

Z8/40. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 6.9.2022

23. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2023, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023

Anotace

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2023, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023. Důvodová zpráva není vložena samostatně, je součástí kompletního materiálu.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- bere na vědomí** - návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2023 o celkových zdrojích 18 434,0 mil. Kč
v tom:
příjmy 16 249,3 mil. Kč
financování 2 184,7 mil. Kč
- stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023

Stanoviska

Rada města Brna projednala materiál na schůzi R8/233, konané dne 24.8.2022 a doporučila ZMB schválit předložený návrh usnesení.
Finanční výbor ZMB projedná materiál dne 31.8.2022. Výpis usnesení Finančního výboru ZMB bude členům ZMB předložen písemně při prezenci na zasedání Z8/40. ZMB.

Podpis zpracovatele pro archivaci

[Redacted signature area]

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

[Redacted signature area]

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 1
Obsah materiálu	2 - 2
Příloha (Bilance NR 2023 ZMB.pdf)	3 - 14

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2023 - ETAPA 1 (v tis. Kč)

č.ř.	položka podsestupení třída	PŘÍJMY FINANCOVÁNÍ	Statutární město Brno						
			Skutečnost 2021	Schválený rozpočet 2022	Očekávaná skutečnost 2022	Návrh rozpočtu 2023	NR 2023 - SR 2022	% NR 2023 SR 2022	% NR 2023 Oč. s. 2022
1	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 934 912						
2	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	120 248						
3	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	311 814						
4	1121	Daň z příjmů právnických osob	2 631 002						
5	1211	Daň z přidané hodnoty	5 882 839						
6	1511	Daň z nemovitých věcí	253 176						
7		Daňové výnosy celkem (ř.1 až ř.6)	11 133 991	11 100 000	12 300 000	12 500 000	1 400 000	112,6	101,6
8	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - VHČ	238 438	91 973	211 690	71 955	-20 018	78,2	34,0
9	1122	Daň z příjmů právnických osob za město - rozpočtová činnost	149 391	266 517	148 679	266 573	56	100,0	179,3
10	133x	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	2 963	2 015	2 030	2 030	15	100,7	100,0
11	134x	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	309 554	297 670	300 683	303 859	6 189	102,1	101,1
12	135x	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	4 382	3 900	4 184	3 900		100,0	93,2
13	136x	Správní poplatky	85 162	80 787	93 746	87 026	6 239	107,7	92,8
14	138x	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her	113 125	65 000	131 345	130 000	65 000	200,0	99,0
15	tř. 1	Daňové příjmy celkem (ř.7 až ř.14)	12 037 006	11 907 862	13 192 357	13 365 343	1 457 481	112,2	101,3
16	211x	Příjmy z vlastní činnosti	117 423	112 847	129 606	144 541	31 694	128,1	111,5
17	212x	Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	101 303	171 892	178 102	177 600	5 708	103,3	99,7
18	213x	Příjmy z pronájmu majetku	243 768	240 773	250 390	247 255	6 482	102,7	98,7
19	214x	Výnosy z finančního majetku	210 698	11 062	115 271	57 218	46 156	517,2	49,6
20	221x	Přijaté sankční platby	68 953	62 561	73 756	74 831	12 270	119,6	101,5
21	2xxx	Jiné nedaňové příjmy	317 633	148 586	207 467	113 057	-35 529	76,1	54,5
22	tř. 2	Nedaňové příjmy celkem (ř.16 až ř. 21)	1 059 778	747 721	954 592	814 502	66 781	108,9	85,3
23	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - bytové domy, pozemky	132 413	180 900	315 000	150 500	-30 400	83,2	47,8
24	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - ostatní	197 533	790 100	405 515	200 100	-590 000	25,3	49,3
25	312x	Ostatní kapitálové příjmy	26 019	5	53 152	5		100,0	0,0
26	tř. 3	Kapitálové příjmy celkem (ř.23 až ř.25)	355 965	971 005	773 667	350 605	-620 400	36,1	45,3
27		Vlastní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.26)	13 452 749	13 626 588	14 920 616	14 530 450	903 862	106,6	97,4
28	4112	Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu	398 103	402 791	402 791	402 791		100,0	100,0
29	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	59	90	90	90		100,0	100,0
30	41xx,42xx	Transfery přijaté ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje	1 731 294	3 017	3 017	19 193	16 176	636,2	636,2
31	4131,4132	Převody z vlastních fondů	1 555 891	1 398 800	1 434 525	1 296 771	-102 029	92,7	90,4
32		Přijaté transfery celkem (ř.28 až ř.31)	3 685 347	1 804 698	1 840 423	1 718 845	-85 853	95,2	93,4
33		Provozní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.32)	16 782 131	14 460 281	15 987 372	15 898 690	1 438 409	109,9	99,4
34		Příjmy statutárního města Brna celkem (ř.15 + ř.22 + ř. 26 + ř.32)	17 138 096	15 431 286	16 761 039	16 249 295	818 009	105,3	96,9
35		Financování statutárního města Brna celkem (ř.36 až ř.40)	-712 455	3 648 082	2 902 047	2 184 673	-1 463 409	59,9	75,3
36		splátky dlouhodobých přijatých úvěrů městem - EIB	-310 526	-310 527	-310 527	-310 527		100,0	100,0
37		splátky dlouhodobých přijatých úvěrů MČ	-27 307	-22 455	-22 455	-15 453	7 002	68,8	68,8
38		přijaté krátkodobé úvěry městem		3 000 000	1 500 000	3 000 000		100,0	200,0
39		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - MČ	-149 553	903 558	1 058 032	522 803	-380 755	57,9	49,4
40		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - město	-225 069	77 506	676 997	-1 012 150	-1 089 656		
41		v tom: použití disponibilních zdrojů min. let (vyjma fondů)		124 797	485 779		-124 797		
42		použití účelových fondů		542 709	191 218		-172 367	68,2	193,7
43		rezerva ve FRR na vykrytí potřeb běžného roku		-500 000		-1 272 492		254,5	
44		rezerva na 20% podílu MČ z prodejů nemovitých věcí		-90 000		-110 000		-20 000	122,2
45		Zdroje statutárního města Brna celkem (ř.34 + ř.35)	16 425 641	19 079 368	19 663 086	18 433 968	-645 400	96,6	93,7

Pozn.: v očekávané skutečnosti roku 2022 jsou pro srovnatelnost s návrhem rozpočtu roku 2023 vyloučeny účelové transfery, přijaté z ostatních veřejných rozpočtů během roku.

Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023
stanovené na R8/233. schůzi RMB dne 24.8.2022 (v mil. Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet 2022	% podíl na zdrojích 2022	Proporce rozpočtu 2023	% podíl na zdrojích 2023	% Proporce 2023 SR 2022	Rozdíl Proporce 2023 - SR 2022
MĚSTSKÉ ČÁSTI: ZDROJE CELKEM = VÝDAJE ¹⁾	3 856,0	20,2	3 650,4	19,8	94,7	-205,6
1. Postoupené příjmy	2 200,3	11,6	2 420,8	13,1	110,0	220,5
v tom:						
- účelové dotace ze státního rozpočtu	205,7	1,1	205,7	1,1	100,0	0,0
- účelové dotace od města (bez transferů na školská a neškolská zařízení)	97,5	0,5	94,3	0,5	96,7	-3,2
- transfery na školská zařízení	201,0	1,1	201,0	1,1	100,0	0,0
- transfery na neškolská zařízení	96,0	0,5	87,5	0,5	91,1	-8,5
- neúčelové dotace od města	1 541,5	8,1	1 773,8	9,6	115,1	232,3
- specifické dotace od města	58,6	0,3	58,6	0,3	100,0	0,0
2. Vlastní zdroje	816,5	4,3	779,4	4,2	95,5	-37,1
v tom:						
- vlastní příjmy MČ	346,1	1,8	334,8	1,8	96,7	-11,3
- převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	467,3	2,4	425,3	2,3	91,0	-42,0
- ost. přijaté transfery ze státního rozpočtu, od obcí z jiného okresu	3,1	0,0	19,3	0,1	622,6	16,2
Příjmy celkem	3 016,8	15,8	3 200,2	17,5	106,1	183,4
3. Finanční operace	839,2	4,4	450,2	2,4	53,6	-389,0
v tom:						
- splátky úvěrů od jiných subjektů	-22,5		-15,4		68,4	7,1
- použití prostředků minulých let	903,6	4,7	522,8	2,8	57,9	-380,8
- splátky zápůjček, poskytnutých městským částem od města	-41,9		-57,2		136,5	-15,3
MĚSTO BRNO: VÝDAJE CELKEM (bez transferů městským částem)	15 223,4	79,8	14 783,6	80,2	97,1	-439,8
v tom:						
Běžné a kapitálové výdaje bez účelových fondů a veřejných sbírek	13 894,6	72,8	13 660,3	74,1	98,3	-234,3
Běžné a kapitálové výdaje účelových fondů a veřejných sbírek	1 328,8	6,9	1 123,4	6,0	84,5	-205,4
ZDROJE ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA BRNA	19 079,4	100,0	18 434,0	100,0	96,6	-645,4

Vysvětlivky:

1) Ve schváleném rozpočtu 2022 jsou uvedeny zdroje městských částí, schválené jejich zastupitelstvy. Tyto zdroje jsou o 327,6 mil. Kč vyšší, než zdroje projednané na Z8/34. zasedání ZMB v prosinci 2021.

Důvodová zpráva

Materiál je předkládán na základě bodu č. 4 harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023, schváleného na Z8/39. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 21. června 2022.

I. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2023

Podle Statutu města Brna (článek 76, odst. 2) je rozpočet statutárního města Brna rozdělen na rozpočet města Brna a rozpočty jednotlivých městských částí.

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2023 vychází zejména z odhadu daňových výnosů města Brna (s přihlédnutím k aktuálnímu plnění rozpočtu jednotlivých daní), příjmů z prodeje majetku a dále z návrhů rozpočtu zdrojů městských částí a jednotlivých správců rozpočtových prostředků města Brna.

Příprava návrhu rozpočtu na rok 2023 je výrazně ovlivněna aktuální makroekonomickou situací v České republice. Míra inflace vyjádřená přírůstkem indexu spotřebitelských cen ke stejnému měsíci předchozího roku dosáhla v červenci 2022 17,2 % (dvouciferných hodnot dosáhla naposledy v roce 1998). Ohledně dalšího vývoje nejen české ekonomiky (míra inflace, dopady válečného konfliktu na Ukrajině a pandemie COVID-19 na hrubý domácí produkt) nadále panuje značná nejistota, což ovlivňuje a bude ovlivňovat nejvýznamnější příjmy statutárního města Brna – daně, sdílené se státem a daň z nemovitých věcí („**daňové výnosy**“) a také běžné a kapitálové výdaje statutárního města Brna.

Dle aktuálně platného systému rozpočtového určení daní (RUD), se mezi obce České republiky přerozděluje (sdílené daně):

- 25,84 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty, daně z příjmů fyzických osob placené plátcí (dříve označované „ze závislé činnosti“), daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, daně z příjmů ostatních fyzických osob - poplatníků (včetně záloh a výnosů daní v paušálním režimu) a daně z příjmů právnických osob
- 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob placené plátcí.

Výlučným příjmem obcí je:

- 100 % výnosu daně z nemovitých věcí na území obce,
- 100 % daně z příjmů právnických osob za obce (obec je poplatníkem, ale současně i příjemcem daně).

Parametry pro přerozdělování sdílených daní mezi jednotlivé obce

	2013-2017	od 2018
Rozloha katastrálních území (max. 10 ha na obyvatele)	3 %	3 %
Prostý počet obyvatel	10 %	10 %
Postupné přechody (počet obyvatel x koeficienty)	80 %	78 %
Počet dětí MŠ, žáků ZŠ	7 %	9 %
	100 %	100 %

V současné době se nepočítá s žádnou legislativní změnou v systému rozpočtového určení daní. V roce 2023 tak zůstanou zachovány parametry stávajícího RUD, platné od 1.1.2021, kdy došlo zejména v souvislosti se zrušením superhrubé mzdy k výraznému navýšení podílu obcí na celostátním inkasu jednotlivých daní, a to z 23,58 % na 25,84 %.

Schválený rozpočet daňových výnosů města Brna na rok 2022 (11 100,0 mil. Kč) přibližně odpovídá skutečnosti roku 2021. Za prvních sedm měsíců letošního roku vykazují daňové výnosy města Brna meziroční růst o 1 080,0 mil. Kč, tj. o 17,3 %, tempo jejich růstu, s ohledem na vývoj ekonomiky a míry inflace, výrazně zrychluje od měsíce dubna. Je tedy zřejmé, že letošní schválený rozpočet bude přeplněn, a to minimálně o **1,2 mld. Kč**. Část tohoto lepšího plnění v objemu cca 0,6-0,7 mld. Kč bude kompenzovat očekávané nižší plnění (oproti schválenému rozpočtu) příjmů z prodeje majetku, o zbývající část bude možno snížit letošní plánované čerpání kontokorentního úvěru města Brna.

