

Rada města Brna

Z8/31. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 7.9.2021

14. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2022, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2022

Anotace

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2022. Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2022, stanovené na R8/165. schůzi RMB. 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 2022 o celkových zdrojích 18 366,9 mil. Kč
v tom:
příjmy 15 905,8 mil. Kč
financování 2 461,1 mil. Kč
- stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2022

Stanoviska

Rada města Brna projednala materiál na schůzi R8/165., konané dne 18.8.2021, a doporučila ZMB schválit předložený návrh usnesení.
Finanční výbor ZMB projedná materiál dne 1.9.2021. Výpis usnesení Finančního výboru bude ZMB předložen písemně.

Podpis zpracovatele pro archivaci**Zpracovatel**

Elektronicky podepsáno

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 1
Obsah materiálu	2 - 2
Příloha (Proporce rozpoctu 2022_ZMB.pdf)	3 - 14

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2022 - ETAPA 1 (v tis. Kč)

č.ř.	položka podeskupení třída	PŘÍJMY FINANCOVÁNÍ	Statutární město Brno						
			Skutečnost 2020	Schválený rozpočet 2021	Očekávaná skutečnost 2021	Návrh rozpočtu 2022	NR 2022 - SR 2021	% NR 2022 SR 2021	% NR 2022 Oč. s. 2021
1	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 600 672						
2	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	39 966						
3	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	243 855						
4	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 825 245						
5	1211	Daň z přidané hodnoty	5 005 803						
6	1511	Daň z nemovitých věcí	248 486						
7		Daňové výnosy celkem (ř.1 až ř.6)	9 964 027	9 000 000	10 700 000	10 800 000	1 800 000	120,0	100,9
8	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - VHČ	176 868	97 211	238 438	88 644	-8 567	91,2	37,2
9	1122	Daň z příjmů právnických osob za město - rozpočtová činnost	151 323	265 589	149 389	264 859	-730	99,7	177,3
10	133x	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 300	915	2 015	2 015	1 100	220,2	100,0
11	134x	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	300 162	282 993	276 278	292 951	9 958	103,5	106,0
12	135x	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	3 416	4 300	3 900	4 191	-109	97,5	107,5
13	136x	Správní poplatky	71 939	83 346	80 175	80 862	-2 484	97,0	100,9
14	138x	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her	82 339	63 000	86 868	65 000	2 000	103,2	74,8
15	tř. 1	Daňové příjmy celkem (ř.7 až ř.14)	10 751 374	9 797 354	11 537 063	11 598 522	1 801 168	118,4	100,5
16	211x	Příjmy z vlastní činnosti	118 663	138 066	93 340	112 191	-25 875	81,3	120,2
17	212x	Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	120 680	129 452	116 719	131 514	2 062	101,6	112,7
18	213x	Příjmy z pronájmu majetku	278 820	267 424	247 336	256 038	-11 386	95,7	103,5
19	214x	Výnosy z finančního majetku	63 536	213 950	209 929	110 471	-103 479	51,6	52,6
20	221x	Přijaté sankční platby	61 895	55 038	62 605	62 996	7 958	114,5	100,6
21	2xxx	Jiné nedaňové příjmy	273 776	172 156	214 879	159 482	-12 674	92,6	74,2
22	tř. 2	Nedaňové příjmy celkem (ř.16 až ř. 21)	917 370	976 086	944 808	832 692	-143 394	85,3	88,1
23	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - bytové domy, pozemky	133 073	280 500	205 500	180 900	-99 600	64,5	88,0
24	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - ostatní	103 602	230 200	170 288	456 200	226 000	198,2	267,9
25	312x	Ostatní kapitálové příjmy	48	5	6 135	5		100,0	0,1
26	320x	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		1 200 000		1 200 000		100,0	
27	tř. 3	Kapitálové příjmy celkem (ř.23 až ř.26)	236 723	1 710 705	381 923	1 837 105	126 400	107,4	481,0
28		Vlastní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.27)	11 905 467	12 484 145	12 863 794	14 268 319	1 784 174	114,3	110,9
29	4112	Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu	374 272	398 103	398 103	398 103		100,0	100,0
30	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	61	84	158	74	-10	88,1	46,8
31	41xx,42xx	Transfery přijaté ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje	2 043 892	20 417	20 417	13 382	-7 035	65,5	65,5
32	4131,4132	Převody z vlastních fondů	1 355 597	1 845 362	1 593 921	1 225 979	-619 383	66,4	76,9
33		Přijaté transfery celkem (ř.29 až ř.32)	3 773 822	2 263 966	2 012 599	1 637 538	-626 428	72,3	81,4
34		Provozní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.33)	15 442 566	13 037 406	14 494 470	14 068 752	1 031 346	107,9	97,1
35		Příjmy statutárního města Brna celkem (ř.15 + ř.22 + ř.27 + ř.33)	15 679 289	14 748 111	14 876 393	15 905 857	1 157 746	107,9	106,9
36		Financování statutárního města Brna celkem (ř.37 až ř.41)	1 805 633	2 432 931	1 289 694	2 461 062	28 131	101,2	190,8
37		splátky dlouhodobých přijatých úvěrů městem - EIB	-310 526	-310 527	-310 527	-310 527		100,0	100,0
38		splátky dlouhodobých přijatých úvěrů MČ	-31 274	-27 308	-27 308	-22 418	4 890	82,1	82,1
39		přijaté krátkodobé úvěry městem		1 410 310		2 000 000	589 690	141,8	
40		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - MČ	-322 740	952 268	874 550	575 785	-376 483	60,5	65,8
41		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - město	2 470 173	408 188	752 979	218 222	-189 966	53,5	29,0
42		v tom: použití disponibilních zdrojů min. let (vyjma fondů)		26 207	630 862		-26 207		
43		použití účelových fondů		471 981	122 117	268 222	-203 759	56,8	
44		rezerva na 20% podílu MČ z prodeje nemovitých věcí		-90 000		-50 000	40 000	55,6	
45		Zdroje statutárního města Brna celkem (ř.35 + ř.36)	17 484 922	17 181 042	16 166 087	18 366 919	1 185 877	106,9	113,6

Pozn.: v očekávané skutečnosti roku 2021 jsou pro srovnatelnost s návrhem rozpočtu roku 2022 vyloučeny účelové transfery, přijaté z ostatních veřejných rozpočtů během roku.

Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2022
stanovené na R8/165. schůzi RMB dne 18.8.2021 (v mil. Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet 2021	% podíl na zdrojích 2021	Proporce rozpočtu 2022	% podíl na zdrojích 2022	%		Rozdíl Proporce 2022 - SR 2021
					Proporce 2022 SR 2021		
MĚSTSKÉ ČÁSTI: ZDROJE CELKEM = VÝDAJE ¹⁾	3 749,0	21,8	3 357,4	18,3	89,6		-391,6
1. Postoupené příjmy	2 049,4	12,0	2 029,4	11,0	99,0		-20,0
v tom:							
- účelová dotace ze státního rozpočtu	205,6	1,2	205,6	1,1	100,0		0,0
- účelové dotace od města (bez transferů na školská a neškolská zařízení)	89,1	0,5	89,1	0,5	100,0		0,0
- transfery na školská zařízení	211,0	1,2	201,0	1,1	95,3		-10,0
- transfery na neškolská zařízení	97,5	0,6	87,5	0,5	89,7		-10,0
- neúčelová dotace od města	1 392,4	8,1	1 392,4	7,6	100,0		0,0
- specifické dotace od města	53,7	0,3	53,7	0,3	100,0		0,0
2. Vlastní zdroje	836,7	4,9	816,6	4,4	97,6		-20,1
v tom:							
- vlastní příjmy MČ	342,9	2,0	334,0	1,8	97,4		-8,9
- převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	473,3	2,8	469,2	2,6	99,1		-4,1
- ost. přijaté transfery ze státního rozpočtu, od obcí z jiného okresu	20,5	0,1	13,4	0,1	65,4		-7,1
Příjmy celkem	2 886,1	16,8	2 846,0	15,6	98,6		-40,1
3. Finanční operace	862,9	5,0	511,4	2,8			-351,5
v tom:							
- splátky úvěrů od jiných subjektů	-27,3		-22,4		82,1		4,9
- použití prostředků minulých let	952,3	5,5	575,7	3,1	60,5		-376,6
- splátky zápůjček, poskytnutých městským částem od města	-62,1		-41,9		67,5		20,2
MĚSTO: VÝDAJE CELKEM (bez transferů městským částem)	13 432,1	78,2	15 009,5	81,7	111,7		1 577,4
v tom:							
Běžné a kapitálové výdaje bez účelových fondů a veřejných sbírek	12 367,2	72,0	13 883,7	75,6	112,3		1 516,5
Běžné a kapitálové výdaje účelových fondů a veřejných sbírek	1 064,9	6,1	1 125,7	6,0	105,7		60,8
ZDROJE ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA BRNA	17 181,1	100,0	18 366,9	100,0	106,9		1 185,8

Vysvětlivky:

1) Ve schváleném rozpočtu 2021 jsou uvedeny zdroje městských částí, schválené jejich zastupitelstvy. Tyto zdroje jsou o 572,0 mil. Kč vyšší, než zdroje projednané na Z8/22. zasedání ZMB v prosinci 2020.

Důvodová zpráva

Materiál je předkládán na základě bodu č. 4 harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2022, schváleného na Z8/28. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 22. června 2021.

I. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2022

Podle Statutu města Brna (článek 76, odst. 2) je rozpočet statutárního města Brna rozdělen na rozpočet města a rozpočty jednotlivých městských částí.

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2022 vychází zejména z odhadu daňových výnosů města (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.

Příprava návrhu rozpočtu na rok 2022 je, podobně jako proces sestavování návrhu rozpočtu na rok 2021, ovlivněna vývojem pandemie COVID-19 a opatřeními přijatými v souvislosti s pandemií. Nadále panuje nejistota ohledně vývoje české ekonomiky, což ovlivňuje a bude ovlivňovat nejvýznamnější příjmy statutárního města Brna – daně, sdílené se státem a daň z nemovitých věcí („daňové výnosy“).

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 ze závislé činnosti, daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, daně z příjmů ostatních fyzických osob (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 ze závislé činnosti.

Výlučným příjmem obcí je:

- 100 % výnosu daně z nemovitých věcí na území města,
- 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 %

V současné době se nepočítá s žádnou legislativní změnou v systému rozpočtového určení daní. V roce 2022 tak zůstanou zachovány parametry stávajícího RUD, platné od 1.1.2021, kdy došlo zejména v souvislosti se zrušením superhrubé mzdy k výraznému navýšení podílu obcí na celostátním inkasu jednotlivých daní, a to z 23,58 % na 25,84 %.

V době schvalování rozpočtu města Brna na rok 2021 nebyly známy parametry rozpočtového určení daní obcím (RUD) pro rok 2021. Navýšení podílu obcí na RUD schválila Poslanecká Sněmovna Parlamentu ČR až 22.12.2020 a příslušný zákon byl vyhlášen ve Sbírce zákonů 31.12.2020 s účinností od 1.1.2021. Za prvních sedm měsíců letošního roku vykazují daňové výnosy města meziroční růst o 870,9 mil. Kč, tj. o 16,2 %, tempo jejich růstu, s ohledem na vývoj ekonomiky, zrychluje od měsíce května. Je tedy zřejmé, že letošní schválený rozpočet bude přeplněn, a to minimálně o **1,7 mld. Kč**. Část tohoto lepšího plnění v objemu cca 0,7 mld. Kč byla v průběhu prvního pololetí letošního roku zapojena na základě usnesení Zastupitelstva města Brna do rozpočtu běžných a kapitálových výdajů.

