



Z7/41. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 4. září 2018

Název:

**Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2019, stanovení základních
proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2019**

Obsah:

- Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2019 (str. 1)
- Stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2019 (str. 2)
- Důvodová zpráva, grafy (str. 3 - 12)

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

bere na vědomí

- návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2019 o celkových zdrojích 14 918,0 mil. Kč
 - v tom:
 - příjmy 13 466,0 mil. Kč
 - financování 1 452,0 mil. Kč
- stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2019

Stanoviska dotčených orgánů:

- Rada města Brna projednala materiál dne 21. srpna 2018 a doporučila ZMB schválit předložený návrh usnesení.
- Finanční výbor ZMB projedná materiál dne 28. srpna 2018. 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 2019 (v tis. Kč)

| č.ř. | položka podseskupení třída | PŘÍJMY FINANCOVÁNÍ | Statutární město Brno | | | | | | |
|------|----------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | | Skutečnost 2017 | Schválený rozpočet 2018 | Očekávaná skutečnost 2018 | Návrh rozpočtu 2019 | NR 2019 - SR 2018 | % NR 2019 SR 2018 | % NR 2019 Oč. s. 2018 |
| 1 | 1111 | Daň z příjmů fyz. osob ze závislé činnosti a funkčních požitků | 2 164 398 | | | | | | |
| 2 | 1112 | Daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti | 57 509 | | | | | | |
| 3 | 1113 | Daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů (srážková daň) | 190 805 | | | | | | |
| 4 | 1121 | Daň z příjmů právnických osob | 2 031 900 | | | | | | |
| 5 | 1211 | Daň z přidané hodnoty | 4 119 069 | | | | | | |
| 6 | 1511 | Daň z nemovitých věcí | 245 106 | | | | | | |
| 7 | | Daňové výnosy celkem (ř.1 až ř.6) | 8 808 787 | 9 100 000 | 9 750 000 | 10 000 000 | 900 000 | 109,9 | 102,6 |
| 8 | 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obce - VHČ | 162 473 | 88 939 | 167 499 | 71 901 | -17 038 | 80,8 | 42,9 |
| 9 | 1122 | Daň z příjmů právnických osob za město - rozpočtová činnost | 241 075 | 262 493 | 165 258 | 264 821 | 2 328 | 100,9 | 160,2 |
| 10 | 133x | Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí | 1 508 | 523 | 1 218 | 1 028 | 505 | 196,6 | 84,4 |
| 11 | 134x | Místní poplatky z vybraných činností a služeb | 325 065 | 304 766 | 307 876 | 304 822 | 56 | 100,0 | 99,0 |
| 12 | 135x | Ostatní odvody z vybraných činností a služeb | 3 775 | 4 140 | 4 290 | 4 140 | | 100,0 | 96,5 |
| 13 | 136x | Správní poplatky | 100 810 | 93 250 | 93 682 | 93 367 | 117 | 100,1 | 99,7 |
| 14 | 138x | Daně, poplatky a jiná obdobná peněžité plnění v oblasti hazardních her | 61 088 | 45 000 | 60 000 | 60 000 | 15 000 | 133,3 | 100,0 |
| 15 | ř. 1 | Daňové příjmy celkem (ř.7 až ř.14) | 9 704 581 | 9 899 111 | 10 549 823 | 10 800 079 | 900 968 | 109,1 | 102,4 |
| 16 | 211x | Příjmy z vlastní činnosti | 116 026 | 113 684 | 115 088 | 234 512 | 120 828 | 206,3 | 203,8 |
| 17 | 212x | Odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 130 168 | 133 587 | 131 360 | 125 094 | -8 493 | 93,6 | 95,2 |
