek přibližně 3/4 běžných výdajů statutárního města Brna, spojených s výkonem státní správy. Ministerstvu vnitra se zatím pouze částečně podařilo zavést výkonový model financování tzv. přenesené působnosti. V případě zahrnutí dalších agend do výkonového modelu lze očekávat navýšení příspěvku na výkon státní správy pro město v řádu jednotek milionů Kč.

V Návrhu SVR se počítá s konstantním meziročním růstem tohoto transferu o 3 %.

Vývoj příspěvku na výkon státní správy pro statutární město Brno v letech 2010-2020 (v mil. Kč)

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
393,6	324,5	321,6	323,8	322,8	323,1	327,1	339,9	353,8	368,4	374,3

2.4.2 *Ostatní neinvestiční transfery*

U těchto transferů, které jsou městu i městským částem poskytovány až během roku, se v Návrhu SVR počítá s konstantním růstem o 4 % ročně. Jedná se o transfery z Jihomoravského kraje, evropských fondů či resortních ministerstev zejména do oblastí sociální péče (zajištění sociálních služeb, sociální práce, sociálně-právní ochrana dětí – dotace tohoto typu jsou obtížně predikovatelné s ohledem na každoroční nedostatek zdrojů v rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí ČR), školství, kultury a zdravotnictví a transfery z Ministerstva financí na zabezpečení konání voleb.

2.4.3 *Investiční transfery*

Dotace, které přijme město v programovacím období 2014 – 2020 (zejména refundace části výdajů města na projekty, spolufinancované z fondů EU, které jsou dle statutu fondu zdrojem Fondu kofinancování projektů - FKP) nejsou, vzhledem k jejich obtížné predikovatelnosti, v současné době v Návrhu SVR zohledněny. Jejich výše bude záležet na objemu disponibilních zdrojů v jednotlivých operačních programech a schopnosti města připravit a realizovat dostatečné množství projektů.

Prostřednictvím Odboru implementace evropských fondů MMB zatím město v aktuálním programovacím období podalo více než 160 žádostí s celkovými náklady projektů v objemu 3,65 mld. Kč a požadovanou dotací (body 2.4.2 a 2.4.3) 2,36 mld. Kč.

2.4.4 *Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti*

Výhled těchto převodů je každoročně zpřesňován městem a zejména městskými částmi. Jedná se převážně o zapojení prostředků na účtu vedlejší hospodářské činnosti - DPH - do rozpočtu města (pronájem majetku města společnosti BVK, separace odpadů aj.), a odvody zisku a odpisů z bytového hospodářství do příjmů hlavní činnosti městských částí.

3. Výdaje

rok 2021 celkem: 14 388 mil. Kč
rok 2025 celkem: 14 900 mil. Kč

Střednědobý výhled rozpočtu výdajů je limitován zdroji jejich financování, jimiž jsou zejména příjmy běžného rozpočtového roku, doplněné případně o prostředky minulých let a cizí zdroje – úvěry a zápůjčky, nebo vlastní emitované dluhopisy či směnky.

3.1. Běžné (provozní) výdaje

rok 2021: 12 189 mil. Kč
rok 2025: 12 684 mil. Kč

S přihlédnutím k výhledu daňových výnosů města počítá Návrh SVR pro rok 2021 nově s mírným (-2,4 %) meziročním poklesem, v dalších letech pak s růstem maximálně o 1 %. Konkrétní výše jednotlivých položek běžných výdajů bude zpřesňována až v rámci přípravy návrhu rozpočtu města i městských částí na příslušný kalendářní rok.

Do výhledu běžných výdajů se promítá, v souladu s příjmovou stranou Návrhu SVR, použití neinvestičních transferů, přijatých během roku. V očekávané skutečnosti na rok 2020 se počítá s nedočerpáním letošního rozpočtu o 100 mil. Kč.

S ohledem na předpokládané přijetí cizích zdrojů v objemu 1,0 mld. Kč dochází oproti předchozímu střednědobému výhledu rozpočtu k mírnému navýšení (5-10 mil. Kč ročně) výdajů na úroky.