Pro rok 2023 se v rámci proporcí **zatím** uvažuje s meziročním růstem daňových výnosů (oproti schválenému rozpočtu) o 12,6 % na částku **12 500,0 mil. Kč** – viz graf na str. 10, která bude v dalších etapách přípravy návrhu rozpočtu aktualizovaná v návaznosti na predikce České národní banky a Ministerstva financí ČR.

Podrobný rozpočet jednotlivých daní bude řešen v průběhu dalších etap přípravy návrhu rozpočtu.

Ostatní daňové příjmy

Tyto příjmy jsou navrhovány ve výši 865,3 mil. Kč, tj. na úrovni 107,1 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno se navrhuje v celkovém objemu 338,5 mil. Kč, tj. na úrovni 94,4 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Daň z rozpočtové činnosti je ve stejné výši zahrnuta v příjmech a běžných výdajích rozpočtu a neovlivňuje tedy jeho saldo, naproti tomu daň z vedlejší – hospodářské činnosti zvyšuje pouze příjmy statutárního města Brna a zlepšuje tak saldo rozpočtu.

Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí jsou navrhovány v objemu 2,0 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu 2022. Jedná se zejména o příjmy z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu.

Místní poplatky z vybraných činností a služeb inkasuje město Brno i městské části. Jejich plnění se v příštím roce očekává na úrovni 303,9 mil. Kč, což odpovídá 102,1 % schváleného rozpočtu a 101,1 % očekávané skutečnosti roku 2022.

Zásadní podíl zaujímá v návrhu poplatků za provoz obecního systému odpadového hospodářství a za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci. Pro rok 2023 se v návrhu rozpočtu počítá s příjmem z tohoto poplatku ve výši 224,8 mil. Kč (při roční základní sazbě 670 Kč na poplatníka a zachování stejného okruhu osvobozených poplatníků), oproti 222,2 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku.

Ostatní místní poplatky představují objem 79,1 mil. Kč a budou je inkasovat pouze městské části. Nejvýznamnějšími místními poplatky v rozpočtech městských částí jsou poplatky za užívání veřejného prostranství, z pobytu a ze psů. Návrh rozpočtu jednotlivých poplatků vychází z aktuálních sazeb, stanovených v obecně závazné vyhlášce statutárního města Brna. V současné době probíhá připomínkové řízení s městskými částmi ohledně sazeb jednotlivých poplatků na rok 2023.

Ostatní odvody z vybraných činností a služeb tvoří příjmy města Brna za:

- zkoušky odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění, které inkasuje Odbor dopravně-správních činností MMB (pro rok 2023 jsou navrženy v objemu 3,6 mil. Kč),
- dobývání nerostů a z poplatků za geologické práce - oprávnění provádět ložiskový průzkum na území Svahy českého masívu (0,3 mil. Kč)

Správní poplatky statutárního města Brna jsou navrhovány ve výši 87,0 mil. Kč, což je o 6,2 mil. Kč, tj. o 7,7 % více oproti schválenému rozpočtu roku 2022.

Městské části očekávají inkaso správních poplatků v objemu 14,3 mil. Kč, což představuje 98,4 % schváleného rozpočtu a 99,2 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Návrh rozpočtu příjmů ze správních poplatků města Brna zahrnuje zejména příjmy na úseku dopravě-správních činností, živnostenského podnikání a správních činností (občanské průkazy, cestovní doklady). Návrh v objemu 72,7 mil. Kč je oproti schválenému rozpočtu letošního roku vyšší o 6,4 mil. Kč zejména s ohledem na očekávaný vyšší příjem z poplatků za vydávání cestovních dokladů.

Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her zahrnují odvody dle zákona o dani z hazardních her. Tato daň se týká veškerých hazardních her, včetně her provozovaných prostřednictvím technických zařízení. Rozpočet této daně (podíl města Brna na jejím celostátním inkasu) je navržen v objemu 130,0 mil. Kč, tj. na úrovni 99,0 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Nedaňové příjmy

Návrh rozpočtu nedaňových příjmů statutárního města Brna činí 814,5 mil. Kč, což představuje 108,9 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Nejvýznamnější část nedaňových příjmů – 247,3 mil. Kč - tvoří **příjmy z pronájmu majetku**. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2022 rostou o 6,5 mil. Kč, tj. 2,7 %, s ohledem na růst plánovaných příjmů z pronájmu nemovitých věcí ve správě Odboru správy majetku MMB (130,4 mil. Kč, oproti 124,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2022).

Příjmy z vlastní činnosti se navrhují v objemu 144,5 mil. Kč, což představuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku růst o 31,7 mil. Kč, tj. o 28,1 %. Návrh rozpočtu města Brna (123,8 mil. Kč, oproti 91,8 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) meziročně roste s ohledem na navýšení příjmů města Brna v souvislosti s rezidentním parkováním (90,0 mil. Kč, oproti 60,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku). Návrh rozpočtu městských částí (20,7 mil. Kč) meziročně klesá o 0,3 mil. Kč, tj. o 1,4 %.

Odvody z fondu investic příspěvkových organizací statutárního města Brna do rozpočtu zřizovatele se zatím předpokládají v objemu 177,6 mil. Kč, tj. na úrovni 103,3 % schváleného rozpočtu letošního roku – ve stejné výši jsou těmto organizacím zasílány příspěvky na provoz ke krytí nákladů na odpisy majetku.

Součástí návrhu rozpočtu **výnosů z finančního majetku** na rok 2023 (57,2 mil. Kč) jsou pouze úrokové příjmy, které s ohledem na růst úrokových sazeb rostou oproti schválenému rozpočtu letošního roku o 46,2 mil. Kč. Návrh rozpočtu na rok 2023 nepočítá, obdobně jako schválený rozpočet letošního roku, s žádnými příjmy z dividend od společností s majetkovou účastí statutárního města Brna.

