



ZM7/2828

Z7/31. zasedání Zastupitelstva města Brna  
konané dne 5. září 2017

Název:

**Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2018, stanovení základních  
proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2018**

Obsah:

- Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2018 (str. 1)
- Stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2018 (str. 2)
- Důvodová zpráva, grafy (str. 3 - 12)

## Návrh usnesení

## Zastupitelstvo města Brna

**b e r e n a v ě d o m í**

- návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2018 o celkových zdrojích 13 360,2 mil. Kč
- v tom:
  - příjmy 12 197,5 mil. Kč
  - financování 1 162,7 mil. Kč
- stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2018

## Stanoviska dotčených orgánů:

- Rada města Brna projednala materiál dne 22. srpna 2017 a doporučila ZMB schválit předložený návrh usnesení.

## Hlasování v RMB

Hlasování: 6 pro, 0 proti, 0 se zdržel / z 11 členů

Ing. Vokřál	Mgr. Hladík	R. Mrázek	Bc. Hollan	Mgr. Ander	Ing. Kacer	M. Janíček	Bc. Kolářný	JUDr. Rusňáková	Ing. Staněk	Mgr. Suchý
pro	pro	-	-	-	pro	pro	pro	-	-	pro

- Finanční výbor ZMB projednal materiál dne 29. srpna 2017. Výpis usnesení Finančního výboru bude ZMB předložen písemně.

Zpracoval:  
Odbor rozpočtu a financování

Předkládá  
Rada města Brna

## Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2018 (v tis. Kč)

č.ř.	položka podseskupení třída	PŘÍJMY FINANCOVÁNÍ	Statutární město Brno						
			Skutečnost 2016	Schválený rozpočet 2017	Očekávaná skutečnost 2017	Návrh rozpočtu 2018	NR 2018 - SR 2017	% NR 2018 SR 2017	% NR 2018 Oč. s. 2017
1	1111	Daň z příjmů fyz. osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	1 916 394	1 860 000					
2	1112	Daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti	176 861	60 000					
3	1113	Daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů (srážková daň)	191 890	180 000					
4	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 982 967	1 820 000					
5	1211	Daň z přidané hodnoty	3 634 101	3 650 000					
6	1511	Daň z nemovitých věcí	240 148	230 000					
7		<b>Daňové výnosy celkem (ř.1 až ř.6)</b>	<b>8 142 361</b>	<b>7 800 000</b>	<b>8 500 000</b>	<b>8 800 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>112,8</b>	<b>103,5</b>
8	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce - VHČ	195 245	87 073	162 473	71 235	-15 838	81,8	43,8
9	1122	Daň z příjmů právnických osob za město - rozpočtová činnost	152 379	361 067	241 075	361 930	863	100,2	150,1
10	133x	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 016	533	756	523	-10	98,1	69,2
11	134x	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	318 483	289 512	309 002	301 673	12 161	104,2	97,6
12	135x	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	61 481	4 500	4 000	4 140	-360	92,0	103,5
13	136x	Správní poplatky	98 743	85 581	94 872	92 200	6 619	107,7	97,2
14	138x	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her		30 020	57 000	45 000	14 980	149,9	78,9
15	tř. 1	<b>Daňové příjmy celkem (ř.7 až ř.14)</b>	<b>8 969 708</b>	<b>8 658 286</b>	<b>9 369 178</b>	<b>9 676 701</b>	<b>1 018 415</b>	<b>111,8</b>	<b>103,3</b>
16	211x	Příjmy z vlastní činnosti	115 101	108 344	111 223	111 069	2 725	102,5	99,9
17	212x	Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	119 098	117 494	125 658	117 492	-2	100,0	93,5
18	213x	Příjmy z pronájmu majetku	259 633	263 956	246 725	248 738	-15 218	94,2	100,8
19	214x	Výnosy z finančního majetku	53 071	57 577	47 198	3 008	-54 569	5,2	6,4
20	221x	Přijaté sankční platby	62 148	50 784	74 371	55 642	4 858	109,6	74,8
21	2xxx	Jiné nedaňové příjmy	212 454	103 492	131 416	108 688	5 196	105,0	82,7
22	tř. 2	<b>Nedaňové příjmy celkem (ř.16 až ř. 21)</b>	<b>821 505</b>	<b>701 647</b>	<b>736 591</b>	<b>644 637</b>	<b>-57 010</b>	<b>91,9</b>	<b>87,5</b>
23	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - bytové domy, pozemky	310 879	352 700	144 500	250 500	-102 200	71,0	173,4
24	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - ostatní	580 129	75 400	107 840	68 400	-7 000	90,7	63,4
25	312x	Ostatní kapitálové příjmy	932	5	5	5		100,0	100,0
26	tř. 3	<b>Kapitálové příjmy celkem (ř.23 až ř.25)</b>	<b>891 940</b>	<b>428 105</b>	<b>252 345</b>	<b>318 905</b>	<b>-109 200</b>	<b>74,5</b>	<b>126,4</b>
27		<b>Vlastní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.26)</b>	<b>10 683 153</b>	<b>9 788 038</b>	<b>10 358 114</b>	<b>10 640 243</b>	<b>852 205</b>	<b>108,7</b>	<b>102,7</b>
28	4112	Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu	332 707	345 516	345 516	345 516		100,0	100,0
29	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	67	99	114	99		100,0	86,8
30	41xx,42xx	Transfery přijaté ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje	760 550	15 131	15 131	14 200	-931	93,8	93,8
31	4131,4132	Převody z vlastních fondů	1 158 662	1 357 109	1 305 579	1 197 441	-159 668	88,2	91,7
32		<b>Přijaté transfery celkem (ř.28 až ř.31)</b>	<b>2 251 986</b>	<b>1 717 855</b>	<b>1 666 340</b>	<b>1 557 256</b>	<b>-160 599</b>	<b>90,7</b>	<b>93,5</b>
33		<b>Provozní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + část ř.32)</b>	<b>12 043 199</b>	<b>11 077 788</b>	<b>11 772 109</b>	<b>11 878 594</b>	<b>800 806</b>	<b>107,2</b>	<b>100,9</b>
34		<b>Příjmy statutárního města Brna celkem (ř.15 + ř.22 + ř. 26 + ř.32)</b>	<b>12 935 139</b>	<b>11 505 893</b>	<b>12 024 454</b>	<b>12 197 499</b>	<b>691 606</b>	<b>106,0</b>	<b>101,4</b>
35		<b>Financování statutárního města Brna celkem (ř.36 až ř.39)</b>	<b>-1 568 031</b>	<b>2 157 611</b>	<b>2 290 088</b>	<b>1 162 719</b>	<b>-994 892</b>	<b>53,9</b>	<b>50,8</b>
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	-46 152	-39 119	-39 119	-35 923	3 196	91,8	91,8
38		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - MČ	-119 845	761 291	1 204 081	357 043	-404 248	46,9	29,7
39		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - město	-1 091 508	1 745 966	1 435 653	1 152 126	-593 840	66,0	80,3
40		v tom: použití disponibilních zdrojů min. let (vyjma fondů)		1 112 589	883 860	359 781	-752 808	32,3	40,7
41		použití účelových fondů		743 377	551 793	852 345	108 968	114,7	
42		rezerva na 20% podílů MČ z prodeje nemovitých věcí <sup>1)</sup>		-110 000		-60 000	50 000	54,5	
43		<b>Zdroje statutárního města Brna celkem (ř.34 + ř.35)</b>	<b>11 367 108</b>	<b>13 663 504</b>	<b>14 314 542</b>	<b>13 360 218</b>	<b>-303 286</b>	<b>97,8</b>	<b>93,3</b>