3.2. Kapitálové výdaje

rok 2021: 2 199 mil. Kč
rok 2025: 2 216 mil. Kč

Hlavním zdrojem financování kapitálových výdajů sice nadále zůstává základní rozpočet, včetně použití vlastních účelových fondů (u městských částí i prostředky, převedené z jejich vedlejší hospodářské činnosti), jeho objem však s přihlédnutím k výhledu daňových výnosů města výrazně klesá, stejně jako podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích statutárního města Brna. K zajištění financování investičních potřeb města tak bude nutno přijmout cizí zdroje – viz bod 4.4. Kapitálové výdaje rozpočtu města v programovacím období 2014 – 2020 budou navýšeny v případě přijetí dotací z fondů EU. Tyto dotace nejsou v současné době v Návrhu SVR zohledněny (viz komentář v části 2.4.3).

Podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích statutárního města Brna (v %):

Sk2014	Sk2015	Sk2016	Sk2017	Sk2018	Sk2019	OS2020	2021	2022	2023	2024	2025
26,2	22,7	24,1	26,0	33,0	29,8	33,1	15,3	13,8	13,1	14,0	14,9

4. Financování/zadluženost

rok 2021 celkem: 272 mil. Kč
rok 2025 celkem: -181 mil. Kč

Do kategorie financování věcně patří zapojení prostředků města i městských částí z minulých let do rozpočtu (v Návrhu SVR se u města počítá již pouze se zapojením zůstatku Fondu bytové výstavby v objemu 0,7 mld. Kč) a dále přijetí a splátky cizích zdrojů (úvěrů). V prosinci roku 2016 schválilo Zastupitelstvo města Brna změnu statutu FKP, na jejímž základě bude v letech 2018-2020 prováděn přírůstek z rozpočtu města do toho fondu v objemu minimálně 250 mil. Kč (ř.28).

Zdroje města i městských částí, získané díky lepšímu plnění rozpočtu příjmů, nebo nedočerpáním částí rozpočtu běžných a zejména kapitálových výdajů jsou zapojovány částečně již do schváleného rozpočtu následujícího roku, zbývající část pak - na základě skutečných výsledků hospodaření statutárního města Brna – do upraveného rozpočtu („volné zdroje“).

4.1. Úvěry města od Evropské investiční banky (EIB)

S Evropskou investiční bankou uzavřelo město dvě smlouvy – v roce 2005 na celkový objem 2,5 mld. Kč a roce 2010 na další 3 mld. Kč. Čerpání úvěrů bylo rozděleno do pěti tranší, realizovaných postupně v letech 2005-2012.

Přehled čerpání jednotlivých tranší úvěrů od EIB:

Smlouva	Tranše	Objem (mil. Kč)	Sazba	Čerpání	Splatnost	Splátky jistiny	Roční splátka (v mil. Kč)
Z4/028. ZMB, 11.10.2005	I.	2 200	3M PRIBOR +0,13 p.b.	15.12.2005	2030	2012-2030	116
	II.	300	3M PRIBOR +0,13 p.b.	15.12.2008	2030	2012-2030	16
Z5/033. ZMB, 20.4.2010	III.	1 500	0,0 %	15.6.2010	2030	2012-2030	79
	IV.	600	0,1 %	15.12.2011	2030	2016-2030	40
	V.	900	3M PRIBOR -0,628 p.b.	14.12.2012	2030	2016-2030	60
CELKEM		5 500	-	2005-2012	2030	2012-2030	211/311*

*) 211 mil. Kč ročně v letech 2012-2015, 311 mil. Kč ročně v letech 2016-2030

Všechny tranše byly čerpány a jsou spláceny v Kč, zejména s ohledem na minimalizaci měnového rizika. Čerpány jsou na fixní či plovoucí úrokové sazbě, založené na referenční sazbě 3M PRIBOR, navýšené o marži EIB. Za účelem snížení úrokového rizika přistoupilo město k zajištění části úvěrů na fixní sazby prostřednictvím úrokových swapů.

Nesplacený zůstatek úvěrů od EIB bude k 31.12.2020 činit 3 105,3 mil. Kč.

4.2. V Návrhu SVR se nově počítá s přijetím cizích zdrojů zatím v objemu až 1,0 mld. Kč k pokrytí očekávaných nižších daňových výnosů rozpočtu letošního roku.

