

Z9/03. zasedání Zastupitelstva města Brna  
konané dne 13.12.2022

## 47. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024-2028

### Anotace

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024-2028

### Návrh usnesení

#### Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje** střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028, dle přílohy č. ... tohoto zápisu

### Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na R9/005. schůzi, konané dne 23.11.2022 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.  
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 7.12.2022.

#### Podpis zpracovatele pro archivaci

#### Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

#### Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

**Obsah materiálu**

|   |         |
|---|---------|
| Návrh usnesení                            | 1 - 1   |
| Obsah materiálu                           | 2 - 2   |
| Důvodová zpráva                           | 3 - 9   |
| Příloha k usnesení (SVR2024-2028_ZMB.pdf) | 10 - 12 |

# Důvodová zpráva

## 1. Úvod

1.1. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 – 2028 (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.

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.

Predikce základních parametrů Návrhu SVR je nadále velmi obtížná. V průběhu února-března letošního roku sice byla zrušena veškerá zbývající protiepidemická opatření s negativním dopadem na českou ekonomiku, v současné době však nelze předjímat, jak se bude pandemie COVID-19 vyvíjet na přelomu letošního roku. S ohledem na růst inflace, úrokových sazeb a nejistotu ohledně dalšího vývoje válečného konfliktu na Ukrajině (a jeho dopadu na mezinárodní obchod včetně dodávek energií) však lze očekávat postupný pokles reálné spotřeby českých domácností, fixních investic i vývozu.

Návrh SVR vychází z návrhu rozpočtu statutárního města na rok 2023, který je předkládán k projednání na zasedání ZMB Z9/03., konané dne 13.12.2022.

## 2. Příjmy

**rok 2024 celkem: 18 323 mil. Kč**  
**rok 2028 celkem: 19 798 mil. Kč**

### 2.1. Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno

rok 2024: 14 479 mil. Kč  
rok 2028: 15 672 mil. Kč

#### 2.1.1 *Daňové výnosy*

|  |              |
|--|--------------|
| Schválený rozpočet 2022                    | 11,1 mld. Kč |
| Očekávaná skutečnost 2022                  | 12,9 mld. Kč |
| Návrh rozpočtu (očekávaná skutečnost) 2023 | 13,6 mld. Kč |

Daňové výnosy jsou rozhodující složkou (tvoří více než 90 %) daňových příjmů, očištěných o daň z příjmů, kterou statutární město Brno 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.

Návrh rozpočtu na rok 2022 (11,1 mld. Kč) vycházel z aktuálních parametrů rozpočtového určení daní – RUD - obcím (podíl obcí na RUD se od 1.1.2021 zvýšil z 23,58 % na 25,84 %). S přihlédnutím k aktuální predikci Ministerstva financí a k vývoji jednotlivých daní za prvních devět měsíců letošního roku lze předpokládat, že skutečné inkaso daňových výnosů bude oproti schválenému rozpočtu lepší minimálně o 1,8 mld. Kč a dosáhne tak 12,9 mld. Kč – příslušné

rozpočtové opatření bylo schváleno na Z9/02. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 15.11.2022. Tato skutečnost se promítá i do návrhu rozpočtu na rok 2023, který počítá s meziročním růstem daňových výnosů o 700 mil. Kč na částku **13,6 mld. Kč**.

V jednotlivých letech Návrhu SVR se pak počítá s meziročním růstem daňových výnosů (i příjmů) vždy o 2 %. V rámci přípravy návrhu rozpočtu na daný rok je odhad daňových příjmů vždy zpřesněn v návaznosti na aktuální predikci vývoje české ekonomiky.

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 došlo na základě zveřejnění výsledků Sčítání lidu, domů a bytů.

2.1.2 Do kategorie daňových příjmů dále patří místní poplatky, správní poplatky, ostatní odvody z vybraných činností a služeb a příjmy z oblasti hazardních her. Jejich meziroční změny v Návrhu SVR však nemají na celkový objem daňových příjmů v následujících letech zásadní vliv (v případě poplatku za obecní systém odpadového hospodářství město zatím nevyužívá možnost stanovit poplatek v maximální výši).

## 2.2. Nedaňové příjmy

|           |             |
|-----------|-------------|
| rok 2024: | 825 mil. Kč |
| rok 2028: | 928 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 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),
- přijaté sankční platby a příjmy z vlastní činnosti (zejména z parkovného, za užívání hrobových míst, u městských částí pak za zajištění pečovatelské služby)
- dividendy od společností, v nichž město Brno drží majetkový podíl (Návrh SVR s těmito příjmy aktuálně nepočítá, jejich objem závisí na dividendové politice volených orgánů města Brna).