Pro rok 2022 se v rámci proporcí uvažuje s meziročním růstem daňových výnosů (oproti schválenému rozpočtu ve výši **9 000,0 mil. Kč**) o 20,0 % na částku **10 800,0 mil. Kč** – viz graf na str. 10.

Podrobný rozpočet jednotlivých daní bude řešen v průběhu dalších etap přípravy návrhu rozpočtu.

Ostatní daňové příjmy

Tyto příjmy jsou navrhovány ve výši 798,5 mil. Kč, tj. na úrovni 100,1 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno se navrhuje v celkovém objemu 353,5 mil. Kč, tj. na úrovni 97,4 % 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 2,0 mil. Kč, oproti schválenému rozpočtu 2021 rostou o 1,1 mil. Kč, tj. o 120,2 % s ohledem na růst plánovaných příjmů z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu.

Místní poplatky z vybraných činností a služeb inkasuje město i městské části. Jejich plnění se v příštím roce očekává na úrovni 292,9 mil. Kč, což odpovídá 103,5 % schváleného rozpočtu a 106,0 % očekávané skutečnosti roku 2021.

Zásadní podíl zaujímá v návrhu poplatků za provoz systému nakládání s komunálním odpadem. Pro rok 2022 se v návrhu rozpočtu počítá s příjmem z tohoto poplatku ve výši **222,2 mil. Kč** (při roční základní sazbě 670 Kč na poplatníka a zachování stejného okruhu osvobozených poplatníků), oproti 213,3 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. K meziročnímu navýšení příjmu z tohoto poplatku dochází mj. s ohledem na zákonné rozšíření okruhu poplatníků o právnické osoby, které mají ve vlastnictví byt, rodinný dům, nebo stavbu pro rodinnou rekreaci, ve které není přihlášená žádná fyzická osoba.

Ostatní místní poplatky představují objem **70,7 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 2022.

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

- zkoušky odborné způsobilosti od žadatelů o řídičská oprávnění, které inkasuje Odbor dopravně-správních činností MMB (pro rok 2022 jsou navrženy v objemu 3,6 mil. Kč),
- dobývání nerostů a z poplatků za geologické práce - oprávnění provádět ložiskový průzkum na území Svahy českého masívu (0,3 mil. Kč)

Správní poplatky statutárního města Brna jsou navrhovány ve výši 80,9 mil. Kč, což je o 2,5 mil. Kč, tj. o 3,0 % méně oproti schválenému rozpočtu roku 2021.

Městské části očekávají inkaso správních poplatků v objemu 14,6 mil. Kč, což představuje 96,7 % schváleného rozpočtu a 101,2 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Návrh rozpočtu příjmů ze správních poplatků města zahrnuje zejména příjmy na úseku dopravě-správních činností, živnostenského podnikání a správních činností (občanské průkazy, cestovní doklady). Návrh v objemu 66,3 mil. Kč je oproti schválenému rozpočtu letošního roku nižší o 2,0 mil. Kč s ohledem na očekávaný nižší příjem z poplatků za vydávání řidičských a technických průkazů.

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 je navržen v objemu 65,0 mil. Kč, tj. na úrovni 103,2 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Nedaňové příjmy

Návrh rozpočtu nedaňových příjmů statutárního města Brna činí 832,7 mil. Kč, což představuje 85,3 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Nejvýznamnější část nedaňových příjmů – 256,0 mil. Kč - tvoří **příjmy z pronájmu majetku**. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2021 klesají o 11,4 mil. Kč, tj. 4,3 %, s ohledem na pokles plánovaných příjmů z pronájmu nemovitých věcí ve správě Odboru správy majetku MMB (124,4 mil. Kč, oproti 137,5 mil. Kč ve schváleném rozpočtu 2021).

Odvody z fondu investic příspěvkových organizací statutárního města Brna do rozpočtu zřizovatele se předpokládají v objemu 131,5 mil. Kč, tj. na úrovni 101,6 % schváleného rozpočtu letošního roku – ve stejné výši jsou těmto organizacím zasílány příspěvky na provoz ke krytí nákladů na odpisy majetku.

Příjmy z vlastní činnosti se navrhují v objemu 112,2 mil. Kč, což představuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku pokles o 15,9 mil. Kč, tj. o 18,7 %. Návrh rozpočtu města (91,8 mil. Kč, oproti 119,1 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) meziročně klesá s ohledem na snížení příjmů města v souvislosti s rezidentním parkováním (60,0 mil. Kč, oproti 85,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku). Návrh rozpočtu městských částí (20,4 mil. Kč) meziročně roste o 1,5 mil. Kč, tj. o 7,9 %.

Součástí návrhu rozpočtu **výnosů z finančního majetku** na rok 2022 (131,5 mil. Kč) jsou zejména příjmy z dividend od společností s majetkovou účastí města (100,0 mil. Kč) - ve schváleném rozpočtu 2021 je zahrnuto 200,0 mil. Kč, rozpočet letošního roku bude splněn.

Přijaté sankční platby inkasuje město (59,2 mil. Kč) i městské části (3,8 mil. Kč). Návrh rozpočtu počítá s meziročním růstem o 8,0 mil. Kč, tj. o 14,5 %. Zásadní podíl na těchto příjmech zaujímají pokuty:

- Městské policie Brno (20,0 mil. Kč, oproti 22,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu 2021)
- Odboru dopravně-správních činností na úseku bezpečnosti a plynulosti silničního provozu (24,0 mil. Kč, oproti 25,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) a za neoprávněné zastavení nebo stání a neoprávněný vjezd do vymezených oblastí (12,0 mil. Kč, oproti 1,6 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku).

Na **ostatní kategorie** nedaňových příjmů připadá 159,5 mil. Kč oproti 172,2 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Věcně se jedná například o splátky zápůjček, poskytnutých v minulých letech z rozpočtu města různým fyzickým či právnickým osobám a platby od společnosti EKO-KOM, a.s. za prodej vyseparovaných obalů.