Pozn.: v očekávané skutečnosti roku 2017 jsou pro srovnatelnost s návrhem rozpočtu roku 2018 vyloučeny účelové transfery, přijaté z ostatních veřejných rozpočtů během roku.

1) Dle statutu města Brna náleží městským částem 20% podíl z prodeje nemovitého majetku (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi)

**Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2018**  
**stanovené na R7/129. schůzi RMB dne 22.8.2017 (v mil. Kč)**

Ukazatel	Schválený rozpočet 2017	% podíl na zdrojích 2017	Proporce rozpočtu 2018	% podíl na zdrojích 2018	% Proporce 2018 SR 2017	Rozdíl Proporce 2018 - SR 2017
<b>MĚSTSKÉ ČÁSTI: ZDROJE CELKEM = VÝDAJE <sup>1)</sup></b>	<b>3 248,7</b>	<b>23,8</b>	<b>2 814,9</b>	<b>21,1</b>	<b>86,6</b>	<b>-433,8</b>
<b>1. Postoupené příjmy, transfery na školská zařízení</b>	<b>1 547,4</b>	<b>11,2</b>	<b>1 645,8</b>	<b>12,3</b>	<b>106,4</b>	<b>98,4</b>
v tom:						
- účelová dotace ze státního rozpočtu	180,3	1,3	180,3	1,3	100,0	0,0
- účelová dotace od města	128,4	0,9	128,7	1,0	100,2	0,3
- neúčelová dotace od města	1 009,4	7,4	1 107,5	8,3	109,7	98,1
- specifická dotace od města (zimní údržba, úklid chodníků)	35,1	0,3	35,1	0,3	100,0	0,0
- specifická dotace od města pro MČ Brno - střed (místní komunikace)	29,8	0,2	29,8	0,2	100,0	0,0
- transfery na školská zařízení	164,3	1,2	164,3	1,2	100,0	0,0
<b>2. Vlastní zdroje</b>	<b>992,1</b>	<b>7,4</b>	<b>865,4</b>	<b>6,5</b>	<b>87,2</b>	<b>-126,7</b>
v tom:						
- vlastní příjmy MČ	329,0	2,4	318,7	2,4	96,9	-10,3
- převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	647,9	4,7	532,5	4,0	82,2	-115,4
- ost. přijaté transfery ze SR, od obcí z jiného okresu, kraje	15,2	0,1	14,2	0,1	93,4	-1,0
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 539,5</b>	<b>18,6</b>	<b>2 511,2</b>	<b>18,8</b>	<b>98,9</b>	<b>-28,3</b>
<b>3. Finanční operace</b>	<b>709,2</b>	<b>5,2</b>	<b>303,7</b>	<b>2,3</b>		<b>-405,5</b>
v tom:						
- splátky úvěrů od jiných subjektů	-39,1		-35,9		91,8	3,2
- použití prostředků minulých let	761,3	5,6	357,0	2,7	46,9	-404,3
- splátky zápůjček, poskytnutých městským částem od města	-13,0		-17,4		133,8	-4,4
<b>MĚSTO: VÝDAJE CELKEM (bez transferů městským částem)</b>	<b>10 414,8</b>	<b>76,2</b>	<b>10 545,3</b>	<b>78,9</b>	<b>101,3</b>	<b>130,5</b>
v tom:						
Běžné a kapitálové výdaje bez účelových fondů	9 241,5	67,6	9 112,2	68,2	98,6	-129,3
Běžné a kapitálové výdaje účelových fondů	1 173,4	8,6	1 433,1	10,7	122,1	259,7
<b>ZDROJE ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA BRNA</b>	<b>13 663,5</b>	<b>100,0</b>	<b>13 360,2</b>	<b>100,0</b>	<b>97,8</b>	<b>-303,3</b>

Vysvětlivky:

1) Ve schváleném rozpočtu 2017 jsou uvedeny zdroje městských částí, schválené jejich zastupitelstvy. Tyto zdroje jsou o 424,0 mil. Kč vyšší, než zdroje projednané na Z7/24. zasedání ZMB v prosinci 2016.

## Důvodová zpráva

Materiál je předkládán na základě bodu č. 7 harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2018, schváleného na Z7/29. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 20. června 2017.

### I. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2018

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 2018 vychází zejména z odhadu daňových výnosů města (s přihlédnutím k aktuálnímu plnění rozpočtu jednotlivých daní), ze střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2018-2022, projednaného na Z7/29. zasedání ZMB a dále z návrhů rozpočtu zdrojů městských částí a jednotlivých správců rozpočtových prostředků města.

#### Daňové výnosy

Daně, sdílené se státem a daň z nemovitých věcí („daňové výnosy“) tvoří nejvýznamnější část příjmů statutárního města Brna.

