

Z9/12. zasedání Zastupitelstva města Brna  
konané dne 14.11.2023

## 36. Návrh změn neinvestičních příspěvků u příspěvkových organizací v působnosti Odboru kultury MMB v roce 2023 - návrh rozpočtových opatření

### Anotace

Navrhované změny neinvestičních příspěvků u příspěvkových organizací v působnosti Odboru kultury MMB, a to zvýšení nebo snížení v příjmech na položkách odvodu příspěvkových organizací statutárního města Brna a současně adekvátní úpravu výše neinvestičních příspěvků o stejnou finanční částku a zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a stejné změny výše neinvestičního příspěvku. Uvedené změny nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2023.

### Návrh usnesení

#### Zastupitelstvo města Brna

##### 1. schvaluje

1. rozpočtové opatření č. 1 dle tabulky, která tvoří přílohu č. ...tohoto zápisu, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z nařízeného odvodu z fondu investic z důvodu přehodnocení plánovaného objemu majetku a změny výše odpisů majetku v roce 2023 u příspěvkových organizací:

1.1. snížení odvodu z fondu investic:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 21 965 tis. Kč;
- Muzeum města Brna, příspěvková organizace, o částku 1 100 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 720 tis. Kč;

1.2. zvýšení odvodu z fondu investic:

- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 2 020 tis. Kč
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 62 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 49 tis. Kč;

1.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, snížení o částku 21 965 tis. Kč;
- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, zvýšení o částku 2 020 tis. Kč
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, zvýšení o částku 62 tis. Kč;
- Muzeum města Brna, příspěvková organizace, snížení o částku 1 100 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, zvýšení o částku 49 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, snížení o částku 720 tis. Kč;

2. rozpočtové opatření č. 2 dle tabulky, která tvoří přílohu č. ...tohoto zápisu, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, z důvodu aktualizace nájemních smluv v roce 2023 u příspěvkových organizací:

2.1. snížení příjmů za pronájem:

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, snížení o částku 400 tis. Kč;

2.2. zvýšení příjmů za pronájem:

- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 26 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 78 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 151 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 194 tis. Kč;

2.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, zvýšení o částku 26 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, zvýšení o částku 78 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, snížení o částku 400 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, zvýšení o částku 151 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, zvýšení o částku 194 tis. Kč.

---

## Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na R9/057.schůzi konané dne 1.11.2023 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení. Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 8.11.2023.

### Podpis zpracovatele pro archivaci

### Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

**Mgr. Kateřina Vorlíčková**

vedoucí odboru - Odbor kultury

6.11.2023 v 09:05

**Garance správnosti, zákonnosti materiálu**

### Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

**Mgr. Jiří Kučera**

vedoucí úseku - 1. úsek

6.11.2023 v 11:34

**Obsah materiálu**

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 6
Příloha k usnesení (RO 1_zmena odvody FI_2023.pdf)	7 - 7
Příloha k usnesení (RO 2_zmena najmy_2023.pdf)	8 - 8

## Důvodová zpráva

### **1. Rozpočtové opatření č. 1 – odpisy, odvody z fondu investic**

Příspěvkové organizace mají povinnost odepisovat dlouhodobý majetek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Organizace nemají dostatek finančních prostředků ze své činnosti na krytí odpisů dlouhodobého majetku v plné výši. Zřizovatel v souladu se zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, poskytuje organizacím finanční částku potřebnou na dokrytí odpisů do plné výše v rámci provozního příspěvku na činnost a současně nařizuje organizacím odvést část poskytnuté finanční částky v průběhu kalendářního roku zpět do příjmů města.

Příspěvkové organizace v působnosti Odboru kultury MMB požádaly na základě přehodnocení výše odpisů, které souvisí s aktuálním zařazením majetku, o změnu výše nařízeného odvodu z fondu investic do rozpočtu statutárního města Brna:

#### **1.1 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p.o.)	Částka
<i>Národní divadlo Brno, p. o.</i>	21 965
<i>Muzeum města Brna, p. o.</i>	1 100
<i>TIC BRNO, p. o.</i>	720
<b>Celkem</b>	<b>23 785</b>

Snížení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Národní divadlo Brno, p. o. – u organizace došlo ke zpoždění předání pořízených investic do užívání oproti původnímu předpokladu (týká se především rekonstrukce Janáčkova divadla). Důsledkem je posunutí začátku doby odepisování a snížení plánovaných odpisů.
- Muzeum města Brna, p. o. - důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu a pozdější termín pořízení a zařazení investičního majetku, než bylo původně předpokládáno.
- TIC BRNO, p. o. – důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu a pozdější termín pořízení a zařazení investičního majetku, než bylo původně předpokládáno.

#### **1.2 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p. o.)	Částka
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	62
<i>Městské divadlo Brno, p. o.</i>	2 020
<i>Dům umění města Brna, p. o.</i>	49
<b>Celkem</b>	<b>2 131</b>

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Centrum experimentálního divadla, p. o. – důvodem je navýšení zdrojů ve fondu investic;
- Městské divadlo Brno, p. o. – nárůst v souladu s odpisy z realizovaných investic v roce 2022 a 2023;
- Dům umění města Brna, p. o. – důvodem je pořízení nového dlouhodobého majetku a nutné technické zhodnocení.