Přijaté sankční platby inkasuje město Brno (71,1 mil. Kč) i městské části (3,7 mil. Kč). Návrh rozpočtu počítá s meziročním růstem o 12,3 mil. Kč, tj. o 19,6 %. Zásadní podíl na těchto příjmech zaujímají pokuty:

- Městské policie Brno (18,0 mil. Kč, oproti 20,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu 2022)
- Odboru dopravně-správních činností na úseku bezpečnosti a plynulosti silničního provozu (28,0 mil. Kč, oproti 24,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) a za neoprávněné zastavení nebo stání a neoprávněný vjezd do vymezených oblastí (20,0 mil. Kč, oproti 12,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku).

Na **ostatní kategorie** nedaňových příjmů připadá 113,1 mil. Kč oproti 148,6 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Věcně se jedná například o splátky zápůjček, poskytnutých v minulých letech z rozpočtu města různým fyzickým či právnickým osobám, nebo o přijaté zálohy na energie od nájemců bytových i nebytových prostor města Brna. Výrazný meziroční pokles souvisí se skutečností, že od 1.4.2022 podléhají platby od společnosti EKO-KOM, a.s. za prodej vyseparovaných obalů dani z přidané hodnoty a jsou tak nově součástí kategorie přijatých transferů.

Kapitálové příjmy

Návrh v objemu 350,6 mil. Kč vykazuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku meziroční pokles o 620,4 mil. Kč (-63,9 %) – viz graf č. 4 na str. 11.

Příjmy z prodeje bytových domů a pozemků pod nimi se očekávají v objemu 150,5 mil. Kč, tj. na úrovni 83,2 % schváleného rozpočtu letošního roku. Návrh rozpočtu je sestaven s přihlédnutím k aktuálnímu rozsahu bytových domů, jejichž prodej byl odsouhlasen volenými orgány města Brna.

Příjmy z prodeje ostatního nemovitého majetku by v následujícím roce měly dosáhnout 200,1 mil. Kč. Ve schváleném rozpočtu letošního roku se počítá s prodeji majetku v objemu 790,1 mil. Kč, rozpočet nebude naplněn.

Přijaté transfery

V současné době nejsou známy přesné parametry finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v roce 2023. Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu statutárního města Brna je proto v rámci proporcí navržen na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku (402,8 mil. Kč) - věcně se jedná již pouze o příspěvek na výkon státní správy.

Očekávaná skutečnost je v souhrnné bilanci pro srovnatelnost očištěna o účelové transfery, přijaté z jiných veřejných rozpočtů během roku, které se zahrnují až do upraveného rozpočtu příjmů i výdajů (případně financování) statutárního města Brna.

V návrhu rozpočtu nejsou v současné době promítnuty účelové dotace z evropských fondů a národních programů, které budou zařazeny do rozpočtu až po jejich přijetí na účet města.

Návrh rozpočtu převodů z vlastních fondů podnikatelské činnosti (VHČ) statutárního města Brna činí 1 296,8 mil. Kč a ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku klesá o 102,0 mil. Kč, tj. o 7,3 %.

Město Brno počítá s meziročním poklesem této kategorie příjmů (která představuje zejména rozdíl mezi náklady a výnosy účtu vedlejší hospodářské činnosti města - DPH) z 931,4 mil. Kč na 871,4 mil. Kč. Návrh výnosů z nájemného a pachtovného vodohospodářské infrastruktury společnosti BVK pro rok 2023 meziročně roste z 725,0 mil. Kč na 823,0 mil. Kč. V rámci VHČ města Brna však dochází k meziročnímu poklesu výnosů z prodeje pozemků, podléhajících DPH (ze 210,0 mil. Kč na 10,0 mil. Kč). Očekávaný objem prostředků, převedených v roce 2023 z účtů VHČ městských částí do jejich rozpočtů, představuje 425,3 mil. Kč, tj. 91,0 % schváleného rozpočtu a 81,1 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Financování

Financování statutárního města Brna na rok 2023 se zatím navrhuje na úrovni +2 184,7 mil. Kč. Navržené příjmy rozpočtu jsou nižší, než jeho výdaje. Jedná se tedy o schodkový rozpočet, který je kryt krátkodobým úvěrem města Brna a dále vlastními zdroji města Brna i městských částí z minulých let:

- přijatý krátkodobý úvěr městem Brnem 3 000,0 mil. Kč
(v letošním roce se předpokládá čerpání úvěru v objemu maximálně 1 500,0 mil. Kč)
- splátky dlouhodobého úvěru města od Evropské investiční banky(EIB) -310,5 mil. Kč
- splátky dlouhodobých úvěrů městských částí -15,5 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků městských částí z minulých let 522,8 mil. Kč
- zapojení účelových fondů a veřejných sbírek města 370,4 mil. Kč
- tvorba rezervy v rozpočtu města Brna na vykrytí provozních potřeb (zejména výdaje na energie, platy, úroky) -1 272,5 mil. Kč

Tato rezerva může být v rámci dalších etap přípravy návrhu rozpočtu částečně přesunuta přímo do návrhu rozpočtu běžných výdajů jednotlivých správců rozpočtových prostředků.

- tvorba rezervy v rozpočtu města Brna na vyplacení podílu MČ na prodeji nemovitých věcí města (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi) -110,0 mil. Kč

Obdobně jako v minulých letech lze předpokládat, že celkový objem zdrojů z minulých let, zapojený do schváleného rozpočtu městských částí na rok 2023, bude oproti proporcím rozpočtu (522,8 mil. Kč) výrazně vyšší.

Zadluženost statutárního města Brna (viz graf č.8 na str. 12)

	Stav k 1.1.2022 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2022 (mil. Kč)	Návrh bilance na rok 2023 (mil. Kč)
Krátkodobý úvěr města		1 500,0	4 500,0
Úvěr města od EIB	2 794,7	2 484,2	2 173,7
Úvěry městských částí	53,3	30,9	15,4
CELKEM	2 848,1	4 015,1	6 689,1

Dluh města Brna v současné době tvoří výhradně úvěr od Evropské investiční banky, se kterou uzavřelo město dvě smlouvy – v roce 2005 na celkový objem **2,5 mld. Kč** a roce 2010 na další **3 mld. Kč**. Čerpání úvěrů proběhlo v pěti tranších, realizovaných během let 2005-2012. Splácení probíhá postupně. Od roku 2012 činí roční splátky 210,5 mil. Kč, od roku 2016 pak 310,5 mil. Kč. Poslední část úvěru je splatná v roce 2030.