Kapitálové příjmy

Návrh v objemu 1 837,1 mil. Kč vykazuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku meziroční růst o 126,4 mil. Kč (7,4 %) – viz graf č. 4 na str. 11.

Součástí kapitálových příjmů rozpočtu letošního roku je částka 1 200,0 mil. Kč za prodej Technologického parku Brno, a.s., který lze však předpokládat až v průběhu roku 2022.

Kapitálové příjmy z prodeje ostatního nemovitého majetku by v následujícím roce měly dosáhnout 456,2 mil. Kč. Věcně se jedná zejména o příjem z prodeje pozemků s nímž se původně počítalo již ve schváleném rozpočtu letošního roku v rozpočtové kategorii převodů z vlastních fondů hospodářské činnosti, neboť se původně předpokládalo, že se bude jednat o příjem z prodeje podléhající odvodu DPH.

Příjmy z prodeje bytových domů a pozemků pod nimi se očekávají v objemu 180,9 mil. Kč, tj. na úrovni 64,5 % schváleného rozpočtu letošního roku. Návrh rozpočtu je sestaven s přihlédnutím k aktuálnímu rozsahu bytových domů, jejichž prodej byl odsouhlasen volenými orgány města Brna.

Přijaté transfery

V současné době nejsou známy přesné parametry finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v roce 2022. 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 (398,1 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 hospodářské činnosti (VHČ) statutárního města Brna činí 1 226,0 mil. Kč a ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku klesá o 619,4 mil. Kč, tj. o 33,6 %.

Město počítá s výrazným meziročním poklesem této kategorie příjmů (která představuje zejména rozdíl mezi náklady a výnosy účtu vedlejší hospodářské činnosti města - DPH) z 1 372,1 mil. Kč na 756,8 mil. Kč. Návrh výnosů z nájemného a pachtovného vodohospodářské infrastruktury společnosti BVK pro rok 2022 zatím zůstává na úrovni roku 2021, tj. v objemu 750,4 mil. Kč. V rámci VHČ města však dochází k meziročnímu poklesu výnosů z prodejů pozemků, podléhajících DPH (ze 620,0 mil. Kč na 10,0 mil. Kč; příjem z prodeje pozemků, se kterým se původně počítalo v rozpočtu letošního roku, je součástí návrhu rozpočtu kapitálových příjmů města na rok 2022).

Očekávaný objem prostředků, převedených v roce 2022 z účtů VHČ městských částí do jejich rozpočtů, představuje 469,2 mil. Kč, tj. 99,1 % schváleného rozpočtu, ale pouze 84,6 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Financování

Financování statutárního města Brna na rok 2022 se zatím navrhuje na úrovni +2 461,1 mil. Kč. Navržené příjmy rozpočtu jsou nižší, než jeho výdaje. Jedná se tedy o schodkový rozpočet, který je kryt krátkodobým úvěrem města a dále vlastními zdroji města i městských částí z minulých let:

- přijatý krátkodobý úvěr městem 2 000,0 mil. Kč
(v letošním roce nebude nutno čerpat rozpočtovaný úvěr v objemu 1 410,3 mil. Kč)
- splátky dlouhodobého úvěru města od Evropské investiční banky(EIB) -310,5 mil. Kč
- splátky dlouhodobých úvěrů městských částí -22,4 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků městských částí z minulých let 575,7 mil. Kč
- tvorba rezervy v rozpočtu města na vyplacení podílu MČ na prodeji nemovitých věcí města (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi) -50,0 mil. Kč
- zapojení účelových fondů a veřejných sbírek města 268,3 mil. Kč

Obdobně jako v minulých letech lze předpokládat, že celkový objem zdrojů z minulých let, zapojený do schváleného rozpočtu městských částí na rok 2022, bude oproti proporcím rozpočtu (575,7 mil. Kč) výrazně vyšší.

Zadluženost statutárního města Brna (viz graf č.8 na str. 12)

	Stav k 1.1.2021 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2021 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2022 (mil. Kč)
Krátkodobý úvěr města			2 000,0
Úvěr města od EIB	3 105,3	2 794,8	2 484,3
Úvěry městských částí	80,6	53,3	30,9
CELKEM	3 185,9	2 848,1	4 515,2

Dluh města 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 činí 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 na svém Z8/18. zasedání dne 16.6.2020 a následně na Z8/21. zasedání dne 10.11.2020 doplnění zdrojů rozpočtu roku 2021 zapojením úvěrového financování ve výši až 2 miliardy Kč a uzavření smluv o úvěru s Českou spořitelnou a.s. a s Komerční bankou a.s. V letošním roce se předpokládalo čerpání části těchto úvěrů, a to v objemu 1 410,3 mil. Kč. S ohledem na očekávané vyšší plnění letošního rozpočtu daňových výnosů a současně aktuálně nízké čerpání rozpočtu kapitálových výdajů města se čerpání schváleného úvěrového rámce v objemu 2 mld. Kč **přesouvá do roku 2022**.

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 53,3 mil. Kč. Přijímání dalších úvěrů je rozhodnutím ZMB omezeno do výše 20 mil. Kč ročně, s výjimkou zvýhodněných úvěrů na regeneraci 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 2022, stanovené na R8/165. schůzi RMB dne 18.8.2021

Navržené zdroje roku 2022 činí 18 366,9 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu roku 2021 rostou o 1 185,8 mil. Kč, tj. o 6,9 %.

