

Z8/39. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 21.6.2022

24. Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023, návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024-2028

Anotace

Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023, návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024-2028

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje**
 - harmonogram přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023 (dále jen „harmonogram“), dle přílohy č. ... tohoto zápisu
 - rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028, dle přílohy č. ... tohoto zápisu
- 2. ukládá**
 - Radě města Brna
 - zajistit provádění prací na přípravě návrhu rozpočtu města Brna na rok 2023 v souladu se schváleným harmonogramem
termín: dle harmonogramu
 - zajistit, ve spolupráci s volenými orgány městských částí, provádění prací na přípravě návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024-2028 v souladu se schváleným rozsahem a strukturou
termín: bezodkladně

Stanoviska

Rada města Brna projednala materiál na schůzi R8/222, konané dne 1.6.2022 a doporučila ZMB schválit předložený návrh usnesení.

Finanční výbor ZMB projedná materiál dne 15.6.2022. Výpis usnesení Finančního výboru ZMB bude členům ZMB předložen písemně při prezenci na zasedání Z8/39. ZMB.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

[Redacted signature area]

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 4
Příloha k usnesení (HAR 2023 ZMB.pdf)	5 - 7
Příloha k usnesení (StrukturaSVR24-28 ZMB.pdf)	8 - 8

Důvodová zpráva

1. Orgánům města je předkládán k projednání návrh harmonogramu přípravy **návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023**, se stanovením termínů a rozsahu prací pro vypracování návrhu rozpočtu.

S ohledem na velikost a strukturu rozpočtu statutárního města Brna (tj. města a 29 městských částí) bude příprava návrhu rozpočtu na rok 2023 probíhat již od června letošního roku tak, aby rozpočet města Brna na rok 2023 mohl být schválen na zasedání Zastupitelstva města Brna, konaném v prosinci 2022. Předpokládá se, že všechny městské části schválí svoje rozpočty na rok 2023 do konce roku 2022.

Vzhledem ke stanovenému termínu konání letošních voleb do zastupitelstev obcí (23.9.-24.9.) bude možno v tomto volebním období projednat pouze výsledky I. etapy (RMB 24.8., ZMB 6.9.) a II. etapy (RMB 5.10.) návrhu rozpočtu na rok 2023. Harmonogram projednání závěrečné III. etapy bude upřesněn až po zvolení členů Zastupitelstva města Brna pro volební období 2022-2026.

2. Současně je v souladu s Článkem 76, odst. 3 Statutu města Brna předkládán návrh rozsahu a struktury (zásad) **návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028**.

Dle ustanovení § 3, odst. 1) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, se střednědobý výhled rozpočtu sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Dle Článku 76, odst. 3 Statutu města Brna sestavuje město a městské části střednědobý výhled rozpočtu na období nejméně 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Materiál nepodléhal projednání v komisích RMB.

Hlasování v RMB

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

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

Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023

<u>PŘEDPOKLÁDANÝ TERMÍN</u>	<u>PROCES</u>
do 24. 6. 2022 pátek	1. Vedoucí Odboru rozpočtu a financování MMB (dále jen „ORF“) písemně seznámí správce rozpočtových prostředků města a městské části se schváleným harmonogramem přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023.
do 24. 6. 2022 pátek	2. ORF zpracuje podklady (tabulky) pro přípravné práce návrhu rozpočtu příjmů a předá je k vyplnění správcům rozpočtových prostředků města. Městským částem budou zaslány tabulky k vypracování návrhu rozpočtu vlastních příjmů, převodů z vlastních fondů hospodářské činnosti, financování a odhadu kapitálových výdajů, hrazených z vlastních zdrojů MČ.
do 20. 7. 2022 středa	3. Správci rozpočtových prostředků města a MČ provedou kvalifikovaný odhad zdrojů pro rok 2023 a předají jej ORF včetně stručného komentáře. MČ předají ORF odhad rozpočtu běžných a kapitálových výdajů na rok 2023 a údaje o předpokládaném čerpání a splácení úvěrů a zápůjček. Správci rozpočtových prostředků města předají ORF odhad zdrojů a potřeb účelových fondů města, včetně stručného komentáře.
do 29. 7. 2022 pátek	4. ORF provede kvalifikovaný odhad příjmů města a zpracuje souhrnnou bilanci zdrojů a výdajů pro I. etapu návrhu rozpočtu. Na základě výsledků předcházejících činností zpracuje návrh proporcí rozpočtu, tj. limitu výdajů (v členění na výdaje, hrazené ze základního rozpočtu, účelových fondů, případně cizích zdrojů) města a odhadu výše příjmů, postoupených v roce 2023 z rozpočtu města městským částem.
do 10. 8. 2022 středa	5. ORF zpracuje dle podkladů správců rozpočtových prostředků města přehled výdajů na investiční akce, které bude nutno hradit z rozpočtu roku 2023 na základě již uzavřených smluvních vztahů.
do 24.8.2022 středa	6. RMB v rámci I. etapy návrhu rozpočtu projedná souhrnnou bilanci zdrojů statutárního města Brna, navrhne proporce rozpočtu a případně stanoví priority v odvětvích správcům rozpočtových prostředků města včetně způsobu zpracování rozpočtových podkladů.

