

Z9/09. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 5.9.2023

16. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2024, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024

Anotace

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2024, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024. Důvodová zpráva není vložena samostatně, je součástí kompletního materiálu.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

1. bere na vědomí

- návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2024 o celkových zdrojích 22 043,6 mil. Kč
- v tom:
 - příjmy 19 494,3 mil. Kč
 - financování 2 549,3 mil. Kč
- stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024

Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na R9/044. schůzi, konané dne 23.8.2023 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 30.8.2023.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

29.8.2023 v 13:06

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

JUDr. Rostislav Obrlík

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

29.8.2023 v 13:13

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 13

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2024 (v tis. Kč)

č.ř.	položka podsestupení třída	PŘÍJMY FINANCOVÁNÍ	Statutární město Brno						
			Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Očekávaná skutečnost 2023	Návrh rozpočtu 2024	NR 2024 - SR 2023	% NR 2024 SR 2023	% NR 2024 Oč. s. 2023
1	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	2 091 042						
2	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placená poplatníky	181 645						
3	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou	403 775						
4	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	3 053 527						
5	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	6 934 323						
6	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	257 369						
7		Daňové výnosy celkem (ř.1 až ř.6)	12 921 681	13 600 000	14 300 000	15 200 000	1 600 000	111,8	106,3
8	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - VPČ	211 690	86 518	169 549	86 268	-250	99,7	50,9
9	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	148 679	266 513	168 235	269 915	3 402	101,3	160,4
10	133x	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	2 731	2 030	2 840	2 545	515	125,4	89,6
11	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	337 019	298 772	307 070	305 540	6 768	102,3	99,5
12	135x	Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb	4 395	3 900	3 935	3 700	-200	94,9	94,0
13	136x	Příjem ze správních a soudních poplatků	98 446	87 157	90 449	90 777	3 620	104,2	100,4
14	138x	Příjem z daní, poplatků a jiných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	140 986	130 000	150 000	130 000		100,0	86,7
15	tř. 1	Daňové příjmy celkem (ř.7 až ř.14)	13 865 627	14 474 890	15 192 078	16 088 745	1 613 855	111,1	105,9
16	211x	Příjem z vlastní činnosti	138 706	146 803	155 771	171 973	25 170	117,1	110,4
17	212x	Příjem z odvodů přebytků organizací s přímým vztahem	118 582	137 506	142 046	137 536	30	100,0	96,8
18	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	255 735	249 224	256 293	268 541	19 317	107,8	104,8
19	214x	Přijaté výnosy z finančního majetku	156 871	72 618	141 790	88 286	15 668	121,6	62,3
20	221x	Přijaté sankční platby	76 803	74 474	76 007	68 718	-5 756	92,3	90,4
21	2xxx	Jiné nedaňové příjmy	288 951	136 668	205 579	302 666	165 998	221,5	147,2
22	tř. 2	Nedaňové příjmy celkem (ř.16 až ř. 21)	1 035 648	817 293	977 486	1 037 720	220 427	127,0	106,2
23	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - bytové domy, pozemky	204 703	150 500	163 000	51 000	-99 500	33,9	31,3
24	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - ostatní	219 903	200 150	190 627	400 100	199 950	199,9	209,9
25	312x, 32xx	Ostatní kapitálové příjmy	27 045	5	47 954	20 000	19 995	400 000,0	41,7
26	tř. 3	Kapitálové příjmy celkem (ř.23 až ř.25)	451 651	350 655	401 581	471 100	120 445	134,3	117,3
27		Vlastní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.26)	15 352 926	15 642 838	16 571 145	17 597 565	1 954 727	112,5	106,2
28	4112	Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu	402 791	411 761	411 761	411 761		100,0	100,0
29	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	80	90	90	90		100,0	100,0
30	41xx,42xx	Transfery přijaté ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje	1 337 500	3 284	3 284	10 621	7 337	323,4	323,4
31	4131,4132	Převody z vlastních fondů	1 407 405	1 388 464	1 498 778	1 474 243	85 779	106,2	98,4
32		Přijaté transfery celkem (ř.28 až ř.31)	3 147 776	1 803 599	1 913 913	1 896 715	93 116	105,2	99,1
33		Provozní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.32)	18 049 051	17 095 782	18 083 477	19 023 180	1 927 398	111,3	105,2
34		Příjmy statutárního města Brna celkem (ř.15 + ř.22 + ř. 26 + ř.32)	18 500 702	17 446 437	18 485 058	19 494 280	2 047 843	111,7	105,5
35		Financování statutárního města Brna celkem (ř.36 až ř.40)	-110 320	2 367 601	239 401	2 549 365	181 764	107,7	1 064,9
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	-22 453	-15 453	-15 453	-9 716	5 737	62,9	62,9
38		přijaté krátkodobé úvěry městem		2 263 405	730 561	2 000 000	-263 405	88,4	
39		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - MČ	422 479	730 561	631 339	462 295	-268 266	63,3	73,2
40		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - město	-199 820	-300 385	-65 958	407 313	707 698		
41		v tom: použití disponibilních zdrojů min. let (vyjma fondů)		236 140	-186 085		-236 140		
42		použití účelových fondů		232 101	120 127	457 313	225 212	197,0	380,7
43		rezerva ve FRR na vykrytí potřeb běžného roku		-658 626					
44		rezerva na 20% podílu MČ z prodejů nemovitých věcí		-110 000			60 000	45,5	
45		Zdroje statutárního města Brna celkem (ř.34 + ř.35)	18 390 382	19 814 038	18 724 459	22 043 645	2 229 607	111,3	117,7

Pozn.: v očekávané skutečnosti roku 2023 jsou pro srovnatelnost s návrhem rozpočtu roku 2024 vyloučeny účelové transfery, přijaté z ostatních veřejných rozpočtů během roku.

Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024
stanovené na R9/044. schůzi RMB dne 23.8.2023 (v mil. Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet 2023	% podíl na zdrojích 2023	Proporce rozpočtu 2024	% podíl na zdrojích 2024	%		Rozdíl Proporce 2024 - SR 2023
					Proporce 2024 SR 2023		
MĚSTSKÉ ČÁSTI: ZDROJE CELKEM = VÝDAJE ¹⁾	3 945,9	19,9	4 098,7	18,6	103,9		152,8
1. Postoupené příjmy	2 438,3	12,4	2 795,8	12,7	114,7		357,5
v tom:							
- účelové dotace ze státního rozpočtu	211,5	1,1	211,5	1,0	100,0		0,0
- účelové dotace od města (bez dotací na školská a neškolská zařízení)	94,3	0,5	94,3	0,4	100,0		0,0
- účelové dotace od města na školská a neškolská zařízení	300,2	1,5	300,2	1,4	100,0		0,0
- neúčelové dotace od města	1 773,8	9,0	2 131,3	9,7	120,2		357,5
- specifické dotace od města	58,6	0,3	58,6	0,3	100,0		0,0
2. Vlastní zdroje	849,7	4,3	902,5	4,1	106,2		52,8
v tom:							
- vlastní příjmy MČ	360,8	1,8	393,4	1,8	109,0		32,6
- převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	485,6	2,5	498,4	2,3	102,6		12,8
- ost. přijaté transfery ze státního rozpočtu, od obcí z jiného okresu	3,3	0,0	10,7	0,0	324,2		7,4
Příjmy celkem	3 288,0	16,6	3 698,3	16,9	112,5		410,3
3. Finanční operace	657,9	3,3	400,4	1,8	60,9		-257,5
v tom:							
- splátky úvěrů od jiných subjektů	-15,5		-9,7		62,6		5,8
- použití prostředků minulých let	730,6	3,7	462,3	2,1	63,3		-268,3
- splátky zápůjček, poskytnutých městským částem od města	-57,2		-52,2		91,3		5,0
MĚSTO BRNO: VÝDAJE CELKEM (bez transferů městským částem)	15 868,1	80,1	17 944,9	81,4	113,1		2 076,8
v tom:							
Běžné a kapitálové výdaje bez účelových fondů a veřejných sbírek	14 786,4	74,6	16 556,1	75,1	112,0		1 769,7
Běžné a kapitálové výdaje účelových fondů a veřejných sbírek	1 081,7	5,4	1 388,8	6,2	128,4		307,1
ZDROJE ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA BRNA	19 814,0	100,0	22 043,6	100,0	111,3		2 229,6

Vysvětlivky:

1) Ve schváleném rozpočtu 2023 jsou uvedeny zdroje městských částí, schválené jejich zastupitelstvy. Tyto zdroje jsou o 278,1 mil. Kč vyšší, než zdroje projednané na Z9/03. zasedání ZMB dne 13.12.2022.

Důvodová zpráva

Materiál je předkládán na základě bodu č. 4 harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024, schváleného na Z9/08. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 20. června 2023.

I. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2024

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 2024 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 města Brna na rok 2024 je ovlivněna aktuální makroekonomickou situací v České republice. Míra inflace vyjádřená přírůstkem indexu spotřebitelských cen ke stejnému měsíci předchozího roku sice letos postupně klesá (z lednových 17,5 % na 8,8 % v červenci), dle aktuální predikce České národní banky však česká ekonomika letos vykáže pouze minimální růst (+0,1 %), v příštím roce by pak měla růst o 2,3 %. Na vývoj HDP negativně působí klesající spotřeba domácností a omezené investiční aktivity firem. Tyto faktory pak ovlivňují nejvýznamnější příjmy statutárního města Brna – daně, sdílené se státem a daň z nemovitých věcí („daňové výnosy“) a následně 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 %

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR na své červencové schůzi projednala v rámci 1. čtení návrh zákona, kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů (tzv. konsolidační balíček). Jeho součástí jsou mj. návrhy na mírné snížení podílu obcí na některých sdílených daních na 25,72 % a na zvýšení sazeb daně z nemovitých věcí až na dvojnásobek (ovšem plně ve prospěch státního rozpočtu).

Schválený rozpočet daňových výnosů města Brna na rok 2023 (13 600,0 mil. Kč) je o 678,3 mil. Kč, tj. o 5,2 % vyšší, než skutečnost roku 2022. Za prvních sedm měsíců letošního roku vykazují daňové výnosy města Brna meziroční růst o 1 416,7 mil. Kč, tj. o 19,4 %. Je tedy zřejmé, že letošní schválený rozpočet bude přeplněn, a to minimálně o **0,7 mld. Kč**.

Pro rok 2024 se v rámci proporcí **zatím** uvažuje s meziročním růstem daňových výnosů (oproti schválenému rozpočtu) o 11,8 % na částku **15 200,0 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 888,7 mil. Kč, tj. na úrovni 101,6 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno se navrhuje v celkovém objemu 356,2 mil. Kč, tj. na úrovni 100,9 % 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 2,5 mil. Kč, ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku rostou o 0,5 mil. Kč. 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 305,5 mil. Kč, což odpovídá 102,3 % schváleného rozpočtu a 99,5 % očekávané skutečnosti roku 2023.

Zásadní podíl zaujímá v návrhu poplatek za provoz obecního systému odpadového hospodářství a za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci. Pro rok 2024 se v návrhu rozpočtu zatím 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), což odpovídá schválenému rozpočtu letošního roku.

Ostatní místní poplatky představují objem 80,7 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 2024.

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

- zkoušky odborné způsobilosti od žadatelů o řídičské oprávnění, které inkasuje Odbor registru vozidel a řidičů (pro rok 2024 jsou navrženy v objemu 3,4 mil. Kč),

- dobývání nerostů a z poplatků za geologické práce – zejména se jedná o příjem z oprávnění provádět ložiskový průzkum na území Svahy českého masívu (0,3 mil. Kč), které částečně leží na území města Brna.

Správní poplatky statutárního města Brna jsou navrhovány ve výši 90,8 mil. Kč, což je o 3,6 mil. Kč, tj. o 4,2 % více oproti schválenému rozpočtu roku 2023.

Městské části očekávají inkaso správních poplatků v objemu 14,6 mil. Kč, což představuje 100,8 % schváleného rozpočtu a 101,4 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Návrh rozpočtu příjmů ze správních poplatků města Brna zahrnuje zejména příjmy na úseku dopravně-správních činností, živnostenského podnikání a správních činností (občanské průkazy, cestovní doklady). Návrh v objemu 76,2 mil. Kč je oproti schválenému rozpočtu letošního roku vyšší o 3,5 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 zatím navržen v objemu 130,0 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Je pravděpodobné, že v rámci konsolidačního balíčku dojde k úpravě stávajícího rozdělení celostátního inkasa této daně mezi státem a obcemi. Dopad na rozpočet statutárního města Brna však nelze v současné době odhadnout.

Nedaňové příjmy

Návrh rozpočtu nedaňových příjmů statutárního města Brna činí 1 037,7 mil. Kč, což představuje 127,0 % schváleného rozpočtu a 106,2 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Nejvýznamnější část návrhu rozpočtu nedaňových příjmů - 268,5 mil. Kč - tvoří **příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku**. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2023 rostou tyto příjmy o 19,3 mil. Kč, tj. o 7,8 %, s ohledem na růst plánovaných příjmů z pronájmu nebo pachtu svěřeného majetku městským částem (106,1 mil. Kč, oproti 96,2 mil. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2023) i nemovitých věcí ve správě Odboru správy majetku MMB (139,2 mil. Kč, oproti 130,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2023).

Příjmy z vlastní činnosti se navrhují v objemu 172,0 mil. Kč, což představuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku růst o 25,2 mil. Kč, tj. o 17,1 %. Návrh rozpočtu města Brna (140,3 mil. Kč, oproti 123,8 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) meziročně roste s ohledem na navýšení příjmů města Brna v souvislosti s rezidentním parkováním (83,0 mil. Kč, oproti 74,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku). Návrh rozpočtu městských částí (31,7 mil. Kč) meziročně roste o 8,6 mil. Kč, tj. o 37,4 % - součástí této kategorie příjmů jsou nově příjmy městské části Brno-střed z provozování adventních trhů.

Odvody z fondu investic příspěvkových organizací statutárního města Brna do rozpočtu zřizovatele se zatím předpokládají v objemu 137,5 mil. Kč, tj. na úrovni 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 (88,3 mil. Kč) jsou pouze úrokové příjmy, které s ohledem na stav disponibilních prostředků na účtech statutárního města Brna a nadále vysoké úrokové sazby rostou oproti schválenému rozpočtu letošního roku o 15,7 mil. Kč, tj. o 21,6 %. Návrh rozpočtu na rok 2024 nepočítá s žádnými příjmy z dividend od společností s majetkovou účastí statutárního města Brna.

Přijaté sankční platby inkasuje město Brno (65,5 mil. Kč) i městské části (3,2 mil. Kč). Návrh rozpočtu počítá s meziročním poklesem o 5,8 mil. Kč, tj. o 7,7 %. Zásadní podíl na těchto příjmech zaujímají pokuty:

- Městské policie Brno (17,0 mil. Kč, oproti 18,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu 2023)
- Odboru přestupků v dopravě MMB na úseku bezpečnosti a plynulosti silničního provozu (23,0 mil. Kč, oproti 28,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) a za neoprávněné zastavení nebo stání a neoprávněný vjezd do vymezených oblastí (20,0 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku).

Na **ostatní kategorie** nedaňových příjmů připadá 302,7 mil. Kč oproti 136,7 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Výrazný meziroční nárůst, z 57,2 mil. Kč na 212,9 mil. Kč vykazují splátky zápůjček, poskytnutých v minulých letech z rozpočtu města různým fyzickým či právnickým osobám – v návrhu se počítá mj. se splacením návratných finančních výpomocí v objemu 180,0 mil. Kč, poskytnutých z rozpočtu města Brna Úrazové nemocnici v Brně a Nemocnici Milosrdných bratří na předfinancování výdajů na projekt REACT EU. Významnou část návrhu rozpočtu ostatních nedaňových příjmů (62,8 mil. Kč) představují přijaté zálohy na energie od nájemců bytových i nebytových prostor města Brna.

Kapitálové příjmy

Návrh v objemu 471,1 mil. Kč vykazuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku meziroční růst o 120,4 mil. Kč, tj. o 34,3 %.

Příjmy z prodeje bytových domů a pozemků pod nimi se očekávají v objemu 51,0 mil. Kč, tj. na úrovni 33,9 % 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 400,1 mil. Kč. Ve schváleném rozpočtu letošního roku se počítá s prodeji majetku v objemu 200,1 mil. Kč.

Součástí návrhu rozpočtu kapitálových příjmů jsou nově i přijaté investiční dary od soukromých investorů v objemu 20,0 mil. Kč na základě smluv o výstavbě veřejných infrastruktur (zdroj Fondu developerských projektů města Brna).

Přijaté transfery

V současné době nejsou známy přesné parametry finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v roce 2024. 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 (411,8 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 (VPČ) statutárního města Brna činí 1 474,2 mil. Kč a ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku roste o 85,8 mil. Kč, tj. o 6,2 %.

Město Brno počítá s meziročním růstem této kategorie příjmů (která představuje zejména rozdíl mezi náklady a výnosy účtu vedlejší podnikatelské činnosti města - DPH) z 902,9 mil. Kč na 975,8 mil. Kč. Stěžejní část představuje návrh rozpočtu výnosů z nájemného a pachtovného vodohospodářské infrastruktury společnosti BVK, který pro rok 2024 meziročně roste z 855,3 mil. Kč na 920,0 mil. Kč.

Očekávaný objem prostředků, převedených v roce 2024 z účtů VPČ městských částí do jejich rozpočtů, představuje 498,4 mil. Kč, tj. 102,6 % schváleného rozpočtu a 83,7 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Financování

Financování statutárního města Brna na rok 2024 se zatím navrhuje na úrovni +2 549,3 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 2 000,0 mil. Kč
(v letošním roce se nepředpokládá žádné čerpání krátkodobého úvěru)
- splátky dlouhodobého úvěru města od Evropské investiční banky(EIB) -310,5 mil. Kč
- splátky dlouhodobých úvěrů městských částí -9,7 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků městských částí z minulých let 462,3 mil. Kč
- zapojení účelových fondů a veřejných sbírek města 457,2 mil. Kč
- tvorba rezervy v rozpočtu města Brna na vyplacení podílu MČ na prodeji nemovitých věcí města (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi) -50,0 mil. Kč

Obdobně jako v minulých letech lze předpokládat, že celkový objem zdrojů z minulých let, zapojený do schváleného rozpočtu městských částí na rok 2024, bude oproti proporcím rozpočtu (462,3 mil. Kč) výrazně vyšší.

Zadluženost statutárního města Brna (viz graf č.3 na str. 10)

	Stav k 1.1.2023 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2023 (mil. Kč)	Návrh bilance na rok 2024 (mil. Kč)
Krátkodobé úvěry města			2 000,0
Úvěr města od EIB	2 484,2	2 173,7	1 863,2
Úvěry městských částí	30,9	15,4	5,7
CELKEM	2 515,1	2 189,1	3 868,9

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 činily 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 celkem 4,5 mld. Kč. Čerpání části 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 zřejmě nebude v letošním roce nutno čerpat žádné úvěry. V návrhu bilance zdrojů se pro rok 2024 se zatím počítá s čerpáním úvěrů v objemu **2,0 mld. Kč**, který může být v dalších etapách přípravy návrhu rozpočtu zpřesněn v návaznosti na potřeby v návrhu rozpočtu kapitálových výdajů města Brna.

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 15,4 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 2024, stanovené na R9/044. schůzi RMB dne 23.8.2023

Navržené zdroje roku 2024 činí 22 043,6 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu roku 2023 rostou o 2 229,6 mil. Kč, tj. o 11,3 %.

A. Meziroční zvýšení příjmů (viz komentář na str. 3-7) 2 047,8 mil. Kč

	růst v mil. Kč	2024/2023 (%)
• daňové příjmy	1 613,9	+11,1
• nedaňové příjmy	220,4	+27,0
• kapitálové příjmy	120,4	+34,3
• neinvestiční transfery od státu, kraje a obcí	7,3	+223,4
• převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	85,8	6,2

B. Meziroční zvýšení financování (viz komentář na str. 7) 181,8 mil. Kč

1. Městské části - zdroje 4 098,7 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 městských částí
- k úhradě kapitálových výdajů městských částí, kromě výdajů na akce, jejichž realizace byla na městské části převedena z města Brna,
- ke splátkám úvěrů a půjček městských částí.

Základní proporce příjmů, postoupených v roce 2024 městským částem:

Účelová dotace ze státního rozpočtu činí 211,5 mil. Kč a zatím zůstává na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Její výše bude zpřesněna po zveřejnění návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2024.

Účelová dotace z rozpočtu města (bez dotací na opravy a investice do školských a neškolských zařízení) je zatím navržena ve výši 94,3 mil. Kč. Objem jednotlivých dotačních titulů zatím odpovídá 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
- dofinancování výdajů na 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 300,2 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku.

Neúčelová dotace z rozpočtu města je navržena v objemu 2 131,3 mil. Kč, což představuje meziroční růst o **357,5 mil. Kč**, tj. o **20,2 %**. 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 vyšší procentního podílu na celkovém objemu neúčelové dotace.

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 2024 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 2023, a to dle kritérií a veličin, použitých pro výpočet neúčelové dotace v roce 2024.

Podíly na příjmech města Brna z prodeje majetku obdrží městské části v rámci finančního vypořádání za rok 2023 a navýší se tím jejich příjmy v roce 2024.

2. Město Brno - výdaje

17 944,9 mil. Kč

Výdaje města Brna, očištěné o transfery městským částem, se v rámci proporcí rozpočtu předpokládají ve výši 17 944,9 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu 2023 meziročně rostou o 13,1 %, tj. o 2 076,8 mil. Kč, zejména s ohledem na meziroční navýšení rozpočtu vlastních (tj. daňových, nedaňových a kapitálových) příjmů města Brna.

Návrh rozpočtu běžných a kapitálových výdajů města Brna bez účelových fondů a veřejných sbírek se v rámci proporcí rozpočtu navrhuje v objemu 16 556,1 mil. Kč. K zajištění investičních potřeb města Brna budou využity mj. cizí zdroje v objemu 2 000,0 mil. Kč.

Výdaje účelových fondů a veřejných sbírek města Brna jsou v proporcích rozpočtu zahrnuty ve výši 1 388,8 mil. Kč. Jedná se zejména o výdaje:

- Fondu bytové výstavby: 411,6 mil. Kč, oproti 376,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku.

- Fondu kofinancování projektů (FKP): 519,4 mil. Kč, oproti 323,3 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Pro rok 2024 se, obdobně jako v letošním roce, v rámci bilance zdrojů počítá s přidělem do FKP z rozpočtu města Brna v objemu 252,0 mil. Kč.

Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

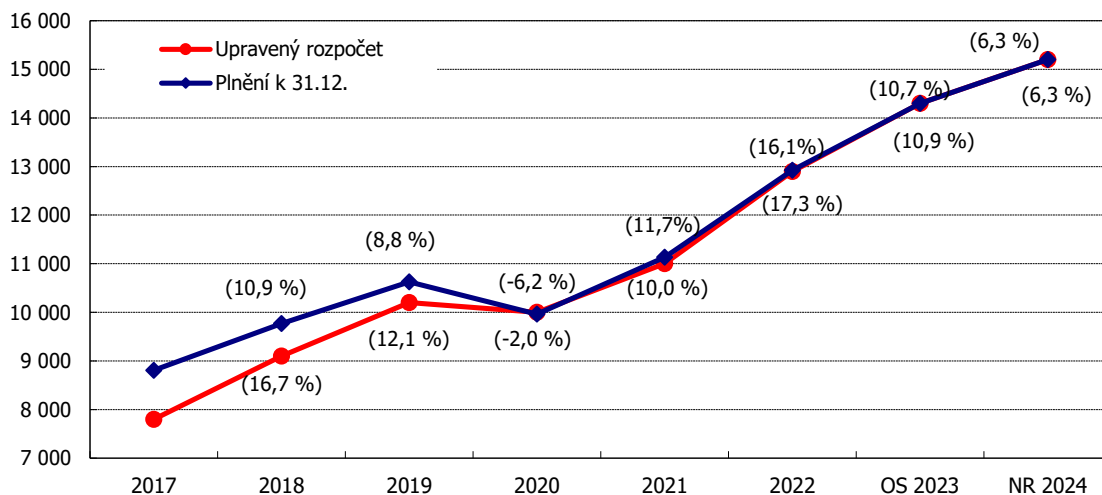
Rada města Brna materiál projednala na schůzi R9/044. dne 23.8.2023.

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

JUDr. Vaňková	Mgr. Černý	Mgr. Suchý	JUDr. Kerndl	Ing. Podivinská	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

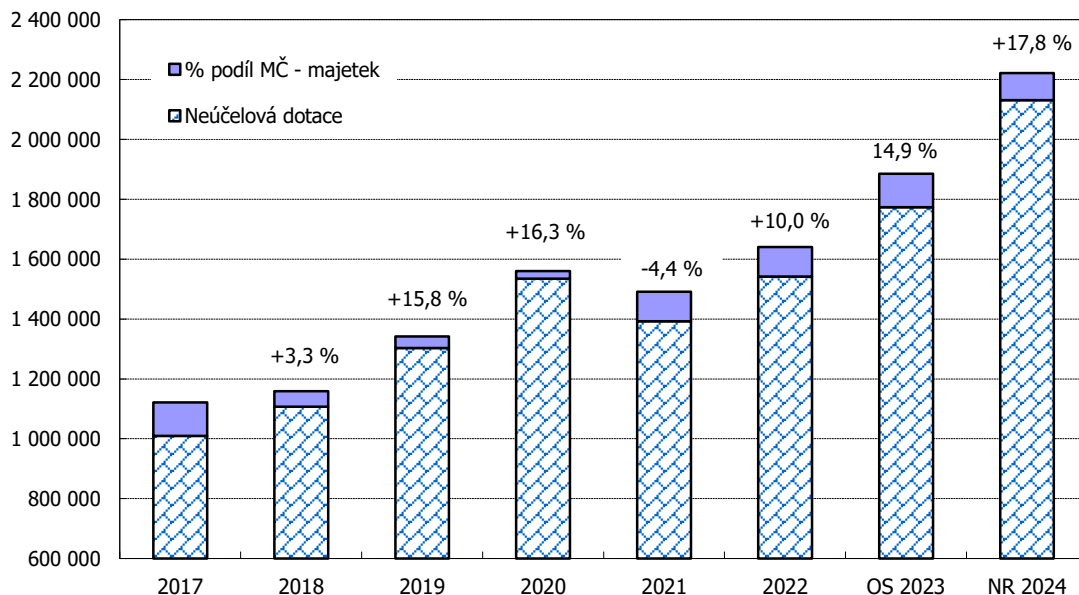
Vývoj daňových výnosů - daní, sdílených se státem a daně z nemovitých věcí - statutárního města Brna v letech 2017 - 2024 (v mil. Kč)

graf č. 1



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

graf č. 2



Struktura zadluženosti k 31.12. (v mil. Kč)

graf č. 3