Zastupitelstvo města Brna schválilo od roku 2020 postupně uzavření smluv o úvěru (včetně dodatků) s Českou spořitelnou a.s. a s Komerční bankou a.s. na 3,0 mld. Kč. Čerpání těchto úvěrů se předpokládalo v letošním roce. S ohledem na očekávané vyšší plnění letošního rozpočtu daňových výnosů a současně aktuálně nízké čerpání rozpočtu kapitálových výdajů města Brna bude v letošním roce načerpáno max. 1,5 mld. Kč, v návrhu bilance zdrojů se pro rok 2023 počítá s čerpáním dalších 3,0 mld. Kč, celkem tedy v letech 2022-2023 **4,5 mld. Kč**. Úprava smluvní úvěrové dokumentace (navýšení úvěrového limitu s Komerční bankou a.s. na 3,0 mld. Kč; úvěrový limit u České spořitelny zůstane na 1,5 mld. Kč) je předkládána k projednání na zasedání ZMB, konané dne 6. 9. 2022.

Dluh městských částí představují úvěry na regeneraci a rekonstrukci bytového fondu. Na konci letošního roku dosáhnou nesplacené jistiny úvěrů tří městských částí (Brno-Slatina, Brno-Vinohrady a Brno-Nový Lískovec) celkem 30,9 mil. Kč. Přijímání dalších úvěrů je rozhodnutím ZMB omezeno do výše 20 mil. Kč ročně, s výjimkou zvýhodněných úvěrů na regenerace bytových domů (ty mohou být čerpány do celkové výše 600 mil. Kč).

Veškeré stávající úvěry městských částí budou splaceny do 31.12.2025.

II. Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2023, stanovené na R8/233. schůzi RMB dne 24.8.2022

Navržené zdroje roku 2023 činí 18 434,0 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu roku 2022 klesají o 645,4 mil. Kč, tj. o 3,4 %.

A. Meziroční zvýšení příjmů (viz komentář na str. 3-6) 818,0 mil. Kč

	růst/pokles v mil. Kč	2023/2022 (%)
• daňové příjmy	1 457,5	+12,2
• nedaňové příjmy	66,8	+8,9
• kapitálové příjmy	-620,4	-63,9
• neinvestiční transfery od státu, kraje a obcí	16,2	+536,2
• převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	-102,0	-7,3

B. Meziroční snížení financování (viz komentář na str. 7) -1 463,4 mil. Kč

1. Městské části - zdroje 3 650,4 mil Kč

Zdroje městských částí jsou tvořeny postoupenými příjmy z rozpočtu města Brna, vlastními zdroji a financováním – viz *tabulka na str. 2*. Zdroje slouží:

- k úhradě běžných výdajů MČ,
- k úhradě kapitálových výdajů MČ kromě převodu investování z rozpočtu města Brna,
- ke splátkám úvěrů a půjček MČ.

Základní proporce příjmů, postoupených v roce 2023 městským částem:

Účelová dotace ze státního rozpočtu činí 205,7 mil. Kč a zůstává na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Její výše bude zpřesněna po zveřejnění návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2023.

Účelová dotace z rozpočtu města je zatím navržena ve výši 94,3 mil. Kč a meziročně klesá o 3,2 mil. Kč (snížení o jednorázovou dotaci městské části Brno-střed na stěhování zvláštní matriky v roce 2022). Jednotlivé dotační tituly jsou navrženy na úrovni letošního schváleného rozpočtu:

- správa a údržba kontejnerových stání ve výši 8,3 mil. Kč
- výkon práv a komunikací k účelovým komunikacím a dopravním plochám v majetku města ve výši 80,2 mil. Kč
- činnost jednotek sboru dobrovolných hasičů MČ ve výši 4,0 mil. Kč
- výkon zvláštní matriky MČ Brno-střed ve výši 1,8 mil. Kč

Účelová dotace z rozpočtu města na opravy a investice do školských a neškolských zařízení se pro příští rok zatím předpokládá v celkovém objemu 288,5 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku (297,0 mil. Kč), sníženého o jednorázové dotace v objemu 8,5 mil. Kč, poskytnuté v roce 2022 městským částem Brno-Medlánky a Brno-Židenice z rozpočtu Odboru životního prostředí MMB na realizace parkových ploch.

Neúčelová dotace z rozpočtu města je navržena v objemu 1 773,8 mil. Kč, což představuje meziroční růst o 232,2 mil. Kč, tj. o 15,1 %. Její objem je dle Statutu města Brna navázán na 20 % skutečných (posledních známých) daňových výnosů města Brna.

Podle Článku 76, odst. 9 Statutu města Brna se neúčelová dotace rozděluje mezi městské části

dle pěti kritérií, přičemž Zastupitelstvo města Brna schválí každoročně do 15. 11. předchozího roku pro každé kritérium výši procentního podílu na celkovém objemu neúčelové dotace. Vývoj neúčelové dotace městským částem v grafické podobě je součástí materiálu *na str. 12*.

Specifické dotace z rozpočtu města (na pořádání kulturních akcí, na údržbu silniční zeleně podél místních komunikací a pro MČ Brno-střed na údržbu, úklid a čištění místních komunikací na území městské části) jsou v rámci proporcí rozpočtu navrženy v objemu 58,6 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku.

V průběhu roku 2023 obdrží městské části dále:

- 10 % až 30 % podíl na příjmech z kupní ceny pozemků s bytovými domy, bytových domů, které nejsou součástí pozemků, bytů a nebytových prostor vymezených v domech svěřených městské části (podíl z prodeje obdrží městská část, na jejímž území se daná nemovitá věc nachází).
- 20 % podíl na příjmech z prodeje ostatního nemovitého majetku města Brna za rok 2022, a to dle kritérií a veličin, použitých pro výpočet neúčelové dotace v roce 2023.

Podíly na příjmech města Brna z prodeje majetku obdrží městské části v rámci finančního vypořádání za rok 2022 a navýší se tím jejich příjmy v roce 2023.

2. Město Brno - výdaje

14 783,6 mil. Kč

Výdaje města Brna, očištěné o transfery městským částem, se v rámci proporcí rozpočtu předpokládají ve výši 14 783,6 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu 2022 meziročně klesají o 2,9 %, tj. o 439,8 mil. Kč, zejména s ohledem na meziroční snížení rozpočtu rozpočtové kategorie financování.

Návrh rozpočtu běžných a kapitálových výdajů města Brna bez účelových fondů se v rámci proporcí rozpočtu navrhuje v objemu 13 660,3 mil. Kč. K zajištění investičních potřeb města Brna budou využity zejména cizí zdroje v objemu 3 000,0 mil. Kč.