4.3. Úvěry městských částí – očekávaná skutečnost k 31.12.2020

MČ	objem úvěrů (v mil.Kč)	MČ	objem úvěrů (v mil.Kč)
Brno - Slatina	45,5	Brno - Vinohrady	18,2
Brno - Nový Lískovec	16,9		
Celkem			80,6

Očekávaný zůstatek úvěrů městských částí (přijatých na regeneraci bytového fondu) na konci roku 2020 činí 80,6 mil. Kč. Na základě podkladů, předaných městu městskými částmi, nepočítá Návrh SVR s přijímáním dalších úvěrů městskými částmi, přestože úvěry na regeneraci bytových domů (ze Státního fondu rozvoje bydlení, nebo s využitím programu Nová zelená úsporám) mohou být dle usnesení ZMB přijímány až do celkové výše 600 mil. Kč.

Veškeré stávající úvěry městských částí budou splaceny do 31.12.2024.

4.4. Zadluženost

Součástí Návrhu SVR (ř. 36) je výhled *ukazatele dluhové služby*, který vyjadřuje podíl dluhové služby - tj. placených úroků a uhrazených splátek půjčených prostředků - k celkovým příjmům. V letech 2021-2025 by se ukazatel dluhové služby měl pohybovat v rozmezí od 2,4 % do 3,0 %.

Ukazatel zadluženosti - procentický podíl nesplaceného dluhu (body 4.1.-4.2.) k celkovým příjmům bude dle stávajících parametrů výhledu zejména v oblasti financování postupně klesat až k úrovni 16,9 % v roce 2025.

Přímá zadluženost statutárního města Brna dosáhla maxima v roce 2008 (**7,6 mld. Kč**), od té doby postupně klesá. Na konci letošního roku bude, v případě přijetí cizích zdrojů v objemu 1,0 mld. Kč, činit přibližně **4,2 mld. Kč** – viz graf na straně 7.

Od roku 2008 došlo k výraznému zjednodušení struktury dluhu města, které v současné době vykazuje pouze dlouhodobé úvěry od EIB – jejich splácení probíhá postupně v letech 2012-2030. Dne 21.2.2017 nabyl účinnosti zákon 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, dle kterého má obec hospodařit v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jejího dluhu nepřekročila na konci roku 60 % průměru příjmů obce za poslední čtyři rozpočtové roky. Průměr skutečných příjmů statutárního města Brna za poslední čtyři roky činí přibližně 14,0 mld. Kč. Jeho celkový dluh (včetně limitu 600 mil. Kč stanoveného Zastupitelstvem města Brna pro úvěry městských částí) tak může dle výše uvedeného zákona činit max. **8,4 mld. Kč**. S navýšením zadluženosti do stanoveného limitu se v Návrhu SVR zatím nepočítá, přestože bude nutno přijmout cizí zdroje k financování vybraných investičních akcí.

5. Provozní přebytek (viz graf na str. 7)

Jedná se o saldo mezi provozními příjmy a běžnými (provozními) výdaji města, které představuje jediný vlastní zdroj města ke splácení dluhu. Ve sledovaném období Návrhu SVR se tento ukazatel pohybuje v intervalu 1,7 – 2,3 mld. Kč (historicky nejvyšší úroveň 4,3 mld. Kč dosáhl v loňském roce) – viz ř. 47.