A. Meziroční zvýšení příjmů (viz komentář na str. 3-6) 1 157,7 mil. Kč

	růst/pokles v mil. Kč	2022/2021 (%)
• daňové příjmy	1 801,2	118,4
• nedaňové příjmy	-143,4	85,3
• kapitálové příjmy	126,4	7,4
• neinvestiční transfery od státu, kraje a obcí	-7,1	-34,5
• převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	-619,4	-33,6

B. Meziroční zvýšení financování (viz komentář na str. 7) 28,1 mil. Kč

1. Městské části - zdroje 3 357,4 mil Kč

Zdroje městských částí jsou tvořeny postoupenými příjmy z rozpočtu města, vlastními zdroji a financováním – viz tabulka na str. 2. Zdroje slouží:

- k úhradě běžných výdajů MČ,
- k úhradě kapitálových výdajů MČ kromě převodu investorství z rozpočtu města,
- ke splátkám úvěrů a půjček MČ.

Základní proporce příjmů, postoupených v roce 2022 městským částem:

Účelová dotace ze státního rozpočtu činí 205,6 mil. Kč a zůstává na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Její výše bude zpřesněna po zveřejnění návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2022.

Účelová dotace z rozpočtu města je zatím navržena ve výši 89,1 mil. Kč. Jednotlivé dotační tituly jsou navrženy na úrovni letošního schváleného rozpočtu:

- správa a údržba kontejnerových stání ve výši 7,9 mil. Kč
- výkon práv a komunikací k účelovým komunikacím a dopravním plochám v majetku města ve výši 76,1 mil. Kč
- činnost jednotek sboru dobrovolných hasičů MČ ve výši 3,3 mil. Kč
- výkon zvláštní matriky MČ Brno-střed ve výši 1,8 mil. Kč

Transfery na rekonstrukce a opravy školských a neškolských zařízení se pro příští rok předpokládají v celkovém objemu 288,5 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku (308,5 mil. Kč), sníženého o nedočerpané prostředky v objemu 20,0 mil. Kč, převedené do rozpočtu roku 2021 z loňského roku.

Neúčelová dotace z rozpočtu města je zatím navržena v objemu 1 392,4 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Zastupitelstvo města Brna schválilo na svém Z8/26. zasedání dne 20.4.2021 změnu Statutu města Brna, na jejímž základě nebudou pro rok 2022 navázány postoupené příjmy městským částem na skutečné (poslední známé) daňové výnosy města roku 2020.

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 výši procentního podílu na celkovém objemu neúčelové dotace. Vývoj neúčelové dotace městským částem v grafické podobě je součástí materiálu *na str. 12*.

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 53,7 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku.

V průběhu roku 2022 obdrží městské části dále:

- 10 % podíl na příjmech z kupní ceny nemovitých věcí svěřených městské části, prodaných v roce 2021 dle Pravidel prodeje domů, bytů a nebytových prostor v těchto domech včetně pozemků z vlastnictví města Brna do vlastnictví právnických a fyzických osob (doprodej) a 10 % podíl na příjmech z kupní ceny pozemků s bytovými domy svěřenými městské části a pozemků souvisejících, bytů a nebytových prostor vymezených v domech svěřených městské části, pozemku zastavěného domem s jednotkami a pozemku souvisejícího, případně podílu na těchto pozemcích (podíl z prodeje obdrží městská část, na jejímž území se daná nemovitá věc nachází).
- podíl na příjmech z prodeje ostatního nemovitého majetku města za rok 2021, a to dle kritérií a veličin, použitých pro výpočet neúčelové dotace v roce 2022,

Podíly na příjmech města z prodeje majetku obdrží městské části v rámci finančního vypořádání roku 2021 a navýší se tím jejich příjmy v roce 2022.

2. Město - výdaje

15 009,5 mil. Kč

Výdaje města, očištěné o transfery městským částem, se v rámci proporcí rozpočtu předpokládají ve výši 15 009,5 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu 2021 meziročně rostou o 11,7 %, tj. o 1 577,4 mil. Kč, zejména s ohledem na meziroční navýšení rozpočtu daňových výnosů.

Návrh rozpočtu běžných a kapitálových výdajů města bez účelových fondů se v rámci proporcí rozpočtu navrhuje v objemu 13 883,7 mil. Kč. K zajištění investičních potřeb města budou využity mj. příjmy z prodeje Technologického parku Brno, a.s. (1 200,0 mil. Kč) a cizí zdroje v objemu 2 000,0 mil. Kč.

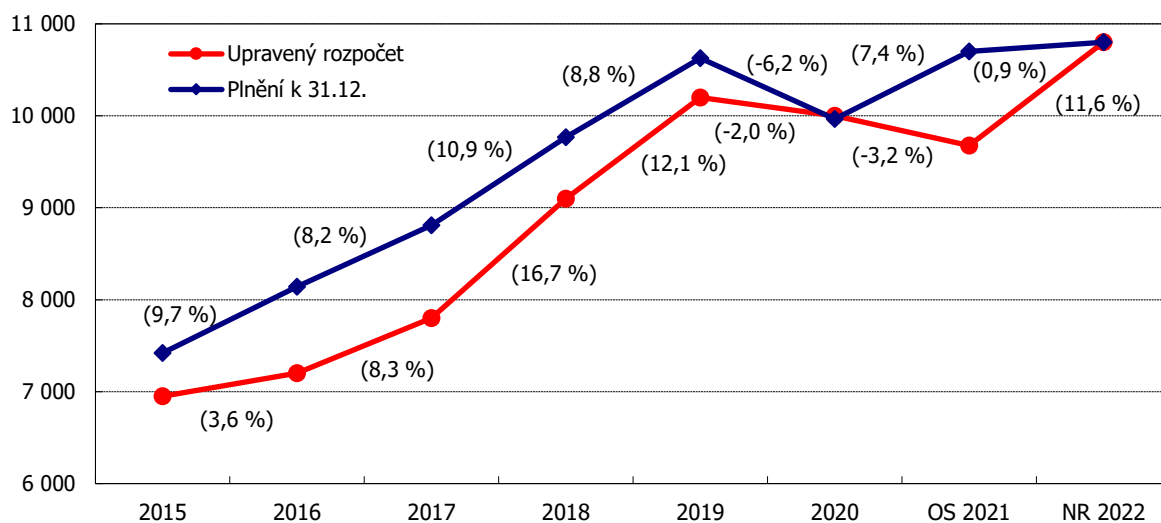
Výdaje účelových fondů města jsou v proporcích rozpočtu zahrnuty ve výši 1 125,7 mil. Kč. Jedná se zejména o výdaje Fondu kofinancování projektů (665,7 mil. Kč, oproti 225,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku – meziroční navýšení bude kryto přidělem z rozpočtu města ve výši 400,0 mil. Kč) a Fondu bytové výstavby (222,9 mil. Kč, oproti 464,5 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku).

Hlasování v RMB

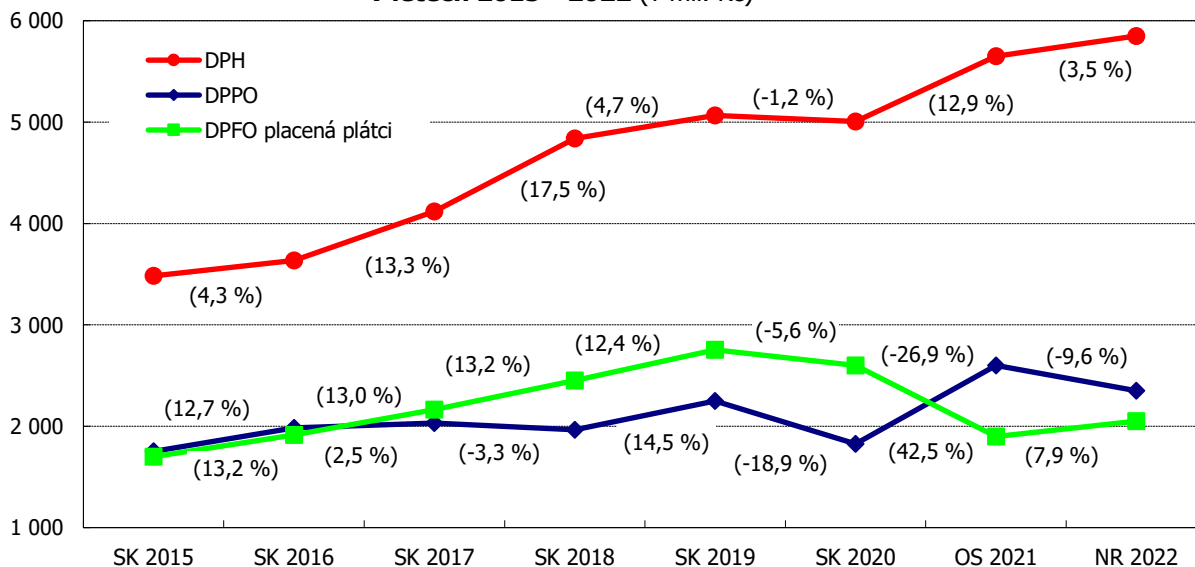
Hlasování: 9 pro, 0 proti, 0 se zdržel / z 11 členů

JUDr. Vaňková	Mgr. Hladík	Bc. Kolačný	JUDr. Oliva	JUDr. Kerndl	Róbert Čuma	Ing. Fišer	Ing. Grund	RNDr. Chvátal	Ing. Kratochvíl	Mgr. Suchý
pro	nepřít.	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	-	pro

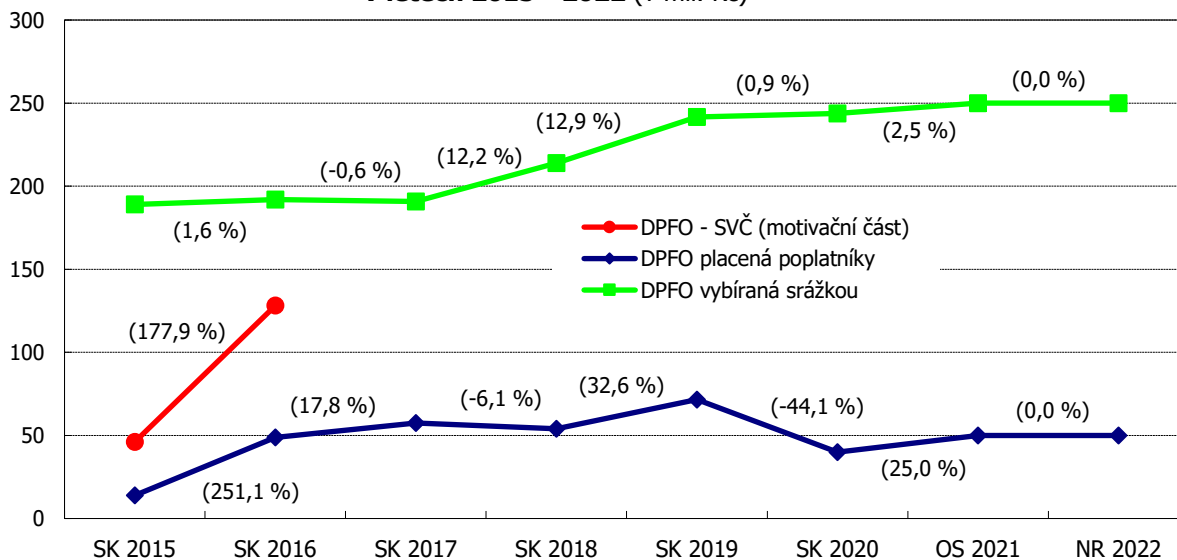
Vývoj daňových výnosů - daní, sdílených se státem a daně z nemovitých věcí - statutárního města Brna v letech 2015 - 2022 (v mil. Kč)



Vývoj výnosů z vybraných sdílených daní statutárního města Brna v letech 2015 - 2022 (v mil. Kč)

