

Z8/22. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 8.12.2020

50. Návrhy změn neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti Odboru kultury MMB z rozpočtu zřizovatele v roce 2020 - návrh rozpočtových opatření

Anotace

Zvýšení či snížení neinvestičních příspěvků pro příspěvkové organizace v působnosti Odboru kultury MMB vyplývající ze zvýšení či snížení v příjmech zřizovatele na položkách: „Odvody příspěvkových organizací“ a „Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“, bez dopadu na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

1. schvaluje

1.rozpočtové opatření č.1 dle tabulky, která tvoří přílohu č. ... těchto usnesení, 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 2020 u příspěvkových organizací:

1.1 zvýšení odvodu z fondu investic:

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 210 tis. Kč;
- Divadlo Radost, příspěvková organizace, o částku 213 tis. Kč;

1.2. snížení odvodu z fondu investic:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 51 262 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena, příspěvková organizace, o částku 518 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 13 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 733 tis. Kč;

1.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace - snížení o částku 51 262 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace - zvýšení o částku 210 tis. Kč;
- Divadlo Radost, příspěvková organizace - zvýšení o částku 213 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace - snížení o částku 518 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace - snížení o částku 13 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace - snížení o částku 733 tis. Kč;

2.rozpočtové opatření č.2 dle tabulky, která tvoří přílohu č. ... těchto usnesení, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, z důvodu aktualizace nájemních smluv v roce 2020 u příspěvkových organizací:

2.1. zvýšení příjmů za pronájem:

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 13 tis. Kč;

2.2. snížení příjmů za pronájem:

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 170 tis. Kč;

- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 122 tis. Kč;

2.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace - zvýšení o částku 13 tis. Kč;

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace - snížení o částku 170 tis. Kč;

- Dům umění města Brna, příspěvková organizace - snížení o částku 122 tis. Kč.

Stanoviska

Materiál byl předložen k projednání Radě města Brna na schůzi č. R8/118 konanou dne 25.11.2020

Materiál byl předložen k projednání Finančnímu výboru ZMB na 24. zasedání konané dne 2.12.2020

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Kateřina Vorlíčková

vedoucí odboru - Odbor kultury

26.11.2020 v 12:16

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Jiří Kučera

vedoucí úseku - Úsek 2. náměstka primátorky

26.11.2020 v 11:14

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 6
Příloha k usnesení (ZMB_Priloha_RO_zmena odvody FI_18.11.2020.pdf)	7 - 7
Příloha k usnesení (ZMB_Priloha_RO_zmena najmy k 18.11.2020.pdf)	8 - 8

Důvodová zpráva

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

Príspevkové 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.

Príspevkové 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. ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkových organizací:

Príspevková organizace	Částka
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	210
<i>Divadlo Radost, p. o.</i>	213
Celkem	423

v tis. Kč

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

- Centrum experimentálního divadla, p.o. - důvodem navýšení je dokončení plánovaných investic, na které organizace obdržela transfer od zřizovatele.
- Divadlo Radost, p. o. – organizace očekává navýšení odpisů z důvodů pořízení nového majetku do konce roku, vše je ve stavu realizace, dopad na výši odpisů bude ve 12/2020.

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

Príspevková organizace	Částka
<i>Národní divadlo Brno, p. o.</i>	51 262
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o</i>	518
<i>Dům umění města Brna, p. o.</i>	13
<i>TIC BRNO, p. o.</i>	733
Celkem	52 526

v tis. Kč

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 z důvodu nedokončené kanalizační přípojky multifunkční budovy Rooseveltova 13 a pokračující rekonstrukce Janáčkova divadla. Začátek doby odepisování bude posunut. Oba tyto faktory měly vliv na celkové snížení odpisů.
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o. – z důvodu nedokončení plánovaných investic, zejména vybavení pobočky Vojtova 15, doplnění dalších pěti návratových boxů na knihy došlo k posunutí začátku předpokládané doby odepisování. Taktéž nebylo předáno technické

zhodnocení budovy Vondrákova 15 v Brně-Bystrci. Důsledkem je snížení celkových plánovaných odpisů.