| 18 | 213x | Příjmy z pronájmu majetku | 257 686 | 251 941 | 251 322 | 249 181 | -2 760 | 98,9 | 99,1 |
| 19 | 214x | Výnosy z finančního majetku | 49 802 | 157 059 | 120 584 | 8 624 | -148 435 | 5,5 | 7,2 |
| 20 | 221x | Přijaté sankční platby | 85 861 | 55 928 | 60 526 | 59 656 | 3 728 | 106,7 | 98,6 |
| 21 | 2xx | Jiné nedaňové příjmy | 154 758 | 97 363 | 117 365 | 117 040 | 19 677 | 120,2 | 99,7 |
| 22 | ř. 2 | Nedaňové příjmy celkem (ř.16 až ř. 21) | 794 301 | 809 562 | 796 245 | 794 107 | -15 455 | 98,1 | 99,7 |
| 23 | 311x | Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - bytové domy, pozemky | 104 393 | 250 500 | 255 000 | 250 900 | 400 | 100,2 | 98,4 |
| 24 | 311x | Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - ostatní | 142 061 | 49 257 | 49 485 | 61 200 | 11 943 | 124,2 | 123,7 |
| 25 | 312x | Ostatní kapitálové příjmy | 809 | 5 | 5 | 5 | | 100,0 | 100,0 |
| 26 | ř. 3 | Kapitálové příjmy celkem (ř.23 až ř.25) | 247 263 | 299 762 | 304 490 | 312 105 | 12 343 | 104,1 | 102,5 |
| 27 | | Vlastní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.26) | 10 746 145 | 11 008 435 | 11 650 558 | 11 906 291 | 897 856 | 108,2 | 102,2 |
| 28 | 4112 | Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu | 345 516 | 358 454 | 358 454 | 358 454 | | 100,0 | 100,0 |
| 29 | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 115 | 99 | 64 | 84 | | 84,8 | 131,3 |
| 30 | 41xx,42xx | Transfery přijaté ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje | 584 491 | 68 459 | 222 459 | 70 527 | 2 068 | 103,0 | 31,7 |
| 31 | 4131,4132 | Převody z vlastních fondů | 1 468 301 | 1 520 590 | 1 523 997 | 1 130 572 | -390 018 | 74,4 | 74,2 |
| 32 | | Přijaté transfery celkem (ř.28 až ř.31) | 2 398 423 | 1 947 602 | 2 104 974 | 1 559 637 | -387 965 | 80,1 | 74,1 |
| 33 | | Provozní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + část ř.32) | 12 897 305 | 12 656 275 | 13 451 042 | 13 153 823 | 497 548 | 103,9 | 97,8 |
| 34 | | Příjmy statutárního města Brna celkem (ř.15 + ř.22 + ř. 26 + ř.32) | 13 144 568 | 12 956 037 | 13 755 532 | 13 465 928 | 509 891 | 103,9 | 97,9 |
| 35 | | Financování statutárního města Brna celkem (ř.36 až ř.39) | -390 872 | 3 497 805 | 2 348 092 | 1 452 032 | -2 045 773 | 41,5 | 61,8 |
| 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 | -38 594 | -35 924 | -36 848 | -34 528 | 1 396 | 96,1 | 93,7 |
| 38 | | použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - MČ | 231 596 | 726 262 | 1 110 910 | 311 220 | -415 042 | 42,9 | 28,0 |
| 39 | | použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - město | -273 348 | 3 117 994 | 1 584 557 | 1 485 867 | -1 632 127 | 47,7 | 93,8 |
| 40 | | v tom: použití disponibilních zdrojů min. let (vyjma fondů) | | 1 724 274 | 303 479 | 500 000 | -1 224 274 | 29,0 | 164,8 |
| 41 | | použití účelových fondů | | 1 453 720 | 1 281 078 | 1 025 867 | -427 853 | 70,6 | |
| 42 | | rezerva na 20% podílu MČ z prodeje nemovitých věcí ¹⁾ | | -60 000 | | -40 000 | 20 000 | 66,7 | |
| 43 | | Zdroje statutárního města Brna celkem (ř.34 + ř.35) | 12 753 696 | 16 453 842 | 16 103 624 | 14 917 960 | -1 535 882 | 90,7 | 92,6 |