Dle aktuálně platného systému rozpočtového určení daní (RUD), se mezi obce České republiky přerozděluje (sdílené daně):

- 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty
- 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků
- 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, daně z příjmů právnických osob (bez daně placené obcemi, s výjimkou srážkové daně) a z 60 % daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti
- 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků.

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 (od 1.1.2013).

<b>Rozloha katastrálních území (max. 10 ha na obyvatele)</b>	<b>3 %</b>
<b>Prostý počet obyvatel</b>	<b>10 %</b>
<b>Postupné přechody (počet obyvatel x koeficienty)</b>	<b>80 %</b>
<b>Počet dětí MŠ, žáků ZŠ</b>	<b>7 %</b>
	<b>100 %</b>

Od 1.1.2018 dojde k navýšení podílu obcí na celostátním hrubém výnosu daně z přidané hodnoty z 21,4 % na 23,58 %. Současně se navýší váha kritéria „Počet dětí MŠ, žáků ZŠ“ z 7 % na 9 % a o dva procentní body (na 78 %) se sníží váha postupných přechodů.

V důsledku této legislativní změny lze v příštím roce předpokládat navýšení daňových příjmů města Brna přibližně o **300 mil. Kč**.

Pro rok 2018 se v rámci proporcí uvažuje s meziročním růstem daňových výnosů (**oproti schválenému rozpočtu**) o 12,8 % na částku **8 800,0 mil. Kč** – viz graf na str. 10.

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

Rozpočet na rok 2017 (**7 800,0 mil. Kč**), který byl sestavován s přihlédnutím ke schválenému rozpočtu roku 2016 (7 200,0 mil. Kč) je sice oproti schválenému rozpočtu 2016 meziročně vyšší o 600,0 mil. Kč, tj. o 8,3 %, oproti skutečnosti roku 2016 však klesá o 342,4 mil. Kč, tj. o 4,2 %. Za prvních sedm měsíců letošního roku vykázaly daňové výnosy města meziroční růst o 423,3 mil. Kč, tj. o 9,1 %. Lze tedy předpokládat, že letošní rozpočet bude přeplněn.

### **Ostatní daňové příjmy**

Tyto příjmy jsou navrhovány ve výši 876,7 mil. Kč, což je o 18,4 mil. Kč (2,1 %) více oproti schválenému rozpočtu roku 2017.

**Daň z příjmů právnických osob** za statutární město Brno se navrhuje v celkovém objemu 433,2 mil. Kč, tj. o 3,3 % (-15,0 mil. Kč) pod úroveň schváleného rozpočtu roku 2017.

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 ve výši 0,5 mil. Kč, tj. o 1,9 % pod úroveň schváleného rozpočtu roku 2017. Věcně se jedná o odvody za odnětí zemědělské půdy, poplatky za odnětí lesní půdy a za poplatek za oprávnění provádět ložiskový průzkum na území Svahy českého masívu.

**Místní poplatky z vybraných činností a služeb** inkasuje město i městské části. Jejich plnění se v příštím roce očekává na úrovni 301,7 mil. Kč, což odpovídá 104,2 % schváleného rozpočtu a 97,6 % očekávané skutečnosti roku 2017.

Zásadní podíl zaujímá v návrhu poplatek za provoz systému nakládání s komunálním odpadem. Pro rok 2018 se v návrhu rozpočtu počítá s příjmem z tohoto poplatku ve výši 226,0 mil. Kč (při roční základní sazbě 670 Kč a snížené sazbě 500 Kč na poplatníka).

Ostatní místní poplatky představují objem 75,7 mil. Kč. Město inkasuje pouze poplatek za povolení k vjezdu do vybraných míst (4,0 mil. Kč). Od 1.7.2017 lze na základě novely zákona o místních poplatcích navýšit sazbu tohoto poplatku až na 200 Kč za každý započatý den, tj. na desetinásobek původní částky. O navýšení sazby tohoto poplatku orgány města dosud nerozhodly. Ostatní místní poplatky inkasují městské části. Nejvýznamnějšími jsou poplatek za užívání veřejného prostranství a poplatek ze psů. Návrh rozpočtu jednotlivých poplatků vychází z aktuálních sazeb, stanovených v obecně závazné vyhlášce statutárního města Brna.

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

- zkoušky odborné způsobilosti od žadatelů o řídičská oprávnění, které inkasuje Odbor dopravně-správních činností MMB (pro rok 2018 jsou navrženy v objemu 4,0 mil. Kč),
- dobývání nerostů a poplatků za geologické práce (0,1 mil. Kč)

**Správní poplatky** statutárního města Brna jsou navrhovány ve výši 92,2 mil. Kč, což je o 6,6 mil. Kč, tj. o 7,7 % více oproti schválenému rozpočtu roku 2017.

Městské části očekávají inkaso správních poplatků v objemu 17,8 mil. Kč, což představuje 103,6 % schváleného rozpočtu, ale pouze 96,4 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Návrh rozpočtu příjmů ze správních poplatků města (74,4 mil. Kč, oproti 68,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) zahrnuje zejména příjmy na úseku dopravě-správních činností, živnostenského podnikání a správních činností (občanské průkazy, cestovní doklady).

**Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her** zahrnují odvody dle zákona o dani z hazardních her (45,0 mil. Kč). Od 1.1.2017 byly zrušeny odvody od provozovatelů výherních hracích přístrojů, jiných technických herních zařízení, loterií a jiných podobných her. Nová daň se týká veškerých hazardních her, včetně her provozovaných prostřednictvím technického zařízení.

### **Nedaňové příjmy**

Návrh rozpočtu nedaňových příjmů statutárního města Brna činí 644,6 mil. Kč, tj. 91,9 % schváleného rozpočtu a 87,5 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Nejvýznamnější část nedaňových příjmů – 248,7 mil. Kč - tvoří **příjmy z pronájmu majetku**. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2017 klesají o 15,2 mil. Kč, tj. o 5,8 % s ohledem na nižší návrh rozpočtu příjmů Odboru správy majetku MMB.