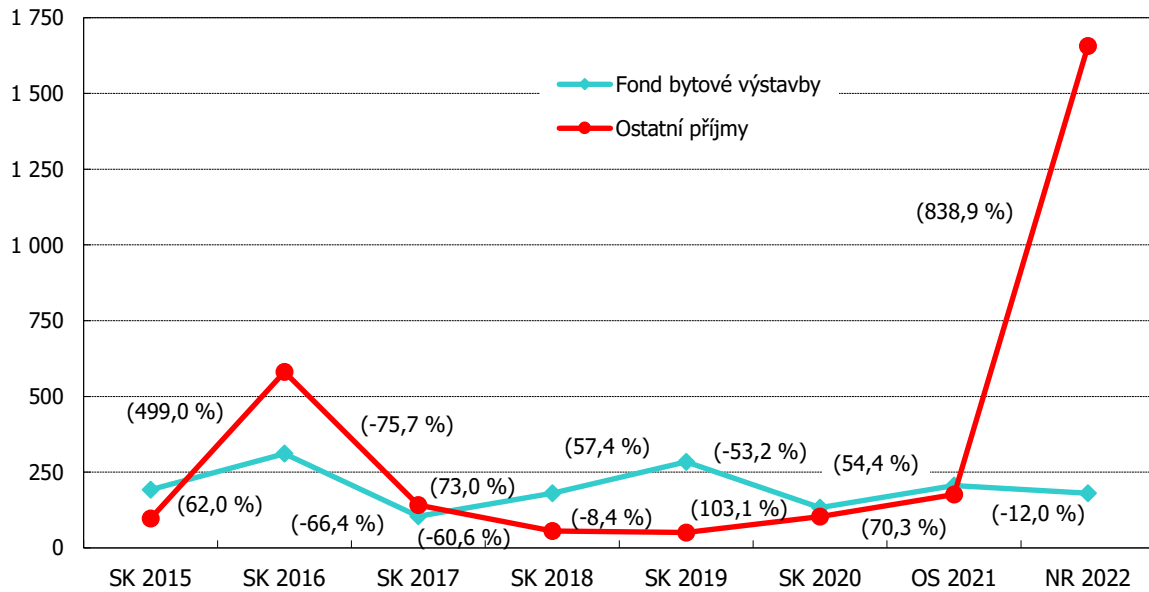


Vývoj výnosů z vybraných sdílených daní statutárního města Brna v letech 2015 - 2022 (v mil. Kč)



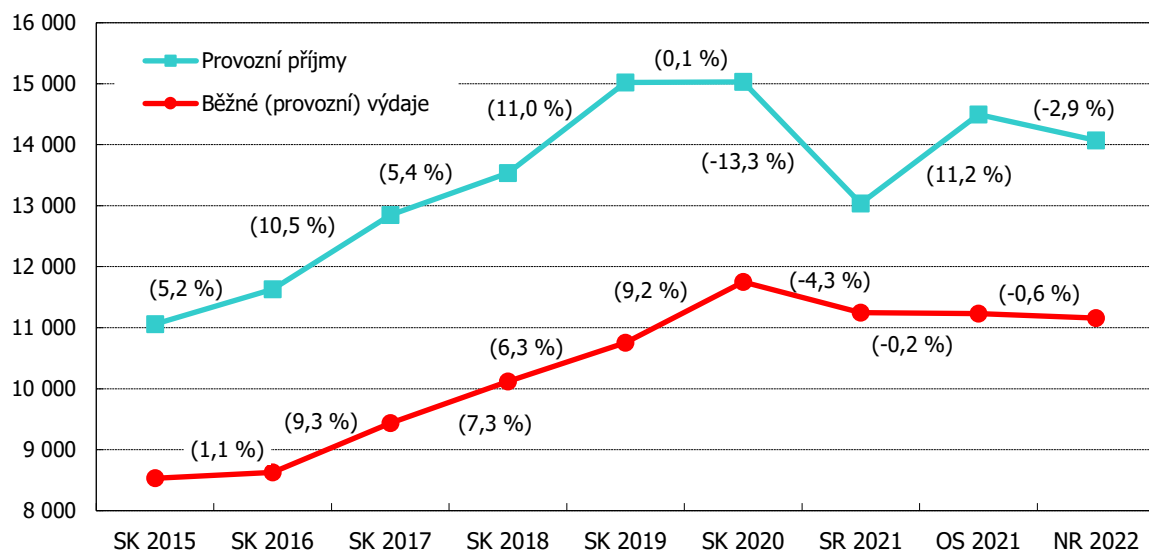
Vývoj příjmů z prodeje majetku města Brna v letech 2015 - 2022
(v mil. Kč)

graf č. 4



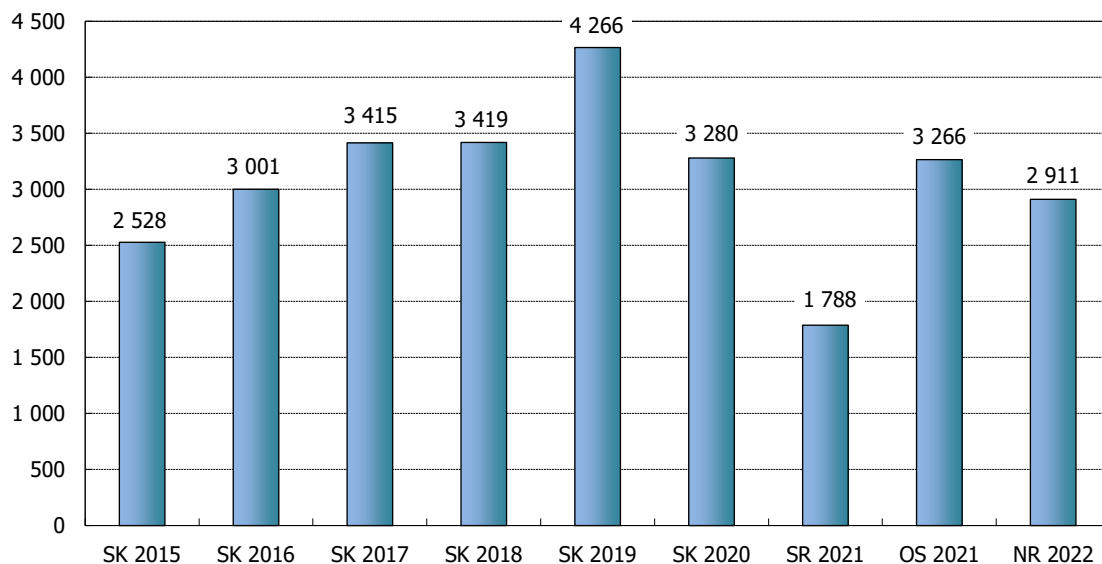
Tvorba provozního přebytku - vývoj provozních příjmů a běžných (provozních) výdajů statutárního města Brna v letech 2015 - 2022 (v mil. Kč)