U této kategorie příjmů se v rámci Návrhu SVR předpokládá konstantní meziroční růst o 3 % ročně.

## 2.3. Kapitálové příjmy

|           |             |
|-----------|-------------|
| rok 2024: | 110 mil. Kč |
| rok 2028: | 80 mil. Kč  |

Od roku 2024 se v Návrhu SVR zatím nepočítá s žádnými významnými příjmy z prodeje bytových domů (které jsou součástí zdrojů Fondu bytové výstavby města Brna), ani s příjmy z prodeje ostatního dlouhodobého majetku, o které by případně bylo možno posílit zdroje města Brna k financování jeho investičních potřeb.

2.4. Přijaté transfery (včetně převodů z vedlejší hosp. činnosti) rok 2024: 2 739 mil. Kč  
rok 2028: 2 997 mil. Kč

Rozpětí meziročních změn ve výši -7,4 % až 2,4 % souvisí zejména s očekávaným vývojem převodů z vlastních fondů hospodářské činnosti města Brna 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 2012-2022 (v mil. Kč)

| 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 321,6 | 323,8 | 322,8 | 323,1 | 327,1 | 339,9 | 353,8 | 368,4 | 374,3 | 398,1 | 402,8 |

#### 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 ochrany dětí), školství, kultury a zdravotnictví a transfery z Ministerstva financí na zabezpečení konání voleb.

#### 2.4.3 *Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti*

Jedná se převážně o zapojení prostředků na účtu vedlejší hospodářské činnosti - DPH - do rozpočtu města Brna (zejména pacht a nájem majetku města společnosti BVK – tyto prostředky jsou následně použity na rekonstrukce vodohospodářské infrastruktury) a odvody zisku a odpisů z bytového hospodářství do příjmů hlavní činnosti městských částí s účelovým využitím zejména na rekonstrukce a modernizace bytového fondu, případně na podporu bytové výstavby.

#### 2.4.4 *Investiční transfery*

Dotace, které přijme město z programových období 2014 – 2020 a zejména 2021 - 2027 (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 město Brno v programovém období 2014-2020 podalo více než 200 žádostí s celkovými náklady projektů v objemu 12,9 mld. Kč a požadovanou dotací (body 2.4.2 a 2.4.4) 5,2 mld. Kč. V programovém období 2021 – 2027 dochází k postupnému vyhlášení výzev z jednotlivých operačních programů.

### 3. Výdaje

rok 2024 celkem: 21 424 mil. Kč

rok 2028 celkem: 19 592 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.

#### 3.1. Běžné (provozní) výdaje

rok 2024: 15 232 mil. Kč

rok 2028: 16 488 mil. Kč

Očekávaná skutečnost roku 2023 (14 933 mil. Kč) je oproti návrhu rozpočtu (13 433 mil. Kč) navýšena o účelové neinvestiční transfery, přijaté během roku (1 000 mil. Kč) a o prostředky z Fondu rezerv a rozvoje města Brna v objemu 500 mil. Kč, určené zejména na pokrytí zvýšených výdajů na energie.

S přihlédnutím k očekávané míře inflace (dle ČNB by měla v roce 2023 míra inflace dosáhnout 9,1 %, v roce 2024 pak 2,4 %) počítá Návrh SVR s meziročním růstem běžných výdajů od roku 2024 o 2 % ročně. Konkrétní výše jednotlivých položek běžných výdajů bude zpřesňována až v rámci přípravy návrhu rozpočtu města i městských částí na příslušný kalendářní rok. S ohledem na negativní výhled ČNB v oblasti úrokových sazeb (průměrná úroková sazba 3M PRIBOR má v letošním roce dosáhnout 6,6 %, v příštím roce pak 7,0 %) a postupné čerpání dlouhodobých úvěrů městem, je oproti minulému výhledu v Návrhu SVR počítáno s výrazným navýšením výdajů města Brna na úroky – ř. 13.

Do výhledu běžných výdajů se promítá, v souladu s příjmovou stranou Návrhu SVR, použití neinvestičních transferů, přijatých během roku.

#### 3.2. Kapitálové výdaje

rok 2024: 6 192 mil. Kč

rok 2028: 3 104 mil. Kč

Zdroji financování kapitálových výdajů statutárního města Brna jsou základní rozpočet, včetně použití vlastních účelových fondů (u městských částí i prostředky, převedené z jejich vedlejší hospodářské činnosti), a v letech 2023-2025 také cizí zdroje v objemu 8,0 mld. Kč – viz bod 4.2.

Kapitálové výdaje rozpočtu města v programovém období 2021 – 2027 budou navýšeny v případě přijetí dotací z fondů EU. Tyto dotace nejsou v současné době v Návrhu SVR zohledněny (viz komentář v části 2.4.4).