**Odvody z fondu investic příspěvkových organizací** statutárního města Brna do rozpočtu zřizovatele představují 117,5 mil. Kč, tj. 100,0 % 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 111,1 mil. Kč, což představuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku růst o 2,7 mil. Kč, tj. o 2,5 %. Návrh rozpočtu města (**72,8 mil. Kč**) vykazuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku růst o 1,9 mil. Kč (+2,6 %), zejména s ohledem na plánovaný růst příjmů z hrobových míst a parkovacích automatů. Návrh rozpočtu městských částí (**38,3 mil. Kč**) meziročně roste o 2,3 %, tj. o 0,8 mil. Kč.

Součástí návrhu rozpočtu **výnosů z finančního majetku** na rok 2018 zatím nejsou příjmy z úroků na běžných účtech města a z dividend od společností s majetkovou účastí města (ve schváleném rozpočtu letošního roku je zahrnuta částka 53,0 mil. Kč). Návrh rozpočtu této kategorie příjmů tak v současné době obsahuje zejména příjmy z úroků na bankovních účtech městských částí (1,2 mil. Kč).

**Přijaté sankční platby** inkasuje město (52,7 mil. Kč) i městské části (2,9 mil. Kč). Návrh rozpočtu počítá s meziročním růstem o 4,9 mil. Kč, tj. o 9,6 %. Zásadní podíl na těchto příjmech zaujímají pokuty Městské policie Brno (28,8 mil. Kč) a Odboru dopravně-správních činností na úseku bezpečnosti a plynulosti silničního provozu (20,0 mil. Kč, oproti 15,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku).

Na **ostatní kategorie** nedaňových příjmů připadá 108,7 mil. Kč, oproti 103,5 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Meziroční růst je způsoben zejména navýšením rozpočtů příjmů od společnosti EKO-KOM, a.s. za prodej vyseparovaných obalů z 22,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku na 28,0 mil. Kč.

## **Kapitálové příjmy**

Návrh v objemu 318,9 mil. Kč vykazuje snížení oproti schválenému rozpočtu letošního roku o 109,2 mil. Kč (-25,5 %) – viz graf č. 4 na str. 11.

Meziroční výkyvy rozpočtu kapitálových příjmů mají významný dopad na vývoj celkových příjmů statutárního města Brna.

Příjmy z prodeje bytových domů a pozemků pod nimi se očekávají v objemu 250,5 mil. Kč, tj. o 102,2 mil. Kč pod úrovní schváleného rozpočtu letošního roku. Návrh rozpočtu je sestaven s přihlédnutím k aktuálnímu rozsahu bytových domů, jejichž prodej byl odsouhlasen volenými orgány města Brna.

Kapitálové příjmy z prodeje ostatního majetku by v následujícím roce měly dosáhnout 68,4 mil. Kč, tj. oproti letošnímu schválenému rozpočtu o 7,0 mil. Kč (-9,3 %) méně.

## **Přijaté transfery**

V současné době nejsou známy přesné parametry finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v roce 2018. 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 (345,5 mil. Kč). Věcně se jedná o příspěvek na výkon státní správy (339,9 mil. Kč – předpokládá se, že by pro rok 2018 mohl být tento příspěvek navýšen o 5%) a příspěvek na činnost Dětského centra Brno (5,6 mil. Kč – částka pokrývá přibližně 10 % provozních nákladů tohoto zařízení).

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).

V návrhu rozpočtu nejsou v současné době promítnuty účelové dotace z evropských fondů, 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 1 197,4 mil. Kč a ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku klesá o 159,7 mil. Kč, tj. o 11,8 %. Očekávaný objem prostředků, převedených v roce 2018 z účtů VHČ městských částí do jejich rozpočtů, představuje 532,5 mil. Kč, tj. 82,2 % schváleného rozpočtu letošního roku. Město zatím počítá s meziročním poklesem této kategorie příjmů (která představuje rozdíl mezi náklady a výnosy účtů vedlejší hospodářské činnosti města) o 6,2 %, z 709,2 mil. Kč na 664,9 mil. Kč. V návrhu rozpočtu dosud není zohledněna případná úprava nájemného a pachtovného vodohospodářské infrastruktury společnosti BVK pro rok 2018, kterou projedná Rada města Brna v posledním čtvrtletí letošního roku. Aktuální návrh v objemu 604,4 mil. Kč vychází z minimální výše, stanovené Platebním mechanismem Nájemní a provozní smlouvy, respektive Koncesní smlouvy mezi městem a společností BVK.

## Financování

Financování statutárního města Brna na rok 2018 se navrhuje na úrovni +1 162,7 mil. Kč. Navržené příjmy rozpočtu jsou nižší, než jeho výdaje, jedná se tedy o schodkový rozpočet, který je ovšem kryt **výhradně vlastními zdroji města i městských částí z minulých let**:

- splátky dlouhodobého úvěru města od Evropské investiční banky(EIB) -310,5 mil. Kč
- splátky dlouhodobých úvěrů městských částí -35,9 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků městských částí z minulých let 357,0 mil. Kč
- tvorba rezervy v rozpočtu města na vyplacení 20 % podílu MČ na prodejších nemovitých věcí města (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi) -60,0 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků města z minulých let 359,8 mil. Kč
- zapojení účelových fondů města 852,3 mil. Kč

Obdobně jako v minulých letech lze předpokládat, že celkový objem zdrojů z minulých let, zapojený do schváleného rozpočtu městských částí na rok 2018, bude oproti proporcím rozpočtu (357,0 mil. Kč) výrazně vyšší.

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

	Stav k 1.1.2017 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2017 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2018 (mil. Kč)
Úvěr města od EIB	4 347,4	4 036,9	3 726,4
Úvěry městských částí	221,4	182,3	146,4
<b>CELKEM</b>	<b>4 568,8</b>	<b>4 219,2</b>	<b>3 872,8</b>

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.

Dluh městských částí představují zejména úvěry na regeneraci bytového fondu. Na konci letošního roku dosáhnou nesplacené úvěry 5 městských částí (Brno-Slatina, Brno-Vinohrady, Brno-Nový Lískovec, Brno-Židenice, Brno-Černovice) celkem 182,3 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 31.3.2027.



## II. Stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2018 (dle usnesení R7/129. schůze RMB z 22.8.2017)

Navržené zdroje roku 2018 činí 13 360,2 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu roku 2017 klesají o 303,3 mil. Kč, tj. o 2,2 %, s ohledem na nižší návrh rozpočtu financování statutárního města Brna.