Pozn.: v očekávané skutečnosti roku 2018 jsou pro srovnatelnost s návrhem rozpočtu roku 2019 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 2019
stanovené na R7/181. schůzi RMB dne 21.8.2018 (v mil. Kč)**

| Ukazatel | Schválený rozpočet 2018 | % podíl na zdrojích 2018 | Proporce rozpočtu 2019 | % podíl na zdrojích 2019 | % Proporce 2019 SR 2018 | Rozdíl Proporce 2019 - SR 2018 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| MĚSTSKÉ ČÁSTI: ZDROJE CELKEM = VÝDAJE ¹⁾ | 3 448,3 | 21,0 | 3 036,1 | 20,4 | 88,0 | -412,2 |
| 1. Postoupené příjmy, transfery na školská a neškolská zařízení v tom: | 1 750,8 | 10,7 | 1 960,0 | 13,1 | 111,9 | 209,2 |
| - účelová dotace ze státního rozpočtu | 186,7 | 1,1 | 186,7 | 1,3 | 100,0 | 0,0 |
| - účelová dotace od města | 137,2 | 0,8 | 137,2 | 0,9 | 100,0 | 0,0 |
| - neúčelová dotace od města | 1 107,5 | 6,7 | 1 315,7 | 8,8 | 118,8 | 208,2 |
| - specifická dotace od města (zimní údržba, úklid chodníků) | 35,1 | 0,2 | 35,1 | 0,2 | 100,0 | 0,0 |
| - specifická dotace od města pro MČ Brno - střed (místní komunikace) | 45,0 | 0,3 | 45,0 | 0,3 | 100,0 | 0,0 |
| - specifická dotace od města (kulturní akce) | 2,0 | 0,0 | 3,0 | 0,0 | 150,0 | 1,0 |
| - transfery na školská zařízení | 170,0 | 1,0 | 170,0 | 1,1 | 100,0 | 0,0 |
| - transfery na neškolská zařízení | 67,3 | 0,4 | 67,3 | 0,5 | 100,0 | 0,0 |
| 2. Vlastní zdroje v tom: | 1 024,6 | 6,2 | 825,7 | 5,5 | 80,6 | -198,9 |
| - vlastní příjmy MČ | 355,1 | 2,2 | 342,8 | 2,3 | 96,5 | -12,3 |
| - převody z vlastních fondů hospodářské činnosti | 651,0 | 4,0 | 462,3 | 3,1 | 71,0 | -188,7 |
| - ost. přijaté transfery ze státního rozpočtu, od obcí z jiného okresu | 18,5 | 0,1 | 20,6 | 0,1 | 111,4 | 2,1 |
| Příjmy celkem | 2 775,4 | 16,9 | 2 785,7 | 18,7 | 100,4 | 10,3 |
| 3. Finanční operace v tom: | 672,9 | 4,1 | 250,4 | 1,7 | | -422,5 |
| - splátky úvěrů od jiných subjektů | -35,9 | | -34,5 | | 96,1 | 1,4 |
| - použití prostředků minulých let | 726,3 | 4,4 | 311,2 | 2,1 | 42,8 | -415,1 |
| - splátky zápůjček, poskytnutých městským částem od města | -17,5 | | -26,3 | | 150,3 | -8,8 |
| MĚSTO: VÝDAJE CELKEM (bez transferů městským částem) | 13 005,5 | 79,0 | 11 881,9 | 79,6 | 91,4 | -1 123,6 |
| v tom: | | | | | | |
| Běžné a kapitálové výdaje bez účelových fondů | 11 547,5 | 70,2 | 10 236,3 | 68,6 | 88,6 | -1 311,2 |
| Běžné a kapitálové výdaje účelových fondů | 1 458,0 | 8,8 | 1 645,6 | 11,0 | 112,9 | 187,6 |
| ZDROJE ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA BRNA | 16 453,8 | 100,0 | 14 918,0 | 100,0 | 90,7 | -1 535,8 |

Vysvětlivky:

1) Ve schváleném rozpočtu 2018 jsou uvedeny zdroje městských částí, schválené jejich zastupitelstvy. Tyto zdroje jsou o 125,0 mil. Kč vyšší, než zdroje projednané na Z7/34. zasedání ZMB v prosinci 2017.

Důvodová zpráva

Materiál je předkládán na základě bodu č. 4 harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2019, schváleného na Z7/40. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 19. června 2018.

I. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2019

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 2019 vychází zejména z odhadu daňových výnosů města (s přihlédnutím k aktuálnímu plnění rozpočtu jednotlivých daní), ze střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2019-2023, projednaného na Z7/30. 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):

- 23,58 % 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.

| | 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 % |

Od 1.1.2018 došlo k navýšení podílu obcí na celostátním hrubém výnosu daně z přidané hodnoty z 21,4 % na 23,58 %. Současně se navýšila váha kritéria „Počet dětí MŠ, žáků ZŠ“

z 7 % na 9 % a o dva procentní body (na 78 %) se snížila váha postupných přechodů. V důsledku této legislativní změny lze v letošním roce předpokládat navýšení daňových výnosů města Brna přibližně o **300 mil. Kč**.

V současné době se nepočítá s žádnou legislativní změnou v systému rozpočtového určení daní (v roce 2019 tak zůstanou zachovány parametry stávajícího RUD).

Pro rok 2019 se v rámci proporcí uvažuje s meziročním růstem daňových výnosů (**oproti schválenému rozpočtu**) o 9,9 % na částku **10 000,0 mil. Kč** – viz graf na str. 10.

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

Rozpočet na rok 2018 (**9 100,0 mil. Kč**), který byl sestavován s přihlédnutím ke schválenému rozpočtu roku 2017 (7 800,0 mil. Kč) je sice oproti schválenému rozpočtu 2017 meziročně vyšší o 1 300,0 mil. Kč, tj. o 16,7 %, oproti skutečnosti roku 2017 (8 808,8 mil. Kč) však roste pouze o 291,2 mil. Kč, tj. o 3,3 %. Za prvních sedm měsíců letošního roku vykázaly daňové výnosy města meziroční růst o 553,3 mil. Kč, tj. o 10,9 %. Lze tedy předpokládat, že letošní rozpočet bude přeplněn, a to minimálně o 650 mil. Kč.