Očekávaná skutečnost roku 2023 (7 539 mil. Kč) je oproti návrhu rozpočtu (6 103 mil. Kč) navýšena o účelové investiční transfery, přijaté během roku a o případné vyšší čerpání úvěru města Brna – viz bod 4.2.

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

| Sk2017 | Sk2018 | Sk2019 | Sk2020 | Sk2021 | OS 2022 | OS 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|------|------|------|------|------|
| 26,0   | 33,0   | 29,8   | 32,8   | 28,4   | 31,9    | 33,5    | 28,9 | 22,6 | 15,7 | 15,8 | 15,8 |

#### 4. Financování

rok 2024 celkem: 3 101 mil. Kč

rok 2028 celkem: -206 mil. Kč

Do kategorie financování věcně patří:

- zapojení prostředků města Brna i městských částí z minulých let do rozpočtu. V Návrhu SVR se u města Brna počítá již pouze se zapojením zůstatku Fondu bytové výstavby v objemu 0,5 mld. Kč (v letech 2024-2025)
- přijetí a splátky cizích zdrojů (úvěrů).

V očekávané skutečnosti roku 2023 (ř.12, 17 a 27 Návrhu SVR) je zohledněno zapojení Fondu rezerv a rozvoje v objemu 500 mil. Kč (návrh rozpočtu počítá s vytvořením rezervy v objemu 700 mil. Kč) na vykrytí provozních potřeb města Brna zejména v souvislosti s růstem cen energií.

Zdroje města Brna i městských částí, získané díky lepšímu plnění rozpočtu příjmů, nebo nedočerpáním části 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 Brna 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,<br>11.10.2005 | I.     | 2 200           | 3M PRIBOR<br>+0,13 p.b.  | 15.12.2005       | 2030        | 2012-2030        | 116                         |
|                            | II.    | 300             | 3M PRIBOR<br>+0,13 p.b.  | 15.12.2008       | 2030        | 2012-2030        | 16                          |
| Z5/033. ZMB,<br>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<br>-0,628 p.b. | 14.12.2012       | 2030        | 2016-2030        | 60                          |
| <b>CELKEM</b>              |        | <b>5 500</b>    | <b>-</b>                 | <b>2005-2012</b> | <b>2030</b> | <b>2012-2030</b> | <b>211/311<sup>*)</sup></b> |

<sup>\*)</sup> 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 částí úvěrů na fixní sazby prostřednictvím úrokových swapů.

4.2. V návrhu SVR se předpokládá **přijetí cizích zdrojů v celkovém objemu 8,0 mld. Kč** (s jejichž splácením se počítá až po roce 2028) k pokrytí investičních potřeb města Brna v letech 2023-2025. Předchozí výhled počítal s částkou 6,0 mld. Kč. V roce 2025 by se tak zadluženost statutárního města Brna mohla pohybovat na úrovni 9,6 mld. Kč, tj. v rámci limitu stanoveném v zákoně o rozpočtové odpovědnosti (od roku 2023 může činit až 10,0 mld. Kč – viz komentář v bodě 4.4.).

Návrh rozpočtu města Brna na rok 2023 počítá s přijetím úvěru ve výši 2 263,4 mil. Kč. V průběhu roku 2023 však lze předpokládat, že tato částka bude navýšena v závislosti na postupu přípravy výstavby významných investičních akcí města Brna. Aktuálně zasmluvněný úvěrový rámec města Brna činí 4,5 mld. Kč.

#### 4.3. Úvěry městských částí – očekávaná skutečnost k 31.12.2023

| MČ                   | objem úvěrů<br>(v mil.Kč) | MČ               | objem úvěrů<br>(v mil.Kč) |
|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| Brno - Slatina       | 12,6                      | Brno - Vinohrady | 1,0                       |
| Brno - Nový Lískovec | 1,8                       |                  |                           |
| <b>Celkem</b>        |                           |                  | <b>15,4</b>               |

Očekávaný zůstatek úvěrů městských částí (přijatých na regeneraci bytového fondu) na konci roku 2023 činí 15,4 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 2024-2028 by se ukazatel dluhové služby měl pohybovat v rozmezí od 3,8 % do 4,2 %.

*Ukazatel zadluženosti* - procentický podíl nesplaceného dluhu (body 4.1.-4.3.) k celkovým příjmům bude dle navržených parametrů výhledu zejména v oblasti financování (postupné přijímání cizích zdrojů) růst až k úrovni 51,3 % v roce 2025.