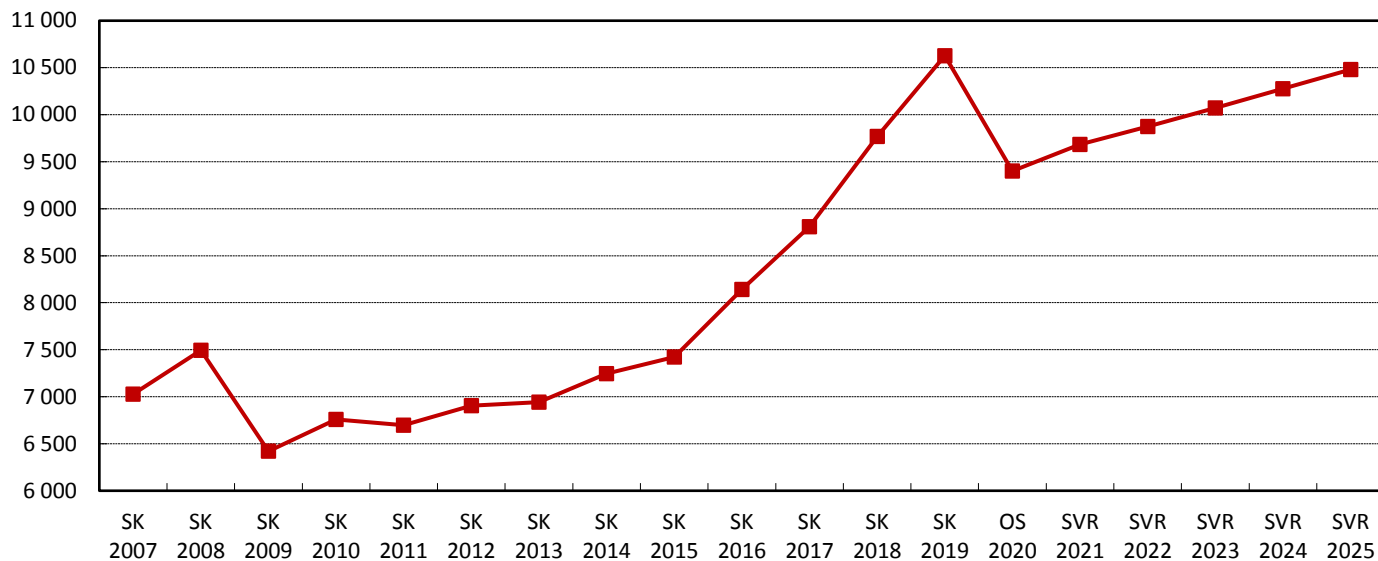
V očekávané skutečnosti na rok 2020 se počítá s významným nenaplněním rozpočtu daňových příjmů a současně s téměř plným vyčerpáním rozpočtu běžných výdajů letošního roku. Provozní přebytek proto vykazuje výrazný pokles oproti skutečnosti roku 2019.

Hlasování v RMB:

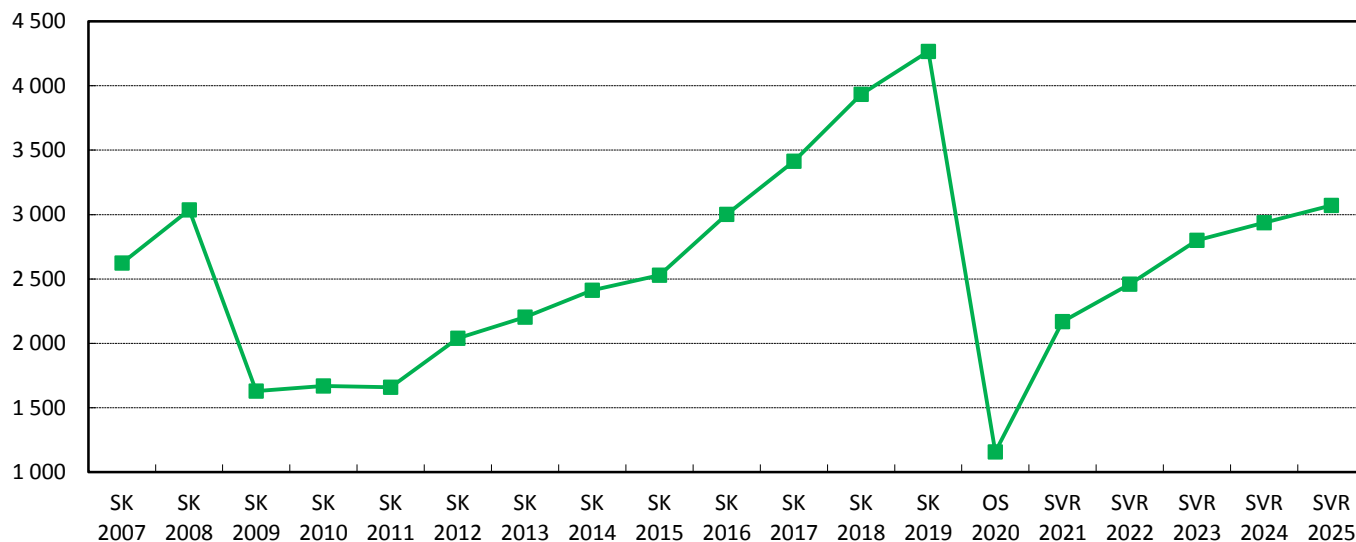
Hlasování: 10 pro, 0 proti, 0 se zdržel / z 11 členů