**Navrhovaná snížení nebo zvýšení v příjmech na položkách odvody příspěvkových organizací statutárního města Brna a změny výše neinvestičních příspěvků na činnost příspěvkových organizací, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2023.**

### **2. Rozpočtové opatření č. 2 – dlouhodobé pronájmy nebytových prostor**

Od roku 2003 jsou úhrady nájemného z nájemních smluv v nemovitostech předaných příspěvkovým organizacím k hospodaření zasílány na účet statutárního města Brna a formou příspěvku jsou tyto finanční prostředky vráceny do rozpočtů organizací (do roku 2002 byly tyto příjmy výnosy jednotlivých organizací). Příjmy z nájemného jsou plánovány dle skutečnosti předchozího roku. V průběhu kalendářního roku jsou sledovány změny plnění jednotlivých příjmů. V návaznosti na zjištěné změny

v roce 2023 předkládá Odbor kultury MMB návrh rozpočtového opatření z důvodu předpokládaných ročních změn v plnění.

**2.1 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p. o.)	Částka
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně</i>	400
<b>Celkem</b>	<b>400</b>

Snížení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně – aktualizované očekávané příjmy z nájemného jsou nižší z důvodu ukončení nájemní smlouvy v průběhu roku 2023.

**2.2 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p. o.)	Částka
<i>Městské divadlo Brno, p. o.</i>	26
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	78
<i>Dům umění města Brna, p. o.</i>	151
<i>TIC BRNO, p. o.</i>	194
<b>Celkem</b>	<b>449</b>

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Městské divadlo Brno, p. o. – inflační navýšení nájemních smluv;
- Centrum experimentálního divadla, p. o. – inflační navýšení nájemní smlouvy;
- Dům umění města Brna, p. o. – inflační navýšení nájemních smluv;
- TIC BRNO, p. o. – inflační navýšení nájemních smluv.

**Navrhovaná zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a změny výše neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2023**

Odbor kultury MMB doporučuje schválit výše uvedené změny výše neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti OK MMB v roce 2023.

Materiál byl projednán v Komisi kulturní RMB dne 24. 10. 2023 ve znění předloženém Radě města Brna.

Hlasování Komise kulturní RMB o předloženém návrhu usnesení:

Přítomno: 10 členů – 10 pro, 0 proti, 0 se zdrželi/ze 13 členů

Komise doporučuje ke schválení.

Ing. Stanislav Michalík	Mgr. Ilona Sediáková	Jiřina Bočková	Kristýna Černá	MUDr. Alena Gruberová	Zdeněk Helbich	Mgr. Miriam Kolářová	Mgr. Monika Lukášová Spilková, Ph.D.	doc. MUDr. Tomáš Skříčka, CSc.	David Řepa	Petr Šafařík	Ing. Jana Bohušovská	Mgr. Luděk Kocman
Pro	Pro	Pro	-----	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	-----	-----	Pro

Rada města Brna projednala na R9/057. schůzi dne 1.11.2023.  
Schváleno jednomyslně 10 členy.

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

Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 8.11.2023.

# Rozpočtové opatření č. 1

v tis.Kč

<b>Příjmy - snížení</b>								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 10.10.2023	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	2122		9121	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Národní divadlo Brno, p.o.	76 675	-21 965	54 710
7300	3311	2122		9122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Centrum experimentálního divadla, p.o.	2 058	62	2 120
7300	3311	2122		9123	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Městské divadlo Brno, p.o.	19 123	2 020	21 143
7300	3315	2122		9128	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Muzeum města Brna, p.o.	2 100	-1 100	1 000
7300	3317	2122		9126	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Dům umění města Brna, p.o.	1 285	49	1 334
7300	3319	2122		9125	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - TIC BRNO, p.o.	1 245	-720	525
<b>Běžné výdaje - snížení</b>								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 10.10.2023	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	509 113	-21 965	487 148
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	71 820	62	71 882
7300	3311	5331		9123	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Městské divadlo Brno, p.o.	272 959	2 020	274 979
7300	3315	5331		9128	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Muzeum města Brna, p.o.	92 497	-1 100	91 397
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	28 388	49	28 437
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	52 076	-720	51 356

## Rozpočtové opatření č. 2

v tis.Kč

Příjmy - zvýšení									
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 10.10.2023	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně	
7300	3311	2132		9122	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Centrum experimentálního divadla, p.o.	498	78	576	
7300	3311	2132		9123	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Městské divadlo Brno, p.o.	1 018	26	1 044	
7300	3314	2132		9120	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 990	-400	1 590	
7300	3317	2132		9126	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Dům umění města Brna, p.o.	935	151	1 086	
7300	3319	2132		9125	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - TIC BRNO, p.o.	730	194	924	
Běžné výdaje - zvýšení									
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 10.10.2023	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně	
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	71 820	78	71 898	
7300	3311	5331		9123	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Městské divadlo Brno, p.o.	272 959	26	272 985	
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	96 040	-400	95 640	
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	28 388	151	28 539	
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	52 076	194	52 270	