Přímá zadluženost statutárního města Brna dosáhla maxima v roce 2008 (**7,6 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. Odhadovaný průměr skutečných příjmů statutárního města Brna za roky 2019-2022 činí přibližně 16,7 mld. Kč. Jeho celkový dluh (včetně limitu 600 mil. Kč stanoveného Zastupitelstvem města Brna pro úvěry městských částí) tak může dle výše uvedeného zákona od roku 2023 činit až 10,0 mld. Kč.

### 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 na úrovni 2,9 – 3,2 mld. Kč (historicky nejvyšší úrovně 4,7 mld. Kč dosáhl v loňském roce) – viz ř. 47 Návrhu SVR.

Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

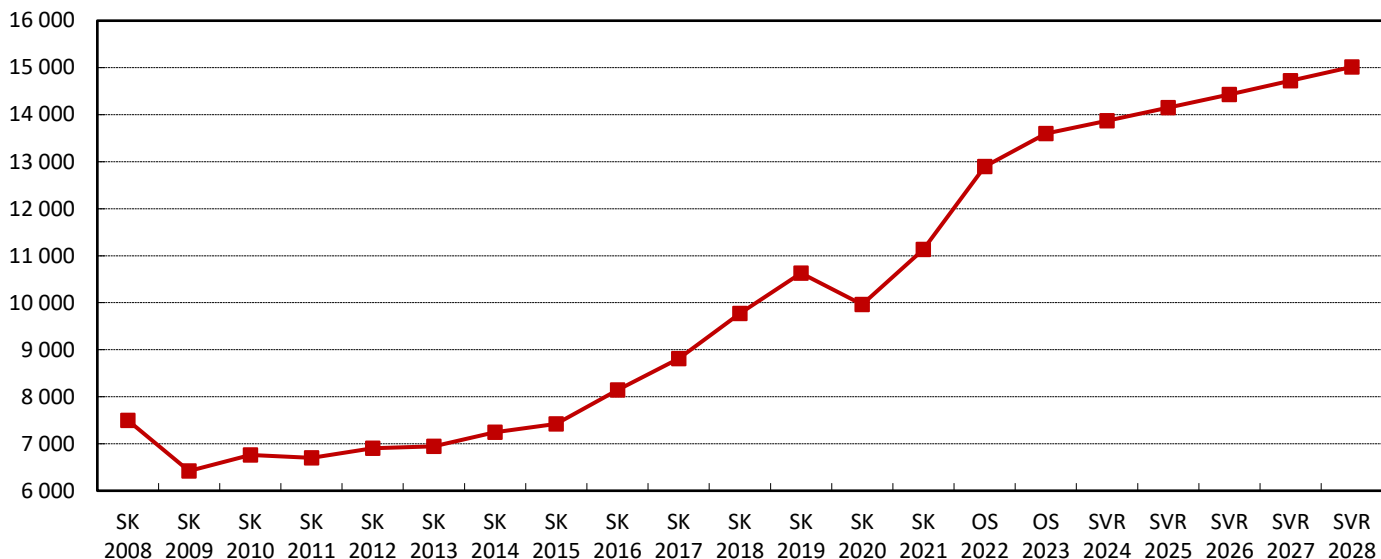
Rada města Brna materiál projednala na schůzi R9/005. dne 23.11.2022.

Hlasování: 9-pro, 0-proti, 0-se zdržel/z 11 členů.