V návrhu rozpočtu financování města jsou v současné době zapojeny pouze:

- zdroje z účelových fondů (852,3 mil. Kč)
- volné zdroje z minulých let v objemu 359,8 mil. Kč, určené, obdobně jako v letošním roce, k pokrytí běžných výdajů města

A. Navýšení příjmů (viz komentář na str. 3-6) 691,6 mil. Kč

	růst/pokles v mil. Kč	2018/2017 (%)
• daňové příjmy	1 018,4	111,8
• nedaňové příjmy	-57,0	91,9
• kapitálové příjmy	-109,2	74,5
• neinvestiční transfery od státu a jiných obcí	-0,9	93,9
• převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	-159,7	88,2

B. Snížení financování (viz komentář na str. 7) -994,9 mil. Kč

**1. Městské části - zdroje 2 814,9 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 investování z rozpočtu města,
- ke splátkám úvěrů a půjček MČ.

### Základní proporce příjmů, postoupených v roce 2018 městským částem:

Účelová dotace ze státního rozpočtu činí 180,3 mil. Kč a zůstává na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Její výše bude zpřesněna po zveřejnění návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2018.

Účelová dotace z rozpočtu města je v současné době navržena ve výši 128,7 mil. Kč a zahrnuje dotace:

- na pečovatelskou službu, odlehčovací služby a centra denních služeb ve výši 79,0 mil. Kč
- na výkon práv a komunikací k účelovým komunikacím a dopravním plochám v majetku města v objemu 45,0 mil. Kč
- pro jednotky sboru dobrovolných hasičů MČ ve výši 3,0 mil. Kč (oproti 2,7 mil. Kč v letošním roce)
- na výkon zvláštní matriky MČ Brno-střed ve výši 1,7 mil. Kč

Neúčelová dotace z rozpočtu města je na základě usnesení R7/120. RMB z 13. června 2017 navržena v objemu 1 107,5 mil. Kč, což představuje meziroční růst o 9,7 %, který odpovídá skutečnému procentnímu růstu daňových výnosů města v roce 2016 oproti roku 2015.

V absolutním vyjádření se jedná o částku **98,1 mil. Kč**.

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*.

Specifická dotace z rozpočtu města poskytovaná od roku 2010 městským částem na zimní údržbu a úklid chodníků je v současné době navržena v objemu 35,1 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu roku 2017.

Specifická dotace z rozpočtu města pro MČ Brno-střed na údržbu, úklid a čištění místních komunikací na území městské části se předpokládá v objemu 29,8 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu roku 2017. V letošním roce došlo k jejímu navýšení oproti roku 2016 o 12,3 mil. Kč, tj. o 70,5 %.

Nad rámec postoupených příjmů jsou od letošního roku již v rámci schváleného rozpočtu poskytovány městským částem z rozpočtu města transfery na rekonstrukce a opravy školských zařízení. Pro rok 2018 je tento transfer navržen v objemu 164,3 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu roku 2017.

V průběhu roku 2018 obdrží městské části dále:

- 20 % příjmů z prodeje nemovitého majetku města (mimo níže uvedených příjmů z prodeje, z nichž obdrží 10 % městská část, na jejímž území se daná nemovitá věc nachází) za rok 2017, a to dle kritérií a veličin, použitých pro výpočet neúčelové dotace v roce 2018,

- příjmy ve výši 10 % z kupní ceny nemovitých věcí svěřených městské části, prodaných v roce 2017 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 příjmy ve výši 10% 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.

Odhad příjmů městských částí z prodeje nemovitých věcí je u 20 % podílu 60,0 mil. Kč (v letošním roce jim bylo z rozpočtu města poukázáno 111,8 mil. Kč), u 10 % podílu pak minimálně 14,0 mil. Kč (oproti 31,0 mil. Kč v roce 2017). Podíl na příjmech města z prodeje majetku obdrží městské části v rámci finančního vypořádání roku 2017 a navýší se tím jejich příjmy v roce 2018.