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

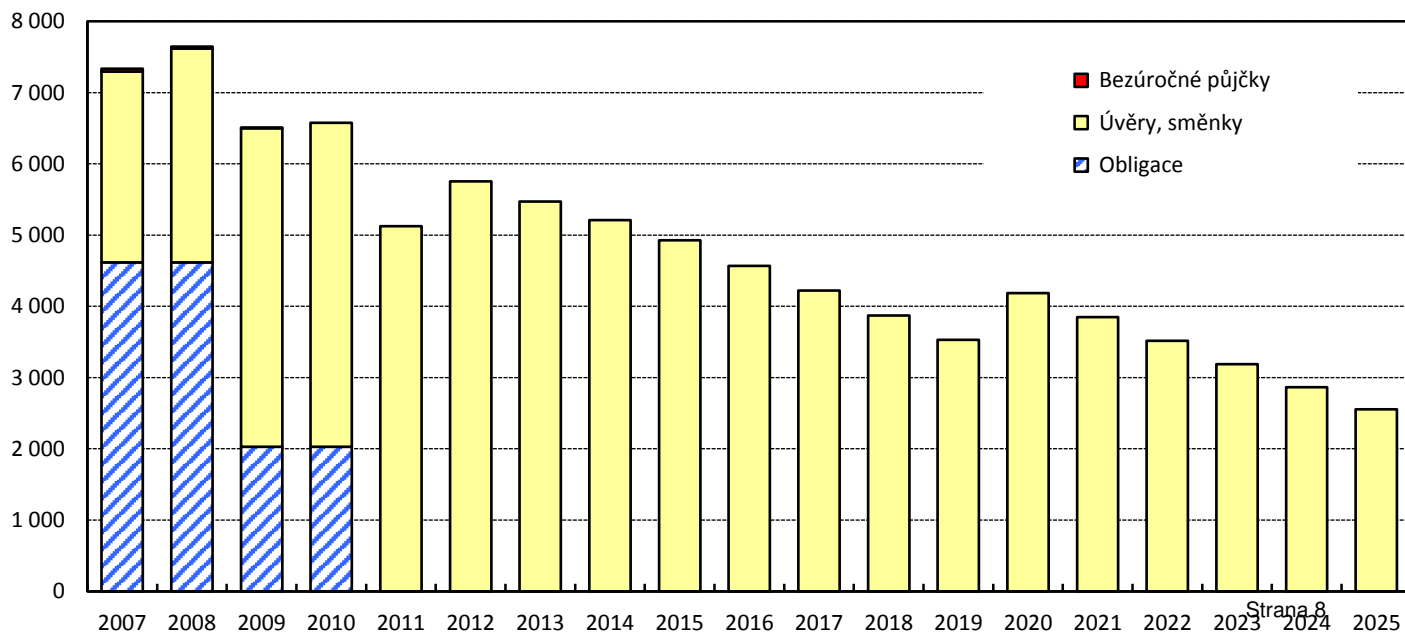
Vývoj daňových výnosů statutárního města Brna (v mil. Kč)



Tvorba provozního přebytku statutárního města Brna (v mil. Kč)



Struktura zadluženosti k 31.12. daného roku (v mil. Kč)



Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021 - 2025 (v mil. Kč)**PŘÍJMY**

č.ř.	Položka (údaje v mil. Kč)	Skutečnost	Skutečnost	Schválený	Oček. skut.	Střednědobý výhled rozpočtu				
		2018	2019	rozpočet 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno	10 436	11 313	11 746	9 946	10 245	10 449	10 658	10 872	11 089
2	Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno (hlavní činnost)	165	167	264	264	170	120	120	120	120
3	Nedaňové příjmy	920	887	871	871	880	898	916	934	953
4	Transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu	358	368	374	374	386	397	409	421	434
5	Ostatní neinv. transfery během roku, transfery od jiných obcí	691	848	16	916	953	991	1 031	1 072	1 115
6	Převody z vlastních fondů (zejména hospodářské činnosti)	1 482	1 438	1 270	1 270	1 233	1 238	1 241	1 242	1 241
7	Provozní příjmy (ř.1 až ř.6)	14 052	15 021	14 542	13 642	13 866	14 092	14 374	14 660	14 951
8	Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	236	335	590	490	200	90	80	80	80
9	Investiční transfery, přijaté během roku	212	187		560	50	50	50	50	50
10	Přijaté transfery celkem (ř.4 + ř.5 + ř.6 + ř.9)	2 744	2 842	1 660	3 120	2 622	2 676	2 731	2 785	2 839
11	PŘÍJMY CELKEM (ř.7 + ř.8 + ř.9)	14 501	15 544	15 132	14 692	14 116	14 232	14 504	14 790	15 081