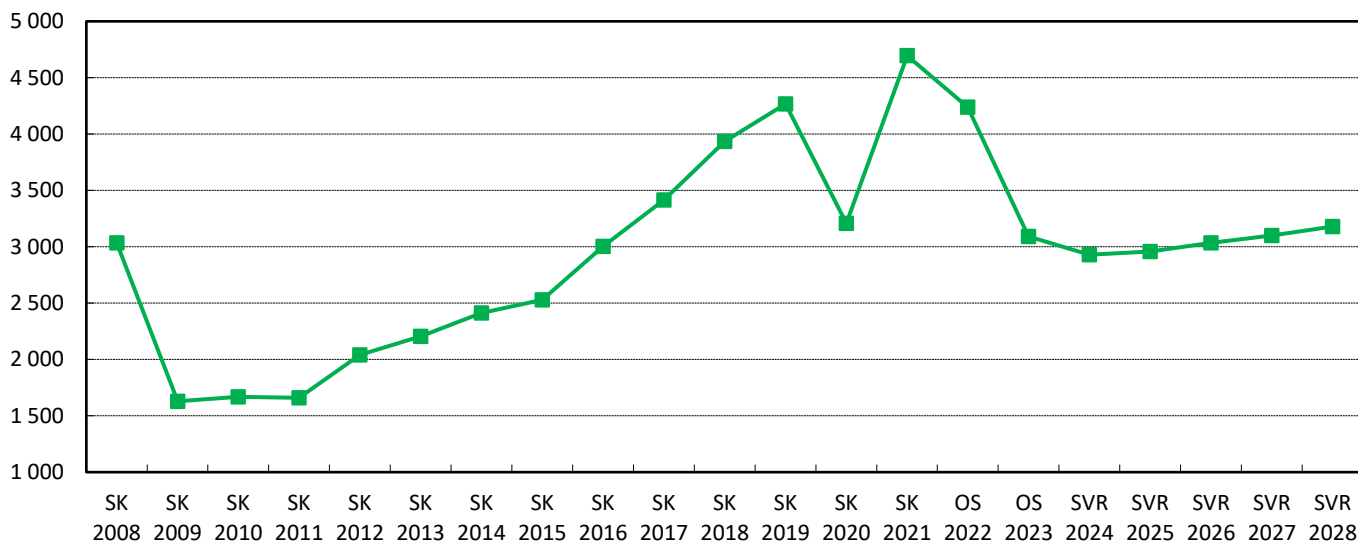
|                  |               |               |                 |                    |                    |           |                       |                |                    |                            |
|------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------|-----------------------|----------------|--------------------|----------------------------|
| JUDr.<br>Vaňková | Mgr.<br>Černý | Mgr.<br>Suchý | JUDr.<br>Kerndl | Ing.<br>Podivinská | Ing.<br>Kratochvíl | Bc. Aberl | Ing. arch.<br>Bořecký | JUDr.<br>Oliva | JUDr.<br>Matonhová | RNDr.<br>Chvátal,<br>Ph.D. |
| pro              | pro           | pro           | ---             | pro                | pro                | pro       | pro                   | pro            | pro                | --                         |



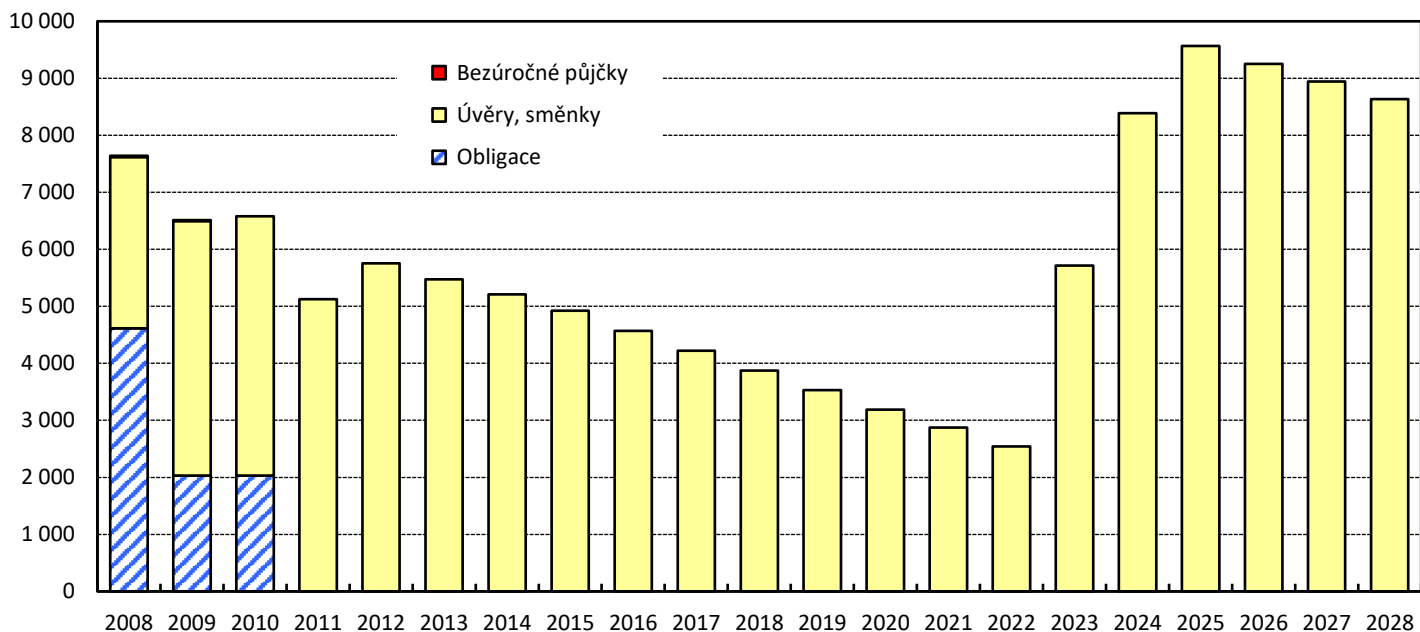
### Vývoj daňových výnosů statutárního města Brna (v mil. Kč)