Ostatní daňové příjmy

Tyto příjmy jsou navrhovány ve výši 800,1 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku.

Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno se navrhuje v celkovém objemu 336,7 mil. Kč, tj. o 4,2 % (-4,7 mil. Kč) pod úroveň schváleného rozpočtu roku 2018.

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 1,0 mil. Kč, tj. o 0,5 mil. Kč více oproti schválenému rozpočtu letošního roku. 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 304,8 mil. Kč, což odpovídá 100,0 % schváleného rozpočtu a 99,9 % očekávané skutečnosti roku 2018.

Zásadní podíl zaujímá v návrhu poplatků za provoz systému nakládání s komunálním odpadem. Pro rok 2019 se v návrhu rozpočtu počítá s příjmem z tohoto poplatku ve výši **227,0 mil. Kč** (při roční základní sazbě 670 Kč a snížené sazbě 500 Kč na poplatníka).

Ostatní místní poplatky představují objem **78,8 mil. Kč** a budou je inkasovat pouze městské části. Součástí rozpočtu příjmů města již nebude poplatek za povolení k vjezdu do vybraných míst (v letošním rozpočtu byla zahrnuta částka 4,0 mil. Kč). Nejvýznamnějšími místními poplatky v rozpočtech městských částí jsou poplatky 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 řidičská oprávnění, které inkasuje Odbor dopravně-správních činností MMB (pro rok 2019 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 93,4 mil. Kč, což je pouze o 0,1 mil. Kč, tj. o 0,1 % více oproti schválenému rozpočtu roku 2018.

Městské části očekávají inkaso správních poplatků v objemu 18,0 mil. Kč, což představuje 95,4 % schváleného rozpočtu a 101,0 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Návrh rozpočtu příjmů ze správních poplatků města (75,4 mil. Kč, oproti 74,4 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 peněžítá 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 60,0 mil. Kč, což odpovídá očekávanému plnění letošního roku.

Nedaňové příjmy

Návrh rozpočtu nedaňových příjmů statutárního města Brna činí 794,1 mil. Kč, což představuje 98,0 % schváleného rozpočtu a 99,7 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Nejvýznamnější část nedaňových příjmů – 249,2 mil. Kč - tvoří **příjmy z pronájmu majetku**. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2018 mírně klesají o 2,8 mil. Kč, tj. o 1,1 % zejména s ohledem na nižší návrh rozpočtu příjmů města z pronájmu pozemků (s přihlédnutím k rozsahu pronajímaných pozemků).

Příjmy z vlastní činnosti se navrhují v objemu 234,5 mil. Kč, což představuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku výrazný růst o 120,8 mil. Kč, tj. o 106,3 %. Návrh rozpočtu města (192,8 mil. Kč, oproti 72,8 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku) výrazně meziročně roste zejména s ohledem na navýšení příjmů města v souvislosti se změnou organizace dopravy v části města Brna (135,0 mil. Kč, oproti 50,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2018). Návrh rozpočtu městských částí (41,7 mil. Kč) meziročně roste o 0,8 mil. Kč, tj. o 1,9 %.

Odvody z fondu investic příspěvkových organizací statutárního města Brna do rozpočtu zřizovatele představují 125,1 mil. Kč, tj. 93,6 % schváleného rozpočtu letošního roku – ve stejné výši jsou těmto organizacím zasílány příspěvky na provoz ke krytí nákladů na odpisy majetku.

Součástí návrhu rozpočtu **výnosů z finančního majetku** na rok 2019 (8,6 mil. Kč) zatím nejsou příjmy z dividend od společností s majetkovou účastí města (ve schváleném rozpočtu letošního roku je zahrnuta částka 150,0 mil. Kč). Návrh rozpočtu této kategorie příjmů tak v současné době obsahuje zejména příjmy z úroků na bankovních účtech města (6,0 mil. Kč).

Přijaté sankční platby inkasuje město (56,8 mil. Kč) i městské části (2,9 mil. Kč). Návrh rozpočtu počítá s meziročním růstem o 3,7 mil. Kč, tj. o 6,7 %. Zásadní podíl na těchto příjmech zaujímají pokuty Městské policie Brno (28,8 mil. Kč, tj. na úrovni 100,0 % schváleného rozpočtu letošního roku) a Odboru dopravně-správních činností na úseku bezpečnosti a plynulosti silničního provozu (20,0 mil. Kč, což odpovídá schválenému rozpočtu letošního roku).