PŘEDPOKLÁDANÝ
TERMÍN

PROCES

- | | |
|--|---|
| 26. 8. 2022
pátek | 7. V souladu s rozhodnutím RMB, konané do 24.8.2022, připraví ORF rozpočtové podklady, týkající se zdrojů a výdajů, a požádá správce rozpočtových prostředků města (a jejich prostřednictvím i zřízené organizace) o vyplnění podkladů pro zpracování II. etapy návrhu rozpočtu. |
| 6. 9. 2022
úterý | 8. ZMB projedná návrh proporcí rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023 (I. etapa). |
| do 9. 9. 2022
pátek | 9. Správci rozpočtových prostředků města předloží ORF rozpočtové podklady pro zpracování II. etapy návrhu rozpočtu (zejména běžných a kapitálových výdajů). |
| do 29. 9. 2022
čtvrtek | 10. ORF zpracuje souhrnně podklady správců rozpočtových prostředků města a předloží je, včetně svého stanoviska, RMB jako II. etapu návrhu rozpočtu. |
| do 5. 10. 2022
středa | 11. RMB projedná II. etapu návrhu rozpočtu, zpřesní celkový objem a strukturu návrhu rozpočtu zdrojů, běžných a kapitálových výdajů města. |
| dle rozhodnutí RMB,
konané do 5.10.2022 | 12. Správci rozpočtových prostředků města aktualizují podklady pro tvorbu návrhu rozpočtu a předloží je ORF. |
| dle rozhodnutí RMB,
konané do 5.10.2022 | 13. ORF aktualizuje návrh rozpočtu kapitálových výdajů města. |
| říjen/listopad 2022 | 14. RMB projedná návrh stanovení příjmů, které město Brno postoupí do rozpočtů městských částí v roce 2023. |
| listopad 2022 | 15. V souladu s článkem 76, odst. 24 Statutu města Brna, ZMB projedná a stanoví objem a strukturu příjmů, které město postoupí do rozpočtů městských částí v roce 2023. |
| listopad 2022 | 16. ORF zpracuje výsledek předchozích činností jako III. etapu návrhu rozpočtu. Součástí materiálu bude aktualizovaný návrh bilance zdrojů a výdajů rozpočtu města, s promítnutím očekávaného finančního vztahu rozpočtu města ke státnímu rozpočtu dle návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2023. |

PŘEDPOKLÁDANÝ
TERMÍN

PROCES

- | | |
|---|---|
| listopad/prosinec 2022 | 17. RMB projedná III. etapu návrhu rozpočtu města na rok 2023, doporučí návrh rozpočtu ke zveřejnění a následně ZMB ke schválení. |
| listopad/prosinec 2022 | 18. Útvary MMB, které plní zřizovatelskou funkci vůči zřízeným příspěvkovým organizacím, předloží ORF návrh rozpočtu příspěvkových organizací na rok 2023 a současně návrh plánu tvorby a čerpání peněžních fondů příspěvkových organizací ve své působnosti. |
| nejméně 15 dní před projednáním návrhu rozpočtu v ZMB | 19. ORF zveřejní návrh rozpočtu města na rok 2023 dle § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. |
| prosinec 2022 | 20. ZMB projedná návrh rozpočtu města na rok 2023, v němž bude vyjádřen finanční vztah k rozpočtům městských částí, stanovený na zasedání ZMB v listopadu 2022. |
| do 30. 12. 2022
pátek | 21. Zastupitelstva městských částí projednají své rozpočty na rok 2023. V souladu s článkem 76, odst. 31 Statutu města Brna předají městské části do 15 dnů po schválení svůj rozpočet v písemné podobě ORF. |
| do 3. 2. 2023
pátek | 22. Městské části předají ORF svůj schválený rozpočet na rok 2023 v elektronické podobě. |
| do 17. 3. 2023
pátek | 23. ORF předloží Radě města Brna k projednání souhrnný rozpočet statutárního města Brna (schválený rozpočet města a všech městských částí) na rok 2023. |

Forma podkladů, týkajících se bodů 2, 3, 7, 9, 12 a 13 je závazná a bude správcům rozpočtových prostředků města a městským částem předána z úrovně ORF.

Návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028

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 27. 6. 2022.
2. V souladu s článkem 76, odst. 3 Statutu města Brna předloží městské části střednědobé výhledy rozpočtu, projednané jejich zastupitelstvem, městu Brnu (prostřednictvím ORF MMB), a to do 15. 10. 2022. 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. 2023.