### 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 2024 - 2028 (v mil. Kč)

### PŘÍJMY

| č.ř. | Položka (údaje v mil. Kč)   | Skutečnost    | Oček. skutečnost | Návrh         | Oček. skutečnost | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu |               |               |               |               |
|------|---|---------------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |   | 2021          | 2022             | rozpočtu 2023 | 2023             | 2024                                 | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| 1    | Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno                         | 11 888        | 13 644           | 14 199        | 14 199           | 14 479                               | 14 768        | 15 064        | 15 365        | 15 672        |
| 2    | Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno (hlavní činnost) | 149           | 149              | 267           | 267              | 170                                  | 120           | 120           | 120           | 120           |
| 3    | Nedaňové příjmy   | 1 060         | 955              | 801           | 801              | 825                                  | 850           | 875           | 901           | 928           |
| 4    | Transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu                           | 398           | 403              | 412           | 412              | 424                                  | 437           | 450           | 463           | 477           |
| 5    | Ostatní neinv. transfery během roku, transfery od jiných obcí           | 1 411         | 1 459            | 19            | 1 019            | 1 060                                | 1 102         | 1 147         | 1 192         | 1 240         |
| 6    | Převody z vlastních fondů (zejména podnikatelské činnosti)              | 1 556         | 1 430            | 1 328         | 1 328            | 1 205                                | 1 217         | 1 226         | 1 222         | 1 230         |
| 7    | <b>Provozní příjmy (ř.1 až ř.6)</b>                                     | <b>16 462</b> | <b>18 039</b>    | <b>17 025</b> | <b>18 025</b>    | <b>18 163</b>                        | <b>18 494</b> | <b>18 881</b> | <b>19 264</b> | <b>19 668</b> |
| 8    | Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku                        | 356           | 774              | 351           | 351              | 110                                  | 80            | 80            | 80            | 80            |
| 9    | Investiční transfery, přijaté během roku                                | 320           | 204              |               | 200              | 50                                   | 50            | 50            | 50            | 50            |
| 10   | Přijaté transfery celkem (ř.4 + ř.5 + ř.6 + ř.9)                        | 3 685         | 3 496            | 1 759         | 2 959            | 2 739                                | 2 806         | 2 873         | 2 928         | 2 997         |
| 11   | <b>PŘÍJMY CELKEM (ř.7 + ř.8 + ř.9)</b>                                  | <b>17 138</b> | <b>19 017</b>    | <b>17 376</b> | <b>18 576</b>    | <b>18 323</b>                        | <b>18 624</b> | <b>19 011</b> | <b>19 394</b> | <b>19 798</b> |

| Meziroční změna (v %)   | 2024/2023   | 2025/2024  | 2026/2025  | 2027/2026  | 2028/2027  |
|---|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno                       | 2,0         | 2,0        | 2,0        | 2,0        | 2,0        |
| Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno                | -36,4       | -29,5      | 0,1        | 0,1        | 0,2        |
| Nedaňové příjmy   | 3,0         | 3,0        | 3,0        | 3,0        | 3,0        |
| 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        | -9,3        | 1,0        | 0,7        | -0,3       | 0,6        |
| <b>Růst / pokles běžných (provozních) příjmů</b>                      | <b>0,8</b>  | <b>1,8</b> | <b>2,1</b> | <b>2,0</b> | <b>2,1</b> |
| Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku                      | -68,6       | -27,3      |            |            |            |
| Investiční transfery, přijaté během roku                              | -75,0       |            |            |            |            |
| Přijaté transfery celkem  | -7,4        | 2,4        | 2,4        | 1,9        | 2,4        |
| <b>Růst / pokles celkových příjmů</b>                                 | <b>-1,4</b> | <b>1,6</b> | <b>2,1</b> | <b>2,0</b> | <b>2,1</b> |

## Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028 (v mil. Kč)