graf č. 5

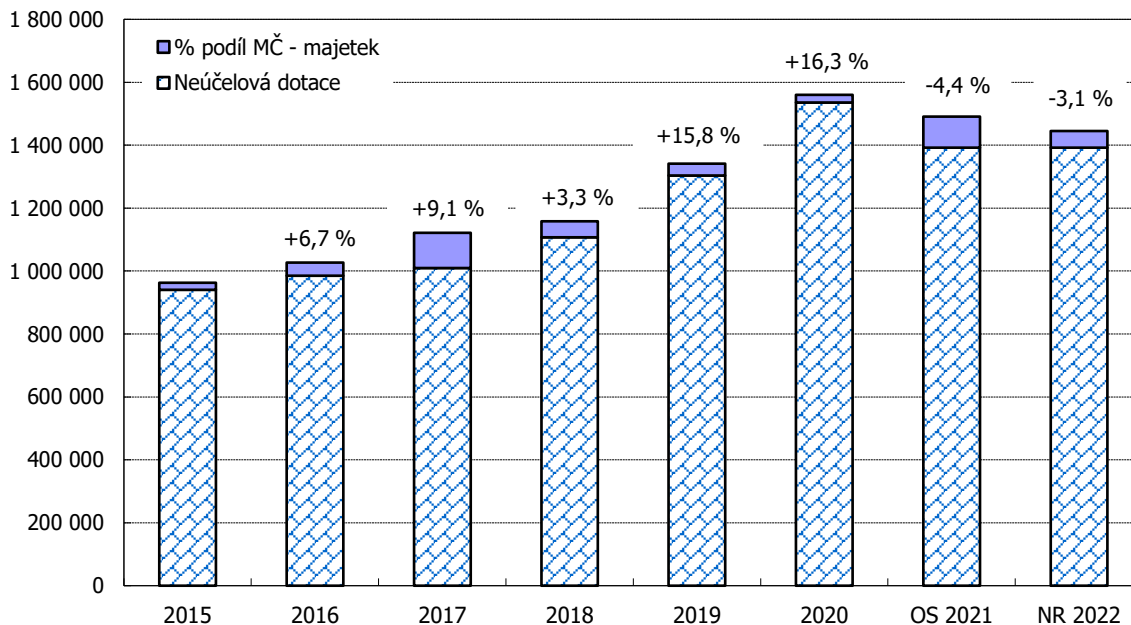


Tvorba provozního přebytku statutárního města Brna (v mil. Kč)

graf č. 6

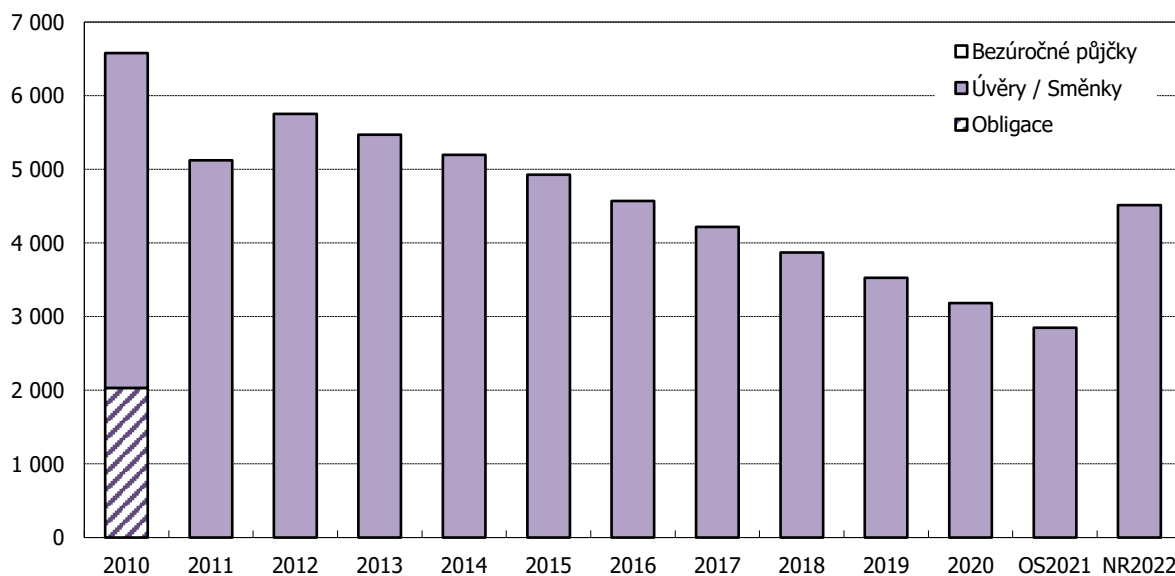


Vývoj nejvýznamnějších postoupených příjmů (neúčelová dotace, % podíl na příjmech z prodeje nemov. majetku) z rozpočtu města městským částem (v tis. Kč)



Struktura zadluženosti k 31.12. daného roku (v mil. Kč)

graf č. 8



Procentický podíl zadluženosti statutárního města Brna (půjčky, úvěry, obligace) v letech 2015 - 2022 k celkovým a provozním příjmům

graf č. 9