## **2. Město - výdaje**

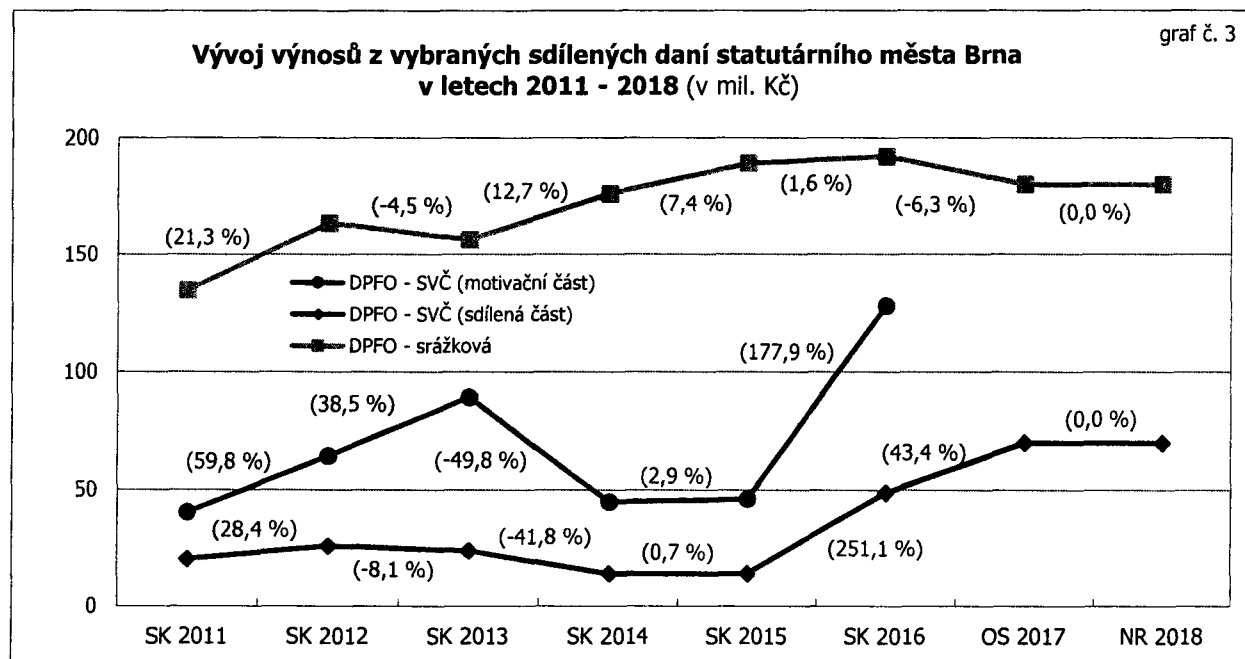
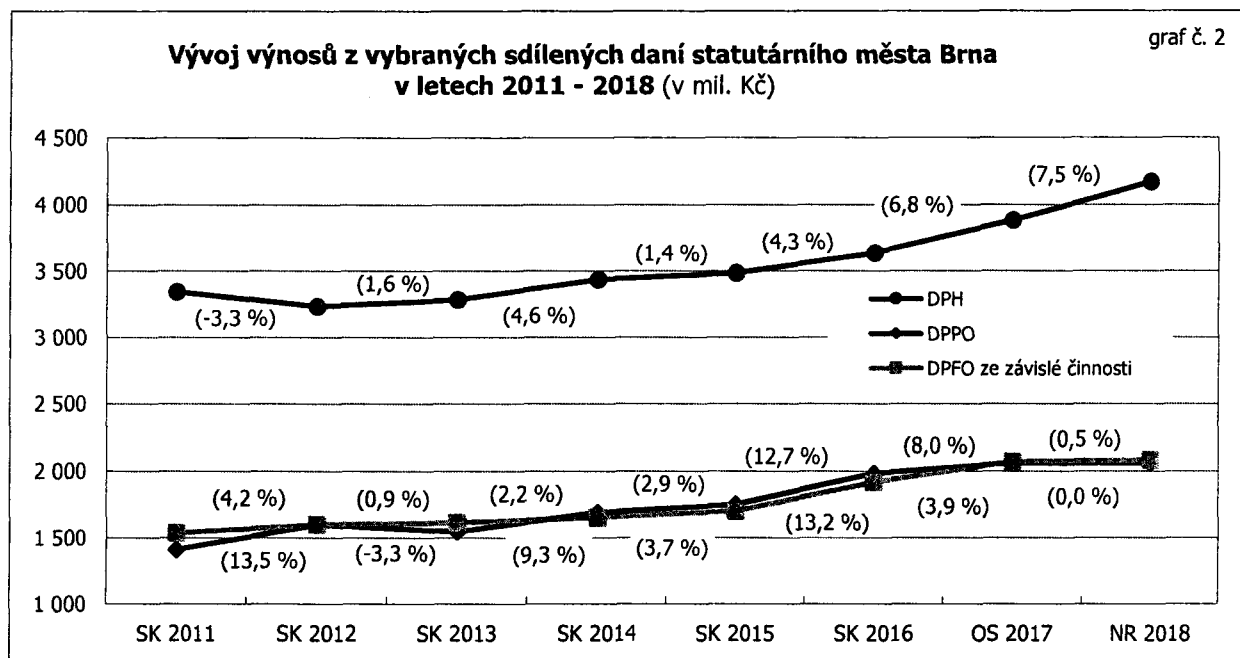
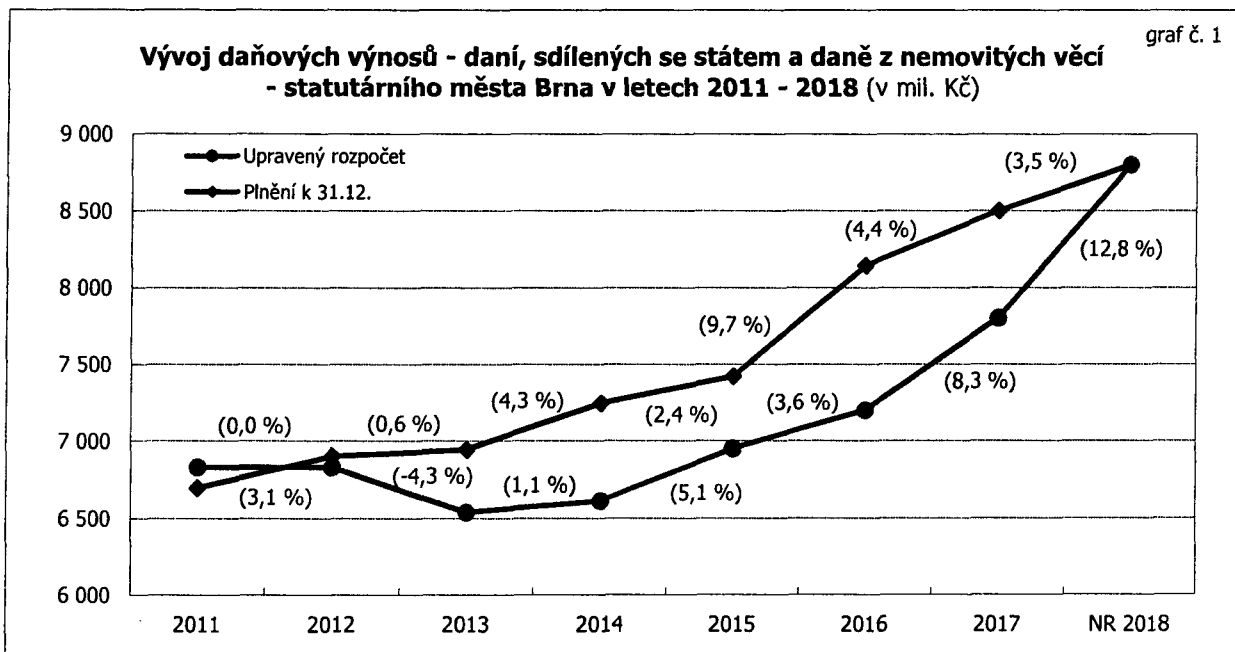
**10 545,3 mil. Kč**

Výdaje města, očištěné o transfery městským částem, se v rámci proporcí rozpočtu předpokládají ve výši 10 545,3 mil. Kč. Meziročně rostou pouze o 1,3 %, tj. o 130,5 mil. Kč, zejména s ohledem na zatím nižší zapojení disponibilních zdrojů města z minulých let do návrhu rozpočtu.

