

Z9/08. zasedání Zastupitelstva města Brna  
konané dne 20.6.2023

## 23. Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024, návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2025-2029

### Anotace

Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024, návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2025-2029

### Návrh usnesení

#### Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje**
  - harmonogram přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024 (dále jen „harmonogram“), dle přílohy č. ... tohoto zápisu
  - rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2025 - 2029, dle přílohy č. ... tohoto zápisu
- 2. ukládá**
  - Radě města Brna
    - zajistit provádění prací na přípravě návrhu rozpočtu města Brna na rok 2024 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 2025-2029 v souladu se schváleným rozsahem a strukturou  
termín: bezodkladně

### Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na R9/034. schůzi, konané dne 31.5.2023 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.  
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 14.6.2023.

#### Podpis zpracovatele pro archivaci

## Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

**Ing. Jana Červencová**

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

13.6.2023 v 11:39

**Garance správnosti, zákonnosti materiálu**

## Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

**JUDr. Rostislav Obrlík**

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

13.6.2023 v 11:16

**Obsah materiálu**

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 4
Příloha k usnesení (HAR 2024.pdf)	5 - 7
Příloha k usnesení (StrukturaSVR25-29.pdf)	8 - 8

## Důvodová zpráva

1. Orgánům města Brna je předkládán k projednání návrh harmonogramu přípravy **návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024**, se stanovením termínů a rozsahu prací pro vypracování návrhu rozpočtu.

S ohledem na velikost a strukturu rozpočtu statutárního města Brna (tj. města Brna a 29 městských částí) bude příprava návrhu rozpočtu na rok 2024 probíhat již od června letošního roku tak, aby rozpočet města Brna na rok 2024 mohl být schválen na zasedání Zastupitelstva města Brna, konaném dne 12.12.2023. Předpokládá se, že všechny městské části schválí svoje rozpočty na rok 2024 do konce roku 2023.

Nejvýznamnější (předpokládané) termíny projednání návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024 v orgánech města Brna:

- 23.8.2023: RMB – I. etapa návrhu rozpočtu
- 5.9.2023: ZMB – I. etapa návrhu rozpočtu
- 4.10.2023: RMB – II. etapa návrhu rozpočtu
- 8.11.2023: RMB – návrh postoupených příjmů městským částem pro rok 2024
- 14.11.2023: ZMB – návrh postoupených příjmů městským částem pro rok 2024
- 22.11.2023: RMB – závěrečná III. etapa návrhu rozpočtu
- 12.12.2023: ZMB – návrh rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024

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 2025 - 2029**.

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.

Zastupitelstvo města Brna projedná na svém Z9/10. zasedání, konaném dne 10.10.2023, střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Brna na období let 2024-2028. V příštím roce bude tento výhled zpřesněn a sestaven na období let 2025-2029.

Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

Rada města Brna materiál projednala na schůzi R9/034. dne 31.5.2023.

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

JUDr. Vaňková	Mgr. Černý	Mgr. Suchý	JUDr. Kerndl	Ing. Podivínská	Bc. Aberl	Ing. arch. Bořecký	RNDr. Chvátal Ph.D.	Ing. Kratochvíl	JUDr. Matonohová	JUDr. Oliva
pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro

## Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024

<u>PŘEDPOKLÁDANÝ</u> <u>TERMÍN</u>	<u>PROCES</u>
do 23. 6. 2023 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 2024.
do 23. 6. 2023 pátek	2. ORF zpracuje podklady (tabulky) pro přípravné práce návrhu rozpočtu příjmů, kapitálových výdajů, účelových fondů a veřejných sbírek a předá je k vyplnění správcům rozpočtových prostředků města. Městským částem budou zaslány tabulky k vypracování návrhu rozpočtu vlastních příjmů, převodů z vlastních fondů podnikatelské (hospodářské) činnosti, běžných výdajů, financování a kapitálových výdajů, hrazených z vlastních zdrojů MČ.
do 19. 7. 2023 středa	3. Správci rozpočtových prostředků města a MČ provedou kvalifikovaný odhad zdrojů pro rok 2024 a předají jej ORF včetně stručného komentáře. MČ předají ORF odhad rozpočtu běžných a kapitálových výdajů na rok 2024 a údaje o předpokládaném čerpání a splácení úvěrů a zápůjček. Správci rozpočtových prostředků města předají ORF odhad rozpočtu zdrojů a potřeb účelových fondů a veřejných sbírek.
do 28. 7. 2023 pátek	4. ORF provede kvalifikovaný odhad příjmů města a zpracuje souhrnnou bilanci zdrojů a výdajů pro <b>I. etapu</b> návrhu rozpočtu. Na základě výsledků předcházejících činností zpracuje návrh proporcí rozpočtu, tj. limitu výdajů (v členění na výdaje, hrazené ze základního rozpočtu, účelových fondů/sbírek, případně cizích zdrojů) města a odhadu výše příjmů, postoupených v roce 2024 z rozpočtu města městským částem.
do 9. 8. 2023 středa	5. ORF zpracuje dle podkladů správců rozpočtových prostředků města přehled požadavků na nestavební investice a výdajů na stavební investiční akce, které bude nutno hradit z rozpočtu roku 2024 na základě již uzavřených smluvních vztahů.
23.8.2023 středa	6. RMB v rámci I. etapy návrhu rozpočtu projedná souhrnnou bilanci zdrojů statutárního města Brna na rok 2024, navrhne proporce rozpočtu a případně stanoví priority v odvětvích správcům rozpočtových prostředků města včetně způsobu zpracování rozpočtových podkladů.