Meziroční změna (v %)	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno	3,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno	-35,8	-29,5	0,1	0,1	0,2
Nedaňové příjmy	1,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Ostatní neinv. transfery přijaté během roku, transfery od jiných obcí	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti	-2,9	0,4	0,3	0,1	-0,1
Růst / pokles běžných (provozních) příjmů	1,6	1,6	2,0	2,0	2,0
Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	-59,2	-55,0	-11,1		
Investiční transfery, přijaté během roku	-91,1				
Přijaté transfery celkem	-16,0	2,1	2,1	2,0	1,9
Růst / pokles celkových příjmů	-3,9	0,8	1,9	2,0	2,0

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021 - 2025 (v mil. Kč)**VÝDAJE**

č.ř.	Položka (údaje v mil. Kč)	Skutečnost	Skutečnost	Schválený	Oček. skut.	Střednědobý výhled rozpočtu				
		2018	2019	rozpočet 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
12	Běžné výdaje (ř.13 až ř.17)	10 118	10 756	11 684	12 484	12 189	12 311	12 434	12 558	12 684
13	Úroky, finanční deriváty - z úvěrů města	50	57	70	70	80	75	70	60	50
14	Úroky - z úvěrů městských částí	8	7	6	6	5	4	3	2	1
15	Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno (hlavní činnost)	165	167	264	264	170	120	120	120	120
16	Běžné výdaje financované z transferů během roku a od jiných obcí	691	848	16	916	953	991	1 031	1 072	1 115
17	Ostatní běžné výdaje (ř. 12 minus ř. 13 až ř. 18)	9 204	9 676	11 328	11 228	10 981	11 121	11 211	11 305	11 398
18	Kapitálové výdaje (ř.19 až ř.25)	4 976	4 561	6 221	6 170	2 199	1 978	1 882	2 042	2 216
19	Kapit. výdaje financované z rozpočtu města (zejména OI MMB)	2 956	2 328	3 471	3 071	974	1 063	1 183	1 345	1 518
20	Kapit. výdaje financ. z rozpočtu města - Fondu bytové výstavby	199	470	786	576	539	222	5	5	5
21	Kapit. výdaje financ. z rozpočtu města - Fondu kofinancování projektů	610	664	450	450					
22	Kapitálové výdaje financované z rozpočtu FKP / dotace				500					
23	Kapitálové výdaje financované z ostatních transferů během roku	52	86		60	50	50	50	50	50
24	Kapitálové výdaje financované z rozpočtů MČ (bez VHČ)	783	484	832	832	308	317	326	329	336
25	Kapitálové výdaje, financované z VHČ MČ	376	529	682	682	328	327	318	314	308
26	VÝDAJE CELKEM (ř.12 + ř.18)	15 094	15 317	17 905	18 654	14 388	14 289	14 316	14 600	14 900

Meziroční změna (v %)	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Běžné (provozní) výdaje celkem	-2,4	1,0	1,0	1,0	1,0
Kapitálové výdaje celkem	-64,4	-10,0	-4,9	8,5	8,5
Růst / pokles celkových výdajů	-22,9	-0,7	0,2	2,0	2,1

FINANCOVÁNÍ

č.ř.	Položka (údaje v mil. Kč)	Skutečnost	Skutečnost	Schválený	Oček. skut.	Střednědobý výhled rozpočtu				
		2018	2019	rozpočet 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
27	Zapojení prostředků minulých let vč. vlastních účelových fondů	1 276	624	3 365	3 554	610	390	140	134	130
28	Tvorba Fondu kofinancování projektů	-337	-507	-250	-250					
29	Přijetí cizích zdrojů				1 000					
30	Splátky úvěrů EIB - město	-311	-311	-311	-311	-311	-311	-311	-311	-311
31	Splátky úvěrů - městské části	-36	-35	-31	-31	-27	-22	-18	-13	
32	FINANCOVÁNÍ CELKEM (ř.27 až ř.31)	593	-227	2 773	3 962	272	57	-189	-190	-181