Na **ostatní kategorie** nedaňových příjmů připadá 117,0 mil. Kč, oproti 97,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Meziroční růst je způsoben zejména zahrnutím splátek zápůjček, poskytnutých v loňském roce Knihovně Jiřího Mahena a Úrazové

nemocnici v Brně v objemu 25,5 mil. Kč, do návrhu rozpočtu příjmů města - Fondu kofinancování projektů.

Kapitálové příjmy

Návrh v objemu 312,1 mil. Kč vykazuje mírné zvýšení oproti schválenému rozpočtu letošního roku, a to o 12,3 mil. Kč (+4,1 %) – viz graf č. 4 na str. 11.

Příjmy z prodeje bytových domů a pozemků pod nimi se očekávají v objemu 250,9 mil. Kč, tj. na úrovni 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 61,2 mil. Kč, tj. oproti letošnímu schválenému rozpočtu o 11,9 mil. Kč (24,2 %) více.

Přijaté transfery

V současné době nejsou známy přesné parametry finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v roce 2019. 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 (358,5 mil. Kč). Věcně se jedná o příspěvek na výkon státní správy (353,8 mil. Kč – předpokládá se, že by pro rok 2019 mohl být tento příspěvek navýšen až o 10 %) a příspěvek na činnost Dětského centra Brno (4,6 mil. Kč – je však možné, že tento příspěvek bude od roku 2019 na základě úsporných opatření ve státním rozpočtu zrušen).

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) města, s výjimkou dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na částečné pokrytí provozních nákladů příspěvkových organizací města v odvětví kultury (Národní divadlo Brno, Filharmonie Brno – v návrhu rozpočtu se, obdobně jako v letošním roce, počítá s částkou 50,0 mil. Kč).

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 1 130,6 mil. Kč a ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku klesá o 390,0 mil. Kč, tj. o 25,6 %. Očekávaný objem prostředků, převedených v roce 2019 z účtů VHČ městských částí do jejich rozpočtů, představuje 462,3 mil. Kč, tj. 71,0 % schváleného rozpočtu letošního roku. Město zatím počítá s meziročním poklesem této kategorie příjmů (která představuje zejména rozdíl mezi náklady a výnosy účtů vedlejší hospodářské činnosti města) o 23,1 %, z 869,6 mil. Kč na 668,3 mil. Kč. V návrhu rozpočtu dosud není zohledněna případná úprava nájemného a pachtovného vodohospodářské infrastruktury společnosti BVK pro rok 2019, kterou projedná Rada města Brna v posledním čtvrtletí letošního roku. Aktuální návrh v objemu 604,1 mil. Kč vychází z minimální výše, stanovené Platebním mechanismem Nájemní a provozní smlouvy, respektive Koncesní smlouvy mezi městem a společností BVK. V návrhu rozpočtu meziročně klesá objem výnosů z prodeje stavebních pozemků, z 134,8 mil. Kč na 40,0 mil. Kč.

Financování

Financování statutárního města Brna na rok 2019 se navrhuje na úrovni +1 452,0 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 -34,5 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků městských částí z minulých let 311,2 mil. Kč
- tvorba rezervy v rozpočtu města na vyplacení 20 % podílu MČ na prodeji nemovitých věcí města (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi) -40,0 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků města z minulých let 500,0 mil. Kč
- zapojení účelových fondů města 1 026,9 mil. Kč

V návrhu rozpočtu města na rok 2019 **zatím není zahrnuto** očekávané nedočerpání letošního rozpočtu kapitálových výdajů.

Obdobně jako v minulých letech lze předpokládat, že celkový objem zdrojů z minulých let, zapojený do schváleného rozpočtu městských částí na rok 2019, bude oproti proporcím rozpočtu (311,2 mil. Kč) výrazně vyšší.

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

| | Stav k 1.1.2018 (mil. Kč) | Očekávaná skutečnost k 31.12.2018 (mil. Kč) | Očekávaná skutečnost k 31.12.2019 (mil. Kč) |
|-----------------------|------------------------------|--|--|
| Úvěr města od EIB | 4 036,8 | 3 726,3 | 3 415,8 |
| Úvěry městských částí | 182,9 | 146,9 | 112,4 |
| CELKEM | 4 219,7 | 3 873,2 | 3 528,2 |

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.

Dluh městských částí představují zejména úvěry na regeneraci bytového fondu. Na konci letošního roku dosáhnou nesplacené úvