

Z9/10. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 10.10.2023

9. 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 R9/048. schůzi, konané dne 20.9.2023 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 4.10.2023.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

3.10.2023 v 11:53

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

JUDr. Rostislav Obrlík

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

3.10.2023 v 11:32

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. Rozsah a strukturu (zásady) střednědobého výhledu rozpočtu schválilo Zastupitelstvo města Brna na svém Z8/39. zasedání, konaném dne 21.6.2022.

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 Návrh SVR je nadále obtížná. 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 prognózy České národní banky/ČNB by se již v příštím roce měla dostat na úroveň 2 %, která představuje dlouhodobý inflační cíl ČNB), dle aktuální prognózy ČNB však česká ekonomika letos vykáže pouze minimální růst o 0,1 %, v příštím roce by pak měla růst o 2,3 %.

2. Příjmy

rok 2024 celkem: 19 975 mil. Kč
rok 2028 celkem: 21 229 mil. Kč

2.1. Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno

rok 2024: 15 808 mil. Kč
rok 2028: 17 111 mil. Kč

2.1.1 *Daňové výnosy*

Schválený rozpočet 2023	13,6 mld. Kč
Očekávaná skutečnost 2023	14,3 mld. Kč
Návrh rozpočtu 2024	15,2 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.

Schválený rozpočet na rok 2023 (13,6 mld. Kč) vychází 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 osm měsíců letošního roku lze předpokládat, že skutečné inkaso daňových výnosů bude oproti schválenému rozpočtu lepší minimálně o 0,7 mld. Kč a dosáhne tak 14,3 mld. Kč. Tato skutečnost

se promítá i do návrhu rozpočtu na rok 2024, který zatím počítá s meziročním růstem daňových výnosů o 0,9 mld. Kč na částku **15,2 mld. Kč**.

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR v současné době projednává v rámci 3. čtení návrh zákona, kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů (tzv. konsolidační balíček). Jeho součástí jsou mj. návrhy na snížení podílu obcí na některých sdílených daních na 24,92 % a na zvýšení sazeb daně z nemovitých věcí až na dvojnásobek.

V dalších letech Návrhu SVR se pak počítá s meziročním růstem daňových výnosů (i daňových 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 (a k navýšení počtu obyvatel města Brna) došlo v červnu letošního roku po zveřejnění základních výsledků Sčítání lidu, domů a bytů 2021.

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:	842 mil. Kč
rok 2028:	947 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 hřobových 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).

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

2.3. Kapitálové příjmy

rok 2024: 450 mil. Kč
rok 2028: 80 mil. Kč

Od roku 2025 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 podn. činnosti) rok 2024: 2 705 mil. Kč
rok 2028: 2 920 mil. Kč

Rozpětí meziročních změn ve výši -12,8 % až +2,2 % souvisí zejména s očekávaným vývojem převodů z vlastních fondů podnikatelské 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.

S ohledem na avizovaná úsporná opatření ve státním rozpočtu (včetně finančního vztahu státního rozpočtu k obcím) se v Návrhu SVR nepočítá s žádným růstem tohoto transferu. Lze tedy předpokládat, že bude docházet k postupnému zhoršování stávajícího záporného salda mezi příjmy a výdaji statutárního města Brna z výkonu státní správy.

Vývoj příspěvku na výkon státní správy pro statutární město Brno v letech 2013-2023 (v mil. Kč)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
323,8	322,8	323,1	327,1	339,9	353,8	368,4	374,3	398,1	402,8	411,8

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 podnikatelské činnosti*

Jedná se převážně o zapojení prostředků na účtu vedlejší podnikatelské 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 částí 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: 22 542 mil. Kč
rok 2028 celkem: 21 023 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: 15 465 mil. Kč
rok 2028: 16 740 mil. Kč

Očekávaná skutečnost roku 2023 (15 015 mil. Kč) je oproti schválenému rozpočtu (13 515 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. S ohledem na očekávanou nižší potřebu čerpání kontokorentního úvěru – viz bod 4.2. Návrhu SVR - nebude v letošním roce plně čerpán rozpočet výdajů města Brna na úroky.

S přihlédnutím k očekávané míře inflace (dle ČNB by měla v roce 2024 míra inflace dosáhnout 2,1 %, v roce 2025 pak 1,7 %) počítá Návrh SVR s meziročním růstem běžných výdajů v roce 2024 o 3%, od roku 2025 o 2 % ročně. Konkrétní výše jednotlivých položek běžných výdajů bude zpřesňována až v rámci přípravy návrhu rozpočtu města i městských částí na příslušný rok.

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: 7 076 mil. Kč
rok 2028: 4 283 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 podnikatelské činnosti), a cizí zdroje – viz bod 4.2.

Kapitálové výdaje rozpočtu města – FKP – budou v programovém období 2021 – 2027 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 (5 536 mil. Kč) je oproti schválenému rozpočtu letošního roku (6 299 mil. Kč) navýšena o účelové investiční transfery, přijaté během roku, současně se v ní promítá očekávané nedočerpání části letošního rozpočtu kapitálových výdajů (a tedy i nižší letošní potřeba čerpání úvěru města Brna – viz bod 4.2.).

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

Sk2017	Sk2018	Sk2019	Sk2020	Sk2021	Sk 2022	OS 2023	2024	2025	2026	2027	2028
26,0	33,0	29,8	32,8	28,4	29,3	26,9	31,4	31,3	30,6	20,3	20,4

4. Financování

rok 2024 celkem: 2 567 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 účelových fondů v objemu 0,9 mld. Kč (v letech 2024-2025)
- přiděly do účelových fondů (v jednotlivých letech Návrhu SVR se počítá s ročním přidělem do Fondu kofinancování projektů v objemu 250 mil. Kč a jeho využitím na kapitálové výdaje)
- přijetí a splátky cizích zdrojů (úvěrů).

V očekávané skutečnosti roku 2023 (ř.12, 17 a 27 Návrhu SVR) je mj. zohledněno zapojení Fondu rezerv a rozvoje v objemu 500 mil. Kč na vykrytí provozních potřeb města Brna.

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, 11.10.2005	I.	2 200	3M PRIBOR +0,13 p.b.	15.12.2005	2030	2012-2030	116
	II.	300	3M PRIBOR +0,13 p.b.	15.12.2008	2030	2012-2030	16
Z5/033. ZMB, 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 -0,628 p.b.	14.12.2012	2030	2016-2030	60
CELKEM		5 500	-	2005-2012	2030	2012-2030	211/311^{*)}

^{*)} 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 části úvěrů na fixní sazby prostřednictvím úrokových swapů.

4.2. V návrhu SVR se předpokládá **přijetí dalších cizích zdrojů v celkovém objemu 8,5 mld. Kč** (s jejichž splácením se počítá až po roce 2028) k pokrytí investičních potřeb města Brna v letech 2023-2026. V roce 2026 by se tak zadluženost statutárního města Brna mohla pohybovat na úrovni 9,7 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.).

Schválený rozpočet města Brna na rok 2023 počítá s přijetím úvěru ve výši 2,3 mld. Kč. S ohledem na očekávané vyšší plnění rozpočtu daňových výnosů a současně nízké čerpání rozpočtu kapitálových výdajů města Brna bude nutno v letošním roce čerpat maximálně 500 mil. Kč, dle Návrhu SVR pak v letech 2024-2026 dalších až 8 mld. Kč. 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 (v mil.Kč)	MČ	objem úvěrů (v mil.Kč)
Brno - Slatina	12,2	Brno - Vinohrady	1,0
Brno - Nový Lískovec	1,8		
Celkem			15,0

Očekávaný zůstatek úvěrů městských částí (přijatých na regeneraci bytového fondu) na konci roku 2023 činí 15,0 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 31.12.2025.

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 3,6 % do 5,0 %.

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 47,8 % v roce 2026.

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. Průměr skutečných příjmů statutárního města Brna za roky 2019-2022 činí 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 4,0 - 4,4 mld. Kč – viz ř. 47 Návrhu SVR.

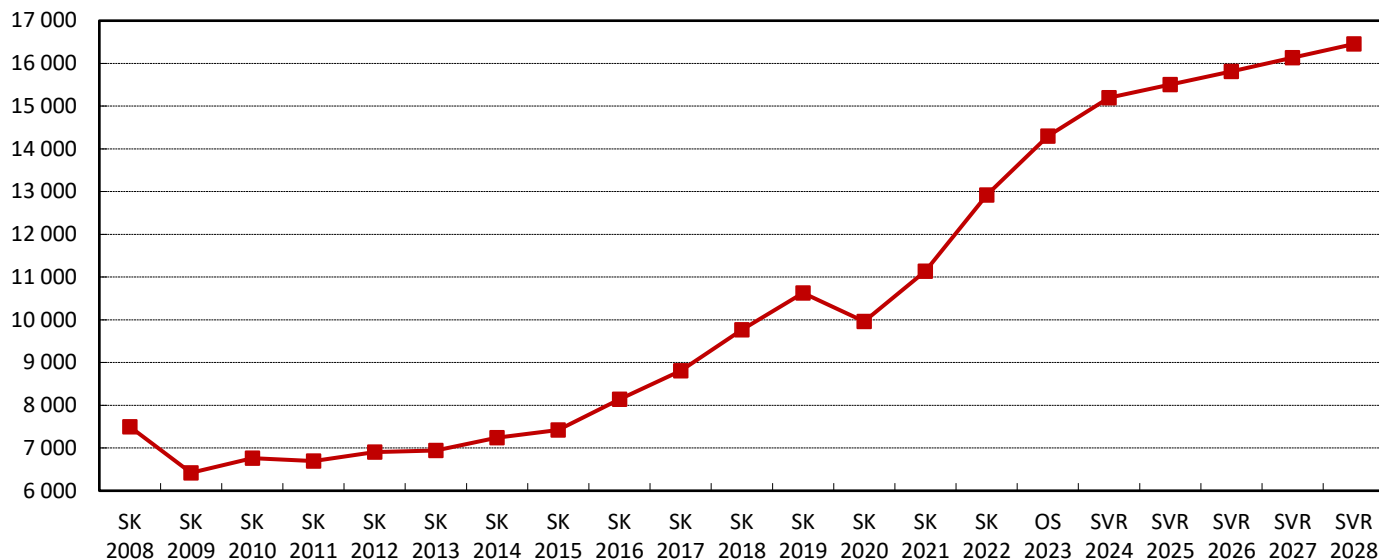
Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

Rada města Brna materiál projednala na schůzi R9/048. dne 20.9.2023.

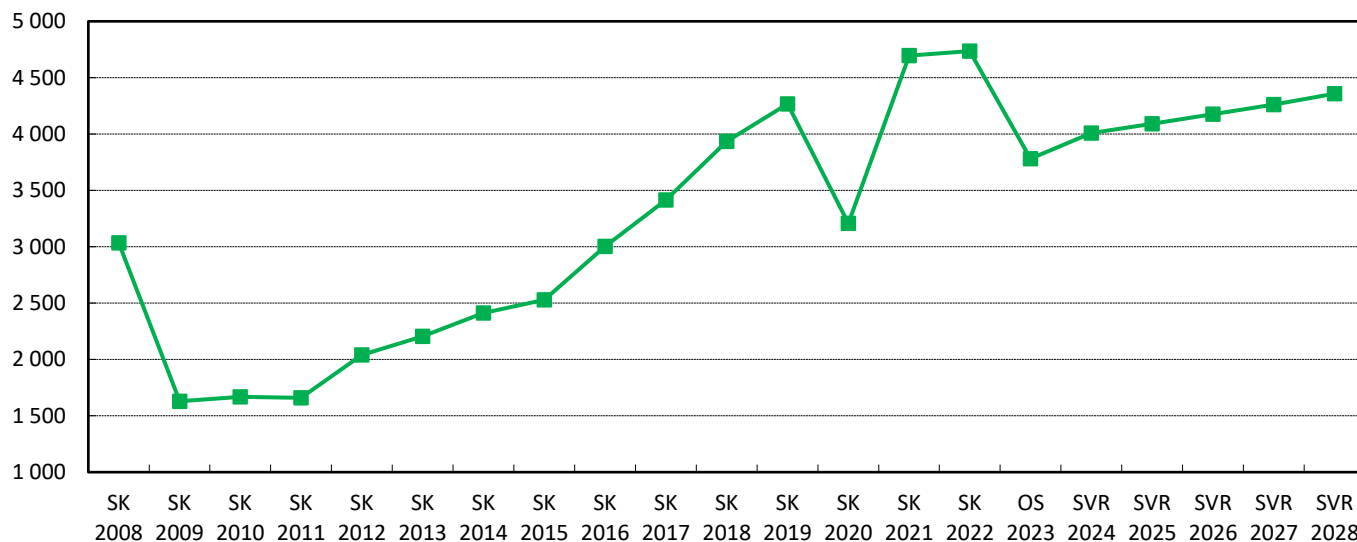
Hlasování: 10-pro, 0-proti, 0-se zdržel/z 11 členů.

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

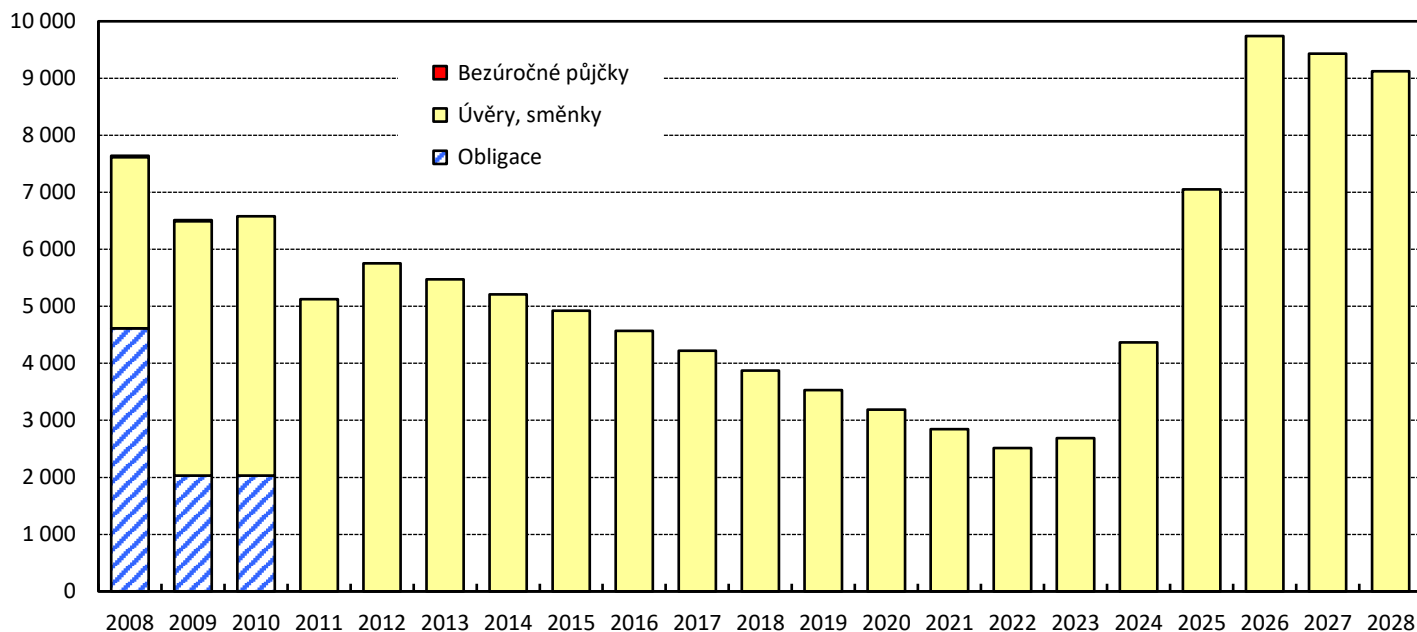
Vývoj daňových výnosů statutárního města Brna (v mil. Kč)



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	Skutečnost	Schválený	Oček. skutečnost	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu				
		2021	2022	rozpočet 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno	11 888	13 717	14 208	14 908	15 808	16 125	16 447	16 776	17 111
2	Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno (hlavní činnost)	149	149	267	267	170	170	170	170	170
3	Nedaňové příjmy	1 060	1 036	817	817	842	867	893	920	947
4	Transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu	398	403	412	412	412	412	412	412	412
5	Ostatní neinv. transfery během roku, transfery od jiných obcí	1 411	1 028	3	1 003	1 044	1 085	1 129	1 174	1 221
6	Převody z vlastních fondů (zejména podnikatelské činnosti)	1 556	1 407	1 388	1 388	1 200	1 208	1 215	1 222	1 238
7	Provozní příjmy (ř.1 až ř.6)	16 462	17 739	17 096	18 796	19 475	19 866	20 265	20 674	21 099
8	Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	356	452	351	351	450	80	80	80	80
9	Investiční transfery, přijaté během roku	320	310		300	50	50	50	50	50
10	Přijaté transfery celkem (ř.4 + ř.5 + ř.6 + ř.9)	3 685	3 148	1 804	3 104	2 705	2 755	2 805	2 858	2 920
11	PŘÍJMY CELKEM (ř.7 + ř.8 + ř.9)	17 138	18 501	17 446	19 446	19 975	19 996	20 395	20 804	21 229

Meziroční změna (v %)	2024/2023	2025/2024	2026/2025	2027/2026	2028/2027
Daňové příjmy bez DPPO za statutární město Brno	6,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno	-36,4	0,0	0,0	0,0	0,1
Nedaňové příjmy	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu					
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	-13,6	0,7	0,6	0,6	1,3
Růst / pokles běžných (provozních) příjmů	3,6	2,0	2,0	2,0	2,1
Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	28,4	-82,2			
Investiční transfery, přijaté během roku	-83,3				
Přijaté transfery celkem	-12,8	1,9	1,8	1,9	2,2
Růst / pokles celkových příjmů	2,7	0,1	2,0	2,0	2,0

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

VÝDAJE

č.ř.	Položka (údaje v mil. Kč)	Skutečnost	Skutečnost	Schválený	Oček. skutečnost	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu				
		2021	2022	rozpočet 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12	Běžné výdaje (ř.13 až ř.17)	11 767	13 003	13 515	15 015	15 465	15 775	16 090	16 412	16 740
13	Úroky, finanční deriváty - z úvěrů města Brna	49	112	389	160	389	484	712	693	674
14	Úroky - z úvěrů městských částí	3	3	3	3	1	1	1		
15	Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno (hlavní činnost)	149	149	267	267	170	170	170	170	170
16	Běžné výdaje financované z transferů během roku a od jiných obcí	1 252	1 028	3	1 003	1 044	1 085	1 129	1 174	1 221
17	Ostatní běžné výdaje (ř. 12 minus ř. 13 až ř. 16)	10 314	11 713	12 853	13 582	13 862	14 035	14 079	14 376	14 676
18	Kapitálové výdaje (ř.19 až ř.25)	4 659	5 387	6 299	5 536	7 076	7 178	7 097	4 186	4 283
19	Kapitálové výdaje ze základního rozpočtu města Brna	2 785	2 923	4 247	2 892	5 020	6 053	6 153	3 245	3 349
20	Kap. výdaje z rozpočtu města - FBV, Fondu mobility a FDP	162	195	508	508	626	343	162	162	154
21	Kapitálové výdaje z rozpočtu města - Fondu kofinancování projektů			252	252	435	250	250	250	250
22	Kapitálové výdaje z rozpočtu FKP / dotace	629	818		190					
23	Kapitálové výdaje financované z ostatních transferů během roku	2	25		110	50	50	50	50	50
24	Kapitálové výdaje z rozpočtů městských částí (bez VHČ)	651	1 019	764	764	631	184	183	185	189
25	Kapitálové výdaje z vedlejší hospodářské činnosti MČ	430	407	529	821	315	299	299	295	291
26	VÝDAJE CELKEM (ř.12 + ř.18)	16 426	18 390	19 814	20 551	22 542	22 953	23 187	20 598	21 023

Meziroční změna (v %)	2024/2023	2025/2024	2026/2025	2027/2026	2028/2027
Běžné (provozní) výdaje celkem	3,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Kapitálové výdaje celkem	27,8	1,4	-1,1	-41,0	2,3
Růst / pokles celkových výdajů	9,7	1,8	1,0	-11,2	2,1

FINANCOVÁNÍ

č.ř.	Položka (údaje v mil. Kč)	Skutečnost	Skutečnost	Schválený	Oček. skutečnost	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu				
		2021	2022	rozpočet 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
27	Zapojení prostředků minulých let vč. vlastních účelových fondů	-272	635	682	1 432	1 137	523	353	355	354
28	Příděl do Fondu kofinancování projektů	-102	-412	-252	-502	-250	-250	-250	-250	-250
29	Přijetí cizích zdrojů - město Brno			2 263	500	2 000	3 000	3 000		
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	FINANCOVÁNÍ CELKEM (ř.27 až ř.31)	-712	-110	2 368	1 104	2 567	2 957	2 792	-205	-206

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	SK 2022	SR 2023	OS 2023	2024	2025	2026	2027	2028
33	Úroky (ř.13 + ř.14)	52	114	392	163	390	485	713	693	674
34	Splátky jistin (ř.30 + ř.31)	338	333	326	326	320	316	311	311	311
35	Dluhová služba (ř.33 + ř.34)	390	447	718	489	710	801	1 023	1 004	985
36	Ukazatel dluhové služby v % (ř.35 / ř.11)	2,3	2,4	4,1	2,5	3,6	4,0	5,0	4,8	4,6

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	2 674	4 363	7 053	9 742	9 432	9 121
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	2 689	4 369	7 053	9 742	9 432	9 121
40	Ukazatel zadluženosti v % k celkovým příjmům (ř.39 / ř.11)	16,6	13,6	25,5	13,8	21,9	35,3	47,8	45,3	43,0
41	Ukazatel zadluženosti v % k provozním příjmům (ř.39 / ř.7)	17,3	14,2	26,0	14,3	22,4	35,5	48,1	45,6	43,2
42	PRÍJMY CELKEM (ř.11)	17 138	18 501	17 446	19 446	19 975	19 996	20 395	20 804	21 229
43	VÝDAJE CELKEM (ř.26)	16 426	18 390	19 814	20 551	22 542	22 953	23 187	20 598	21 023
44	FINANCOVÁNÍ CELKEM (ř.32)	-712	-110	2 368	1 104	2 567	2 957	2 792	-205	-206

PROVOZNÍ PŘEBYTEK

č.ř.		SK 2021	SK 2022	SR 2023	OS 2023	2024	2025	2026	2027	2028
45	Provozní příjmy (ř.7)	16 462	17 739	17 096	18 796	19 475	19 866	20 265	20 674	21 099
46	Běžné (provozní) výdaje (ř.12)	11 767	13 003	13 515	15 015	15 465	15 775	16 090	16 412	16 740
47	Provozní přebytek (ř.45 - ř.46)	4 695	4 736	3 581	3 781	4 009	4 091	4 175	4 261	4 359
48	<i>Podíl provozního přebytku k provozním příjmům v % (ř.47 / ř.45)</i>	28,5	26,7	20,9	20,1	20,6	20,6	20,6	20,6	20,7

Údaje jsou zaokrouhlené, proto jejich součet nemusí přesně souhlasit.