Výdaje účelových fondů města Brna jsou v proporcích rozpočtu zahrnuty ve výši 1 123,4 mil. Kč. Jedná se zejména o výdaje:

- Fondu bytové výstavby: 425,8 mil. Kč, oproti 477,5 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku.
- Fondu kofinancování projektů: 498,7 mil. Kč, oproti 670,1 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Pro rok 2023 se v rámci bilance zdrojů zatím počítá s přidělem do FKP z rozpočtu města Brna v objemu 250,0 mil. Kč. Tento přiděl lze v dalších etapách přípravy návrhu rozpočtu navýšit ve vazbě na očekávané čerpání kapitálových výdajů na realizace protipovodňových opatření v městě Brně.

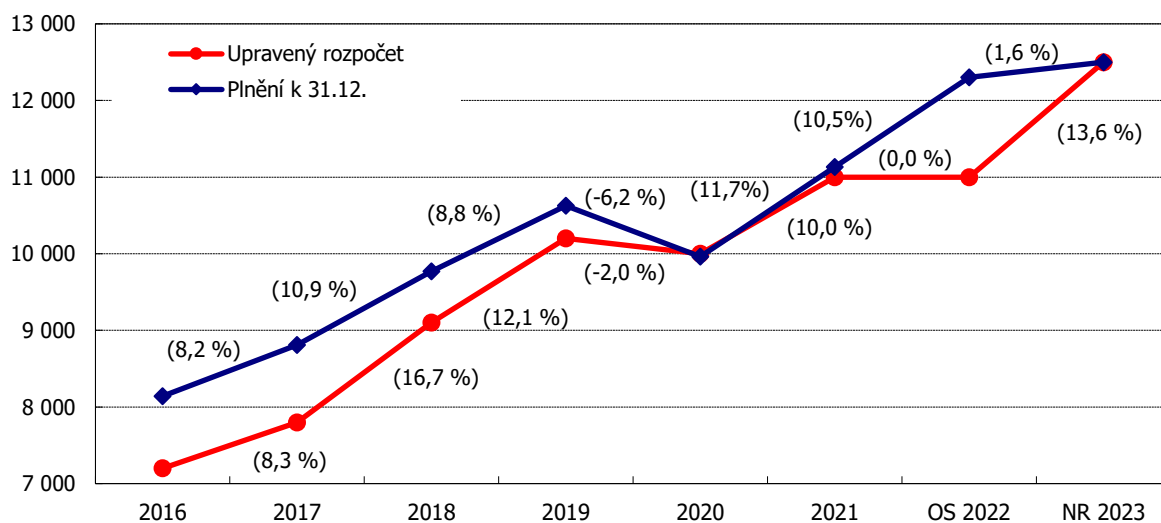
Materiál nepodléhal projednání v komisích RMB

Hlasování v RMB

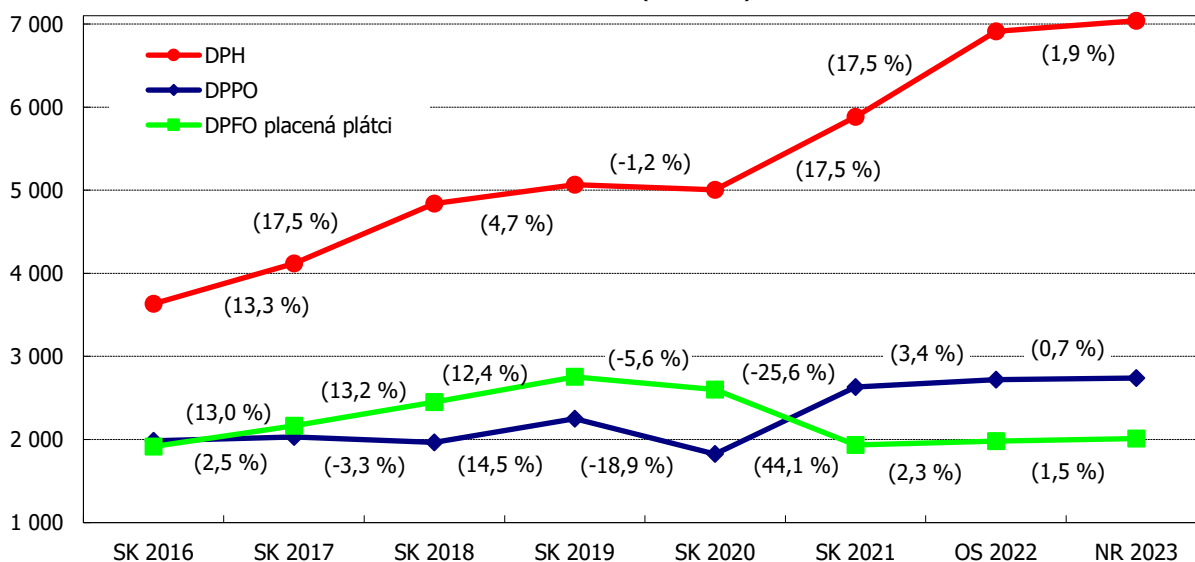
Hlasování: 10 pro, 0 proti, 0 se zdržel / z 11 členů

pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	nepřít.	-	pro

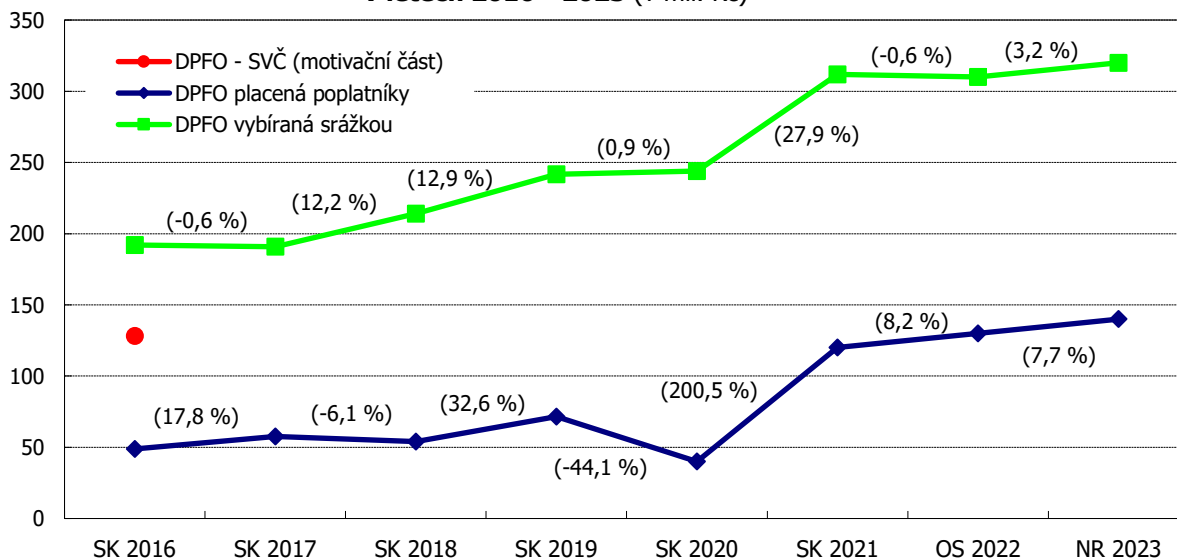
Vývoj daňových výnosů - daní, sdílených se státem a daně z nemovitých věcí - statutárního města Brna v letech 2016 - 2023 (v mil. Kč)