- Dům umění města Brna, p. o – důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu, tj. pozdější pořízení a zařazení investičního majetku, než bylo původně předpokládáno; pro rok 2020 byly do odpisového plánu zahrnuty i odpisy za rekonstrukci DPK – rezidence, jelikož rekonstrukce byla realizována Odborem investičním MMB a posud nebyla předána organizaci, nelze provádět odepisování technického zhodnocení budov DPK.
- TIC BRNO, p.o. - důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu, tj. pozdější termín pořízení a zařazení investičního majetku, než bylo původně předpokládáno.

Navrhované zvýšení nebo snížení 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 2020.

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 vraceny 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 2020 předkládá Odbor kultury MMB návrh rozpočtového opatření z důvodu předpokládaných ročních změn v plnění.

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

v tis. Kč

Příspěvková organizace	Částka
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	13
Celkem	13

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

- Centrum experimentálního divadla, p. o. – aktualizované očekávané příjmy z nájemného dle předpisů nájmu jsou vyšší, než byla jejich plánování výše.

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

v tis. Kč

Příspěvková organizace	Částka
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o.</i>	170
<i>Dům umění města Brna, p. o.</i>	122
Celkem	292

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

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o. – aktualizované očekávané příjmy z nájemného dle předpisů nájmu jsou nižší, než byla jejich plánování výše.
- Dům umění města Brna, p.o. - aktualizované očekávané příjmy z nájemného dle předpisů nájmu jsou nižší, než byla jejich plánování výše.

Navrhované zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu 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 2020.

Rada města Brna materiál projednala na své R8/118. schůzi konané dne 25. 11. 2020 a doporučila ke schválení.

Schváleno jednomyslně 10 členy.

JUDr. Vaňková	Mgr. Hladík	Bc. Kolářný	JUDr. Oliva	JUDr. Kerndl	Róbert Čuma	Ing. Fišer	Ing. Grund	RNDr. Chvátal	Ing. Kratochví	Mgr. Suchý
pro	nepř.	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro

Finanční výbor materiál projedná na zasedání konaném dne 2.12.2020.

Rozpočtové opatření č. 1

v tis.Kč

Příjmy - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 18.11.2020	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	2122		9121	Odvody příspěvkových organizací - Národní divadlo Brno, p.o.	110 719	-51 262	59 457
7300	3311	2122		9122	Odvody příspěvkových organizací - Centrum experimentálního divadla, p.o.	2 014	210	2 224
7300	3311	2122		9124	Odvody příspěvkových organizací - Divadlo Radost, p.o.	2 103	213	2 316
7300	3314	2122		9120	Odvody příspěvkových organizací - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 422	-518	904
7300	3317	2122		9126	Odvody příspěvkových organizací - Dům umění města Brna, p.o.	1 504	-13	1 491
7300	3319	2122		9125	Odvody příspěvkových organizací - TIC BRNO, p.o.	4 745	-733	4 012

Běžné výdaje - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 18.11.2020	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	481 661	-51 262	430 399
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	58 576	210	58 786
7300	3311	5331		9124	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Divadlo Radost, p.o.	29 224	213	29 437
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	85 368	-518	84 850
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	23 995	-13	23 982
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	49 115	-733	48 382

Rozpočtové opatření č. 2

v tis.Kč

Příjmy - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 18.11.2020	Uprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	2132		9122	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - Centrum experimentálního divadla, p.o.	480	13	493
7300	3314	2132		9120	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 571	-170	1 401
7300	3317	2132		9126	Příjmy z pronájmu ost.nemovitostí a jejich částí - Dům umění města Brna, p.o.	753	-122	631
Běžné výdaje - snížení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 18.11.2020	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	58 576	13	58 589
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	85 368	-170	85 198
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	23 995	-122	23 873