### VÝDAJE

| č.ř. | Položka (údaje v mil. Kč)   | Skutečnost    | Oček. skutečnost | Návrh         | Oček. skutečnost | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu |               |               |               |               |
|------|---|---------------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |   | 2021          | 2022             | rozpočtu 2023 | 2023             | 2024                                 | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| 12   | <b>Běžné výdaje (ř.13 až ř.17)</b>                                      | <b>11 767</b> | <b>13 800</b>    | <b>13 433</b> | <b>14 933</b>    | <b>15 232</b>                        | <b>15 537</b> | <b>15 847</b> | <b>16 164</b> | <b>16 488</b> |
| 13   | Úroky, finanční deriváty - z úvěrů města Brna                           | 49            | 100              | 388           | 388              | 420                                  | 470           | 470           | 460           | 450           |
| 14   | Úroky - z úvěrů městských částí   | 3             | 4                | 3             | 3                | 5                                    | 4             | 3             | 2             | 1             |
| 15   | Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno (hlavní činnost) | 149           | 149              | 267           | 267              | 170                                  | 120           | 120           | 120           | 120           |
| 16   | Běžné výdaje financované z transferů během roku a od jiných obcí        | 1 252         | 1 459            | 19            | 1 019            | 1 060                                | 1 102         | 1 147         | 1 192         | 1 240         |
| 17   | Ostatní běžné výdaje (ř. 12 minus ř. 13 až ř. 18)                       | 10 314        | 12 089           | 12 757        | 13 257           | 13 577                               | 13 841        | 14 108        | 14 390        | 14 676        |
| 18   | <b>Kapitálové výdaje (ř.19 až ř.25)</b>                                 | <b>4 659</b>  | <b>6 424</b>     | <b>6 103</b>  | <b>7 539</b>     | <b>6 192</b>                         | <b>4 544</b>  | <b>2 956</b>  | <b>3 025</b>  | <b>3 104</b>  |
| 19   | Kapitálové výdaje ze základního rozpočtu města Brna                     | 2 785         | 3 220            | 4 256         | 5 492            | 5 071                                | 3 669         | 2 262         | 2 333         | 2 420         |
| 20   | Kap. výdaje z rozpočtu města - Fondu bytové výstavby a Fondu mobility   | 162           | 162              | 508           | 508              | 555                                  | 343           | 162           | 162           | 154           |
| 21   | Kapitálové výdaje z rozpočtu města - Fondu kofinancování projektů       |               |                  | 252           | 252              |                                      |               |               |               |               |
| 22   | Kapitálové výdaje z rozpočtu FKP / dotace                               | 629           | 629              |               | 190              |                                      |               |               |               |               |
| 23   | Kapitálové výdaje financované z ostatních transferů během roku          | 2             | 5                |               | 10               | 50                                   | 50            | 50            | 50            | 50            |
| 24   | Kapitálové výdaje z rozpočtů městských částí (bez VHČ)                  | 651           | 1 859            | 529           | 529              | 201                                  | 184           | 183           | 185           | 189           |
| 25   | Kapitálové výdaje z vedlejší hospodářské činnosti MČ                    | 430           | 550              | 558           | 558              | 315                                  | 299           | 299           | 295           | 291           |
| 26   | <b>VÝDAJE CELKEM (ř.12 + ř.18)</b>                                      | <b>16 426</b> | <b>20 224</b>    | <b>19 536</b> | <b>22 472</b>    | <b>21 424</b>                        | <b>20 081</b> | <b>18 803</b> | <b>19 189</b> | <b>19 592</b> |

| Meziroční změna (v %)                 | 2024/2023   | 2025/2024   | 2026/2025   | 2027/2026  | 2028/2027  |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Běžné (provozní) výdaje celkem        | 2,0         | 2,0         | 2,0         | 2,0        | 2,0        |
| Kapitálové výdaje celkem              | -17,9       | -26,6       | -34,9       | 2,3        | 2,6        |
| <b>Růst / pokles celkových výdajů</b> | <b>-4,7</b> | <b>-6,3</b> | <b>-6,4</b> | <b>2,1</b> | <b>2,1</b> |

### FINANCOVÁNÍ

| č.ř. | Položka (údaje v mil. Kč)                                      | Skutečnost  | Oček. skutečnost | Návrh         | Oček. skutečnost | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu |              |             |             |             |
|------|--|-------------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|      |  | 2021        | 2022             | rozpočtu 2023 | 2023             | 2024                                 | 2025         | 2026        | 2027        | 2028        |
| 27   | Zapojení prostředků minulých let vč. vlastních účelových fondů | -272        | 1 952            | 474           | 974              | 421                                  | 273          | 103         | 105         | 104         |
| 28   | Příděl do Fondu kofinancování projektů                         | -102        | -412             | -252          | -252             |                                      |              |             |             |             |
| 29   | Přijetí cizích zdrojů - město Brno                             |             |                  | 2 263         | 3 500            | 3 000                                | 1 500        |             |             |             |
| 30   | Splátky úvěrů EIB - město Brno                                 | -311        | -311             | -311          | -311             | -311                                 | -311         | -311        | -311        | -311        |
| 31   | Splátky úvěrů - městské části                                  | -27         | -22              | -15           | -15              | -10                                  | -6           |             |             |             |
| 32   | <b>FINANCOVÁNÍ CELKEM (ř.27 až ř.31)</b>                       | <b>-712</b> | <b>1 207</b>     | <b>2 160</b>  | <b>3 896</b>     | <b>3 101</b>                         | <b>1 457</b> | <b>-208</b> | <b>-205</b> | <b>-206</b> |

## Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2024 - 2028 (v mil. Kč)

### A) Ukazatel dluhové služby - procentický podíl ročních výdajů na dluhovou službu k běžným příjmům

| č.ř. | Název položky                                    | SK 2021    | OS 2022    | NR 2023    | OS 2023    | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       |
|------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 33   | Úroky (ř.13 + ř.14)                              | 52         | 104        | 391        | 391        | 425        | 474        | 473        | 462        | 451        |
| 34   | Splátky jistin (ř.30 + ř.31)                     | 338        | 333        | 326        | 326        | 320        | 316        | 311        | 311        | 311        |
| 35   | Dluhová služba (ř.33 + ř.34)                     | 390        | 437        | 717        | 717        | 745        | 790        | 783        | 772        | 762        |
| 36   | <b>Ukazatel dluhové služby v % (ř.35 / ř.11)</b> | <b>2,3</b> | <b>2,3</b> | <b>4,1</b> | <b>3,9</b> | <b>4,1</b> | <b>4,2</b> | <b>4,1</b> | <b>4,0</b> | <b>3,8</b> |

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

|    |  |             |              |              |              |              |              |             |             |             |
|----|--|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 37 | Zadluženost k 31.12. daného roku - město                           | 2 795       | 2 484        | 4 437        | 5 674        | 8 363        | 9 553        | 9 242       | 8 932       | 8 621       |
| 38 | Zadluženost k 31.12. daného roku - městské části                   | 53          | 31           | 15           | 15           | 6            |              |             |             |             |
| 39 | Zadluženost celkem (ř.37 + ř.38)                                   | 2 848       | 2 515        | 4 453        | 5 689        | 8 369        | 9 553        | 9 242       | 8 932       | 8 621       |
| 40 | <b>Ukazatel zadluženosti v % k celkovým příjmům ( ř.39 / ř.11)</b> | <b>16,6</b> | <b>13,2</b>  | <b>25,6</b>  | <b>30,6</b>  | <b>45,7</b>  | <b>51,3</b>  | <b>48,6</b> | <b>46,1</b> | <b>43,5</b> |
| 41 | <b>Ukazatel zadluženosti v % k provozním příjmům ( ř.39 / ř.7)</b> | <b>17,3</b> | <b>13,9</b>  | <b>26,2</b>  | <b>31,6</b>  | <b>46,1</b>  | <b>51,7</b>  | <b>48,9</b> | <b>46,4</b> | <b>43,8</b> |
| 42 | <b>PŘÍJMY CELKEM (ř.11)</b>  | 17 138      | 19 017       | 17 376       | 18 576       | 18 323       | 18 624       | 19 011      | 19 394      | 19 798      |
| 43 | <b>VÝDAJE CELKEM (ř.26)</b>  | 16 426      | 20 224       | 19 536       | 22 472       | 21 424       | 20 081       | 18 803      | 19 189      | 19 592      |
| 44 | <b>FINANCOVÁNÍ CELKEM (ř.32)</b>                                   | <b>-712</b> | <b>1 207</b> | <b>2 160</b> | <b>3 896</b> | <b>3 101</b> | <b>1 457</b> | <b>-208</b> | <b>-205</b> | <b>-206</b> |

### PROVOZNÍ PŘEBYTEK

| č.ř. |  | SK 2021      | OS 2022      | NR 2023      | OS 2023      | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 45   | Provozní příjmy (ř.7)  | 16 462       | 18 039       | 17 025       | 18 025       | 18 163       | 18 494       | 18 881       | 19 264       | 19 668       |
| 46   | Běžné (provozní) výdaje (ř.12)   | 11 767       | 13 800       | 13 433       | 14 933       | 15 232       | 15 537       | 15 847       | 16 164       | 16 488       |
| 47   | <b>Provozní přebytek (ř.45 - ř.46)</b>                                 | <b>4 695</b> | <b>4 239</b> | <b>3 592</b> | <b>3 092</b> | <b>2 931</b> | <b>2 957</b> | <b>3 034</b> | <b>3 100</b> | <b>3 180</b> |
| 48   | <i>Podíl provozního přebytku k provozním příjmům v % (ř.47 / ř.45)</i> | 28,5         | 23,5         | 21,1         | 17,2         | 16,1         | 16,0         | 16,1         | 16,1         | 16,2         |

Údaje jsou zaokrouhlené, proto jejich součet nemusí přesně souhlasit.