Vývoj výnosů z vybraných sdílených daní statutárního města Brna v letech 2016 - 2023 (v mil. Kč)

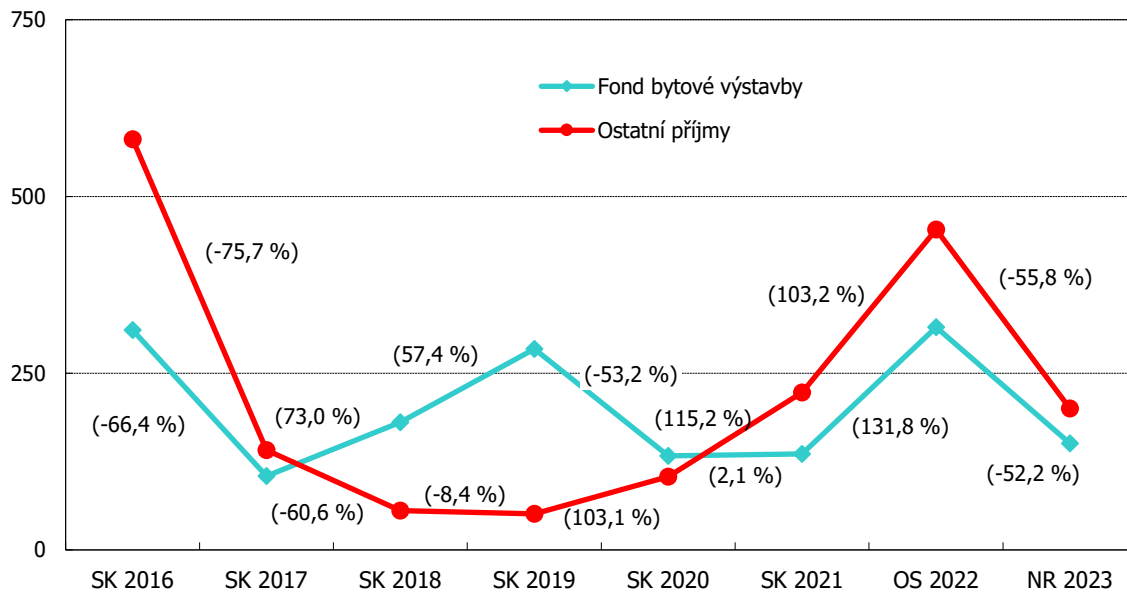


Vývoj výnosů z vybraných sdílených daní statutárního města Brna v letech 2016 - 2023 (v mil. Kč)



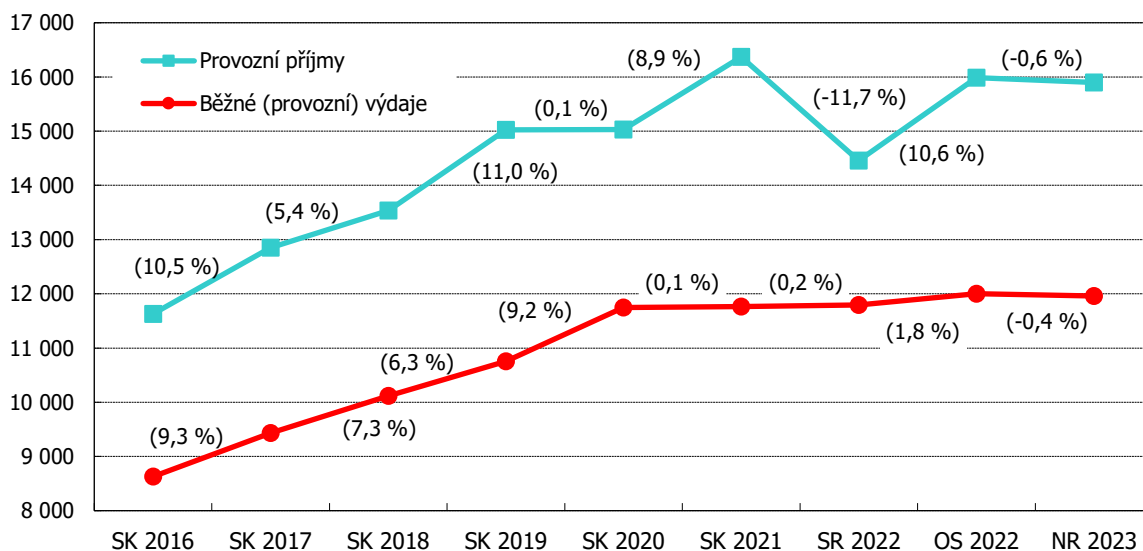
Vývoj příjmů z prodeje majetku města Brna v letech 2016 - 2023
(v mil. Kč)