Návrh rozpočtu běžných a kapitálových výdajů města bez účelových fondů vykazuje v rámci 0. etapy meziroční pokles o 1,4 %. Absolutně se jedná o 129,3 mil. Kč.

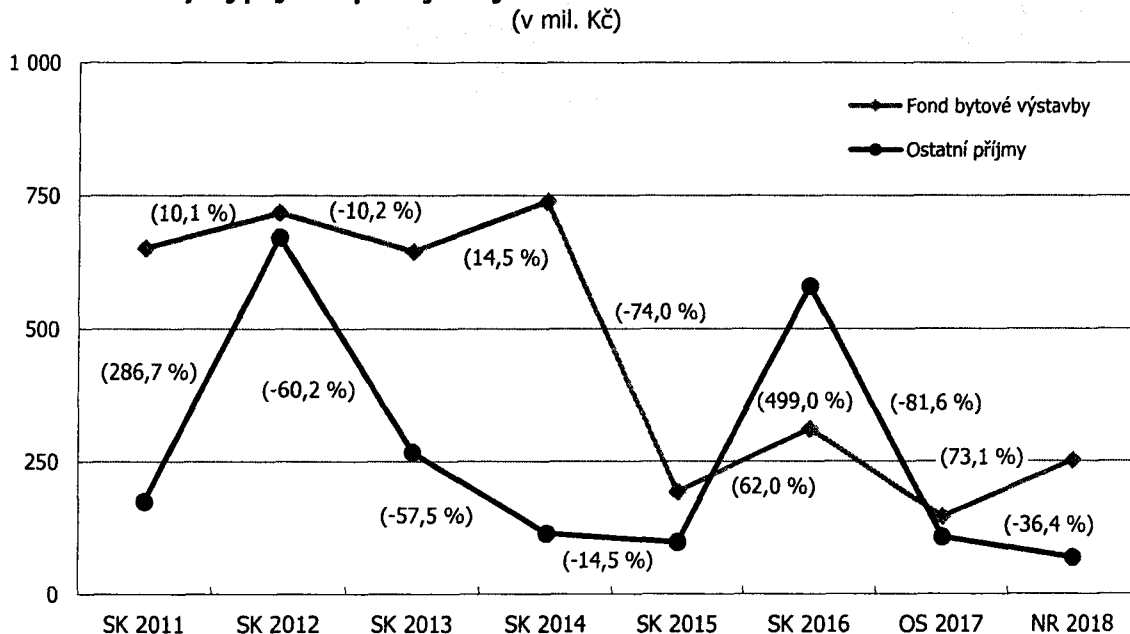
Rozdělení zdrojů v objemu 9 112,2 mil. Kč mezi běžné a kapitálové výdaje města bude řešeno v rámci dalších etap přípravy návrhu rozpočtu města na rok 2018.

Výdaje účelových fondů města jsou v proporcích rozpočtu zahrnuty ve výši 1 433,1 mil. Kč, meziročně tak rostou o 259,7 mil. Kč, tj. o 22,1 %. Jejich struktura bude zpřesněna v rámci dalších etap přípravy návrhu rozpočtu města na rok 2018.



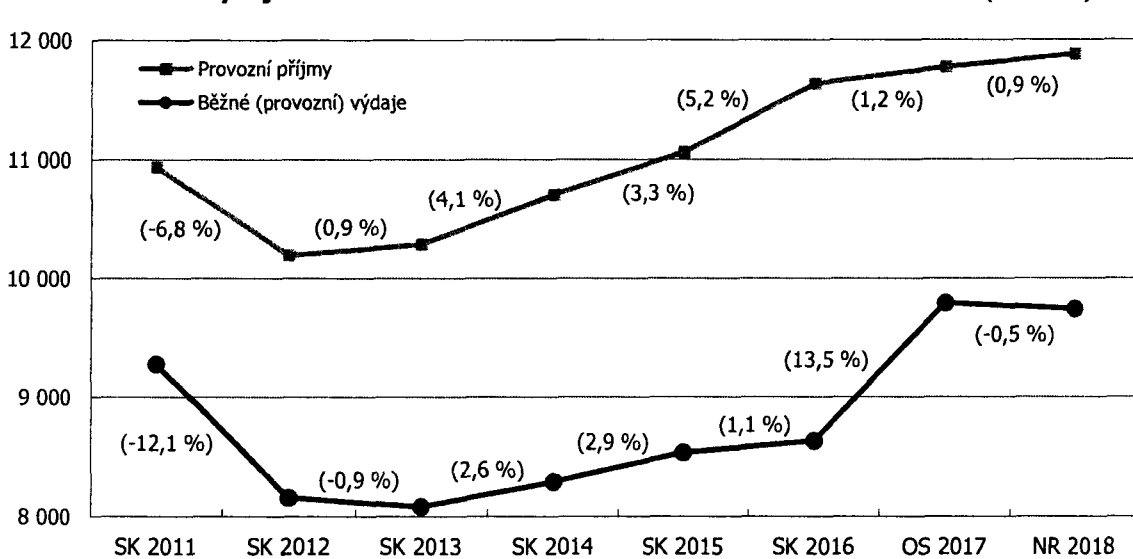
**Vývoj příjmů z prodeje majetku města Brna v letech 2011 - 2018**