PŘEDPOKLÁDANÝ  
TERMÍN

PROCES

- |  |   |
|--|---|
| 25. 8. 2023<br>pátek                       | 7. V souladu s rozhodnutím RMB, konané 23.8.2023, 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.                                   |
| 5. 9. 2023<br>úterý                        | 8. ZMB projedná návrh proporcí rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024 (I. etapa).   |
| do 8. 9. 2023<br>pátek                     | 9. Správci rozpočtových prostředků města předloží ORF rozpočtové podklady pro zpracování II. etapy návrhu rozpočtu (zejména běžných a kapitálových výdajů).   |
| do 27. 9. 2023<br>středa                   | 10. ORF zpracuje souhrnně podklady správců rozpočtových prostředků města a předloží je, včetně svého stanoviska, RMB jako <b>II. etapu</b> návrhu rozpočtu.   |
| do 4. 10. 2023<br>středa                   | 11. RMB projedná II. etapu návrhu rozpočtu, zpřesní celkový objem a strukturu návrhu rozpočtu zdrojů, běžných a kapitálových výdajů města.  |
| dle rozhodnutí RMB,<br>konané do 4.10.2023 | 12. Správci rozpočtových prostředků města aktualizují podklady pro tvorbu návrhu rozpočtu a předloží je ORF.  |
| dle rozhodnutí RMB,<br>konané do 4.10.2023 | 13. ORF aktualizuje návrh rozpočtu kapitálových výdajů města.   |
| do 8. 11. 2023<br>středa                   | 14. RMB projedná návrh stanovení příjmů, které město Brno postoupí do rozpočtů městských částí v roce 2024.   |
| 14.11.2023<br>úterý                        | 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 2024.   |
| 16. 11. 2023<br>čtvrtek                    | 16. ORF zpracuje výsledek předchozích činností jako <b>III. etapu</b> 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 2024. |

PŘEDPOKLÁDANÝ  
TERMÍN

PROCES

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| 22. 11. 2023<br>středa   | 17. RMB projedná III. etapu návrhu rozpočtu města na rok 2024, doporučí návrh rozpočtu ke zveřejnění a následně ZMB ke schválení.   |
| 24. 11. 2023<br>pátek    | 18. Útvary MMB, které plní zřizovatelskou funkci vůči zřízeným příspěvkovým organizacím, předloží ORF návrh rozpočtu příspěvkových organizací na rok 2024 a současně návrh plánu tvorby a čerpání peněžních fondů příspěvkových organizací ve své působnosti. |
| 24. 11. 2023<br>pátek    | 19. ORF zajistí zveřejnění návrhu rozpočtu města na rok 2024 dle § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.  |
| 12. 12. 2023<br>úterý    | 20. ZMB projedná návrh rozpočtu města na rok 2024, v němž bude vyjádřen finanční vztah k rozpočtům městských částí, stanovený na zasedání ZMB dne 14. 11. 2023.   |
| do 29. 12. 2023<br>pátek | 21. Zastupitelstva městských částí projednají své rozpočty na rok 2024. 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 2. 2. 2024<br>pátek   | 22. Městské části předají ORF svůj schválený rozpočet na rok 2024 v elektronické podobě.  |
| do 15. 3. 2024<br>pátek  | 23. ORF předloží Radě města Brna formou informativní zprávy souhrnný rozpočet statutárního města Brna (schválený rozpočet města a všech městských částí) na rok 2024.   |

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 2025 - 2029

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 23. 6. 2023.
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. 2023. 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. 2024.