graf č. 4



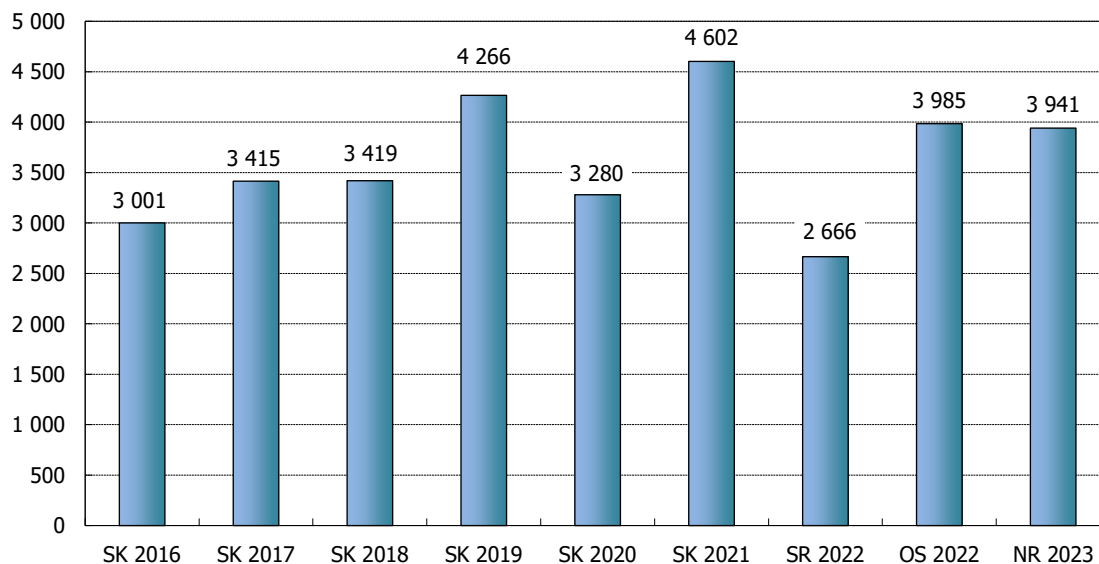
Tvorba provozního přebytku - vývoj provozních příjmů a běžných (provozních) výdajů statutárního města Brna v letech 2016 - 2023 (v mil. Kč)

graf č. 5

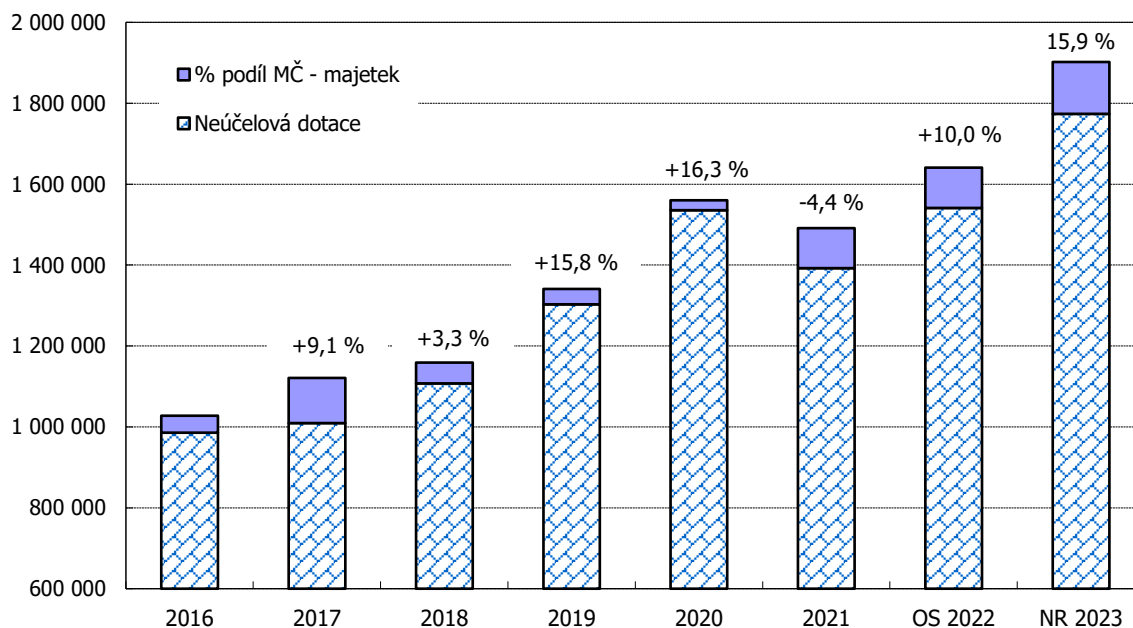


Tvorba provozního přebytku statutárního města Brna (v mil. Kč)

graf č. 6

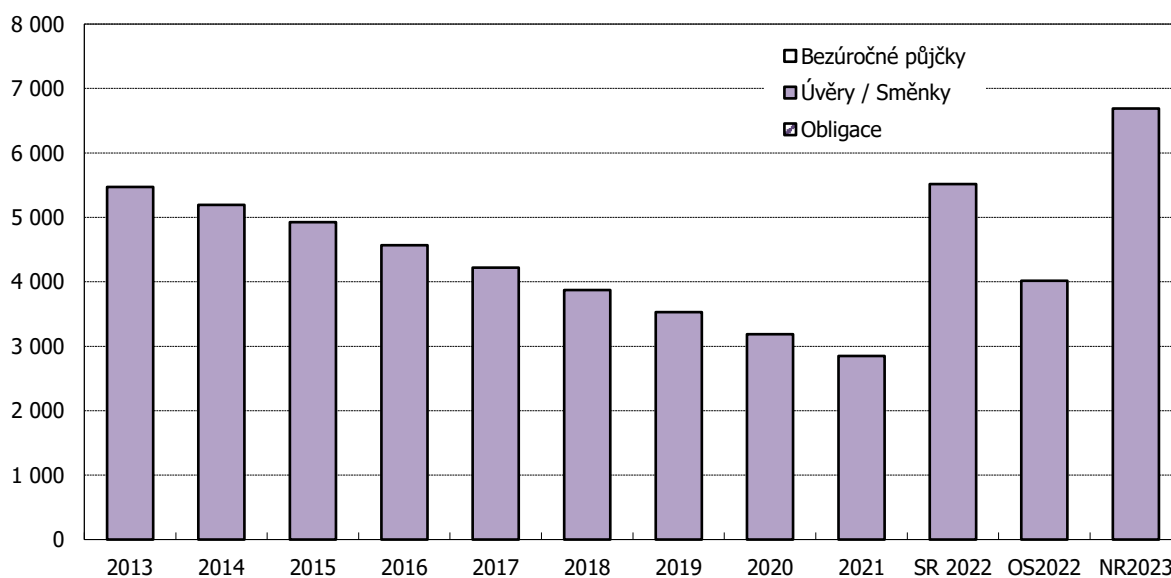


Vývoj nejvýznamnějších postoupených příjmů (neúčelová dotace, % podíl na příjmech z prodeje nemov. majetku) z rozpočtu města městským částem (v tis. Kč)



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

graf č. 8



Procentický podíl zadluženosti statutárního města Brna (půjčky, úvěry, obligace) v letech 2016 - 2023 k celkovým a provozním příjmům

graf č. 9