graf č. 4



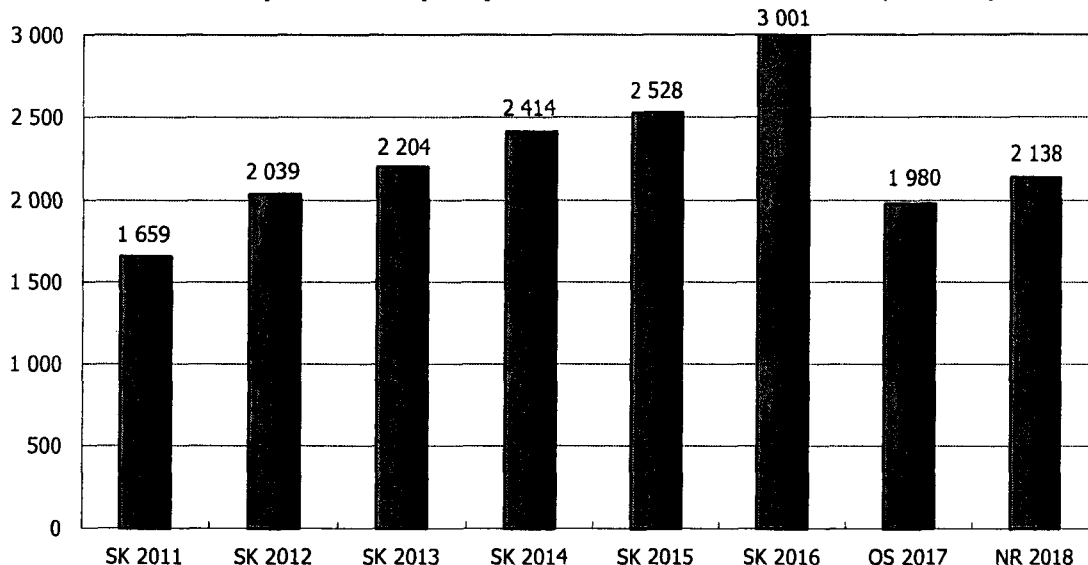
**Tvorba provozního přebytku - vývoj provozních příjmů a běžných (provozních) výdajů statutárního města Brna v letech 2011 - 2018**

graf č. 5



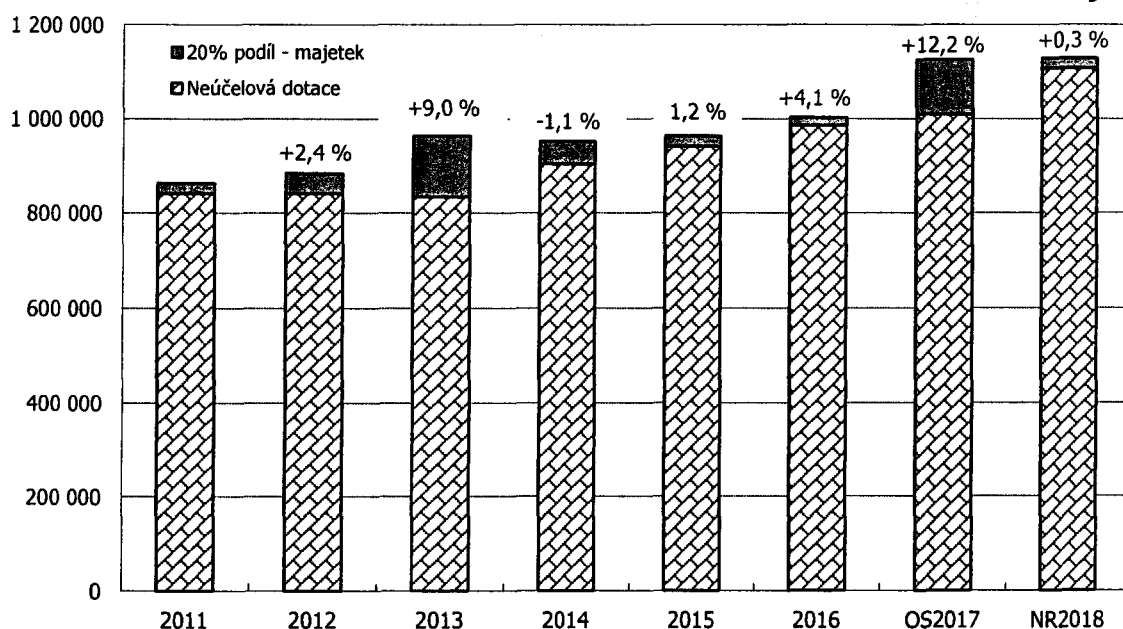
**Tvorba provozního přebytku statutárního města Brna (v mil. Kč)**

graf č. 6



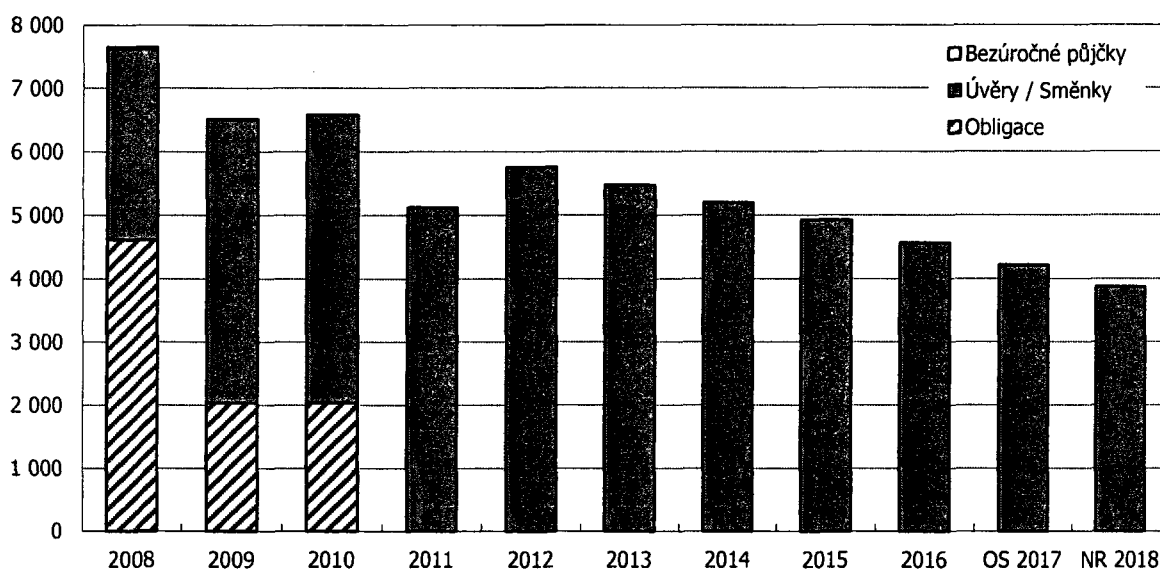
**Vývoj nejvýznamnějších postoupených příjmů (neúčelová dotace, 20 % podíl na příjmech z prodeje nemov. majetku) z rozpočtu města městským částem (v tis. Kč)**

graf č. 7



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

graf č. 8



**Procentický podíl zadluženosti statutárního města Brna (půjčky, úvěry, obligace) v letech 2011 - 2018 k celkovým a provozním příjmům**

graf č. 9