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2021 - 2025 (v mil. Kč)**A) Ukazatel dluhové služby - procentický podíl ročních výdajů na dluhovou službu k běžným příjmům**

č.ř.	Název položky	SK 2018	SK 2019	SR 2020	OS 2020	2021	2022	2023	2024	2025
33	Úroky (ř.13 + ř.14)	58	64	76	76	85	79	73	62	51
34	Splátky jistin (ř.30 + ř.31)	347	345	342	342	338	333	328	324	311
35	Dluhová služba (ř.33 + ř.34)	405	409	418	418	423	412	401	385	362
36	Ukazatel dluhové služby v % (ř.35 / ř.11)	2,8	2,6	2,8	2,8	3,0	2,9	2,8	2,6	2,4

B) Ukazatel zadluženosti - procentický podíl celkového nesplaceného dluhu k 31.12. k celkovým či běžným příjmům

37	Zadluženost k 31.12. daného roku - město	3 726	3 416	3 105	4 105	3 795	3 484	3 174	2 863	2 553
38	Zadluženost k 31.12. daného roku - městské části	146	112	81	81	53	31	13		
39	Zadluženost celkem (ř.37 + ř.38)	3 873	3 528	3 186	4 186	3 848	3 515	3 187	2 863	2 553
40	Ukazatel zadluženosti v % (ř.39 / ř.11)	26,7	22,7	21,1	28,5	27,3	24,7	22,0	19,4	16,9
41	Ukazatel zadluženosti v % (ř.39 / ř.7)	27,6	23,5	21,9	30,7	27,8	24,9	22,2	19,5	17,1

42	PŘÍJMY CELKEM (ř.11)	14 501	15 544	15 132	14 692	14 116	14 232	14 504	14 790	15 081
43	VÝDAJE CELKEM (ř.26)	15 094	15 317	17 905	18 654	14 388	14 289	14 316	14 600	14 900
44	FINANCOVÁNÍ CELKEM (ř.32)	593	-227	2 773	3 962	272	57	-189	-190	-181

PROVOZNÍ PŘEBYTEK

č.ř.		SK 2018	SK 2019	SR 2020	OS 2020	2021	2022	2023	2024	2025
45	Provozní příjmy (ř.7)	14 052	15 021	14 542	13 642	13 866	14 092	14 374	14 660	14 951
46	Běžné (provozní) výdaje (ř.12)	10 118	10 756	11 684	12 484	12 189	12 311	12 434	12 558	12 684
47	Provozní přebytek (ř.45 - ř.46)	3 934	4 266	2 858	1 158	1 677	1 782	1 941	2 102	2 267
48	<i>Podíl provozního přebytku k provozním příjmům v % (ř.47 / ř.45)</i>	28,0	28,4	19,7	8,5	12,1	12,6	13,5	14,3	15,2

Údaje jsou zaokrouhlené, proto jejich součet nemusí přesně souhlasit.

Návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2022 - 2026

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna bude sestaven v následujícím rozsahu a struktuře:

- I. Příjmy
 - daňové
 - nedaňové
 - kapitálové
 - přijaté transfery
 - v tom: - neinvestiční
 - investiční

- II. Výdaje
 - běžné (provozní)
 - kapitálové

- III. Financování
 - přijaté cizí zdroje
 - splátky přijatých cizích zdrojů
 - použití finančních prostředků z minulých let

- IV. Přehled dlouhodobých závazků a pohledávek

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu městských částí bude sestaven minimálně v následujícím rozsahu a struktuře:

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

Organizační zajištění:

1. Forma podkladů, týkajících se střednědobého výhledu rozpočtu, bude vybraným správcům rozpočtových prostředků města a městským částem předána Odborem rozpočtu a financování MMB („ORF MMB“) do 30. 6. 2020.
2. V souladu s článkem 76, odst. 3 Statutu města Brna předloží městské části střednědobé výhledy, projednané jejich zastupitelstvem, městu Brnu (prostřednictvím ORF MMB), a to do 15. 10. 2020. Součástí střednědobého výhledu rozpočtu bude stručný komentář k jednotlivým sledovaným ukazatelům.
3. Vybraní správci rozpočtových prostředků města předloží podklady, týkající se střednědobého výhledu rozpočtu, včetně stručného komentáře, ORF MMB do 31. 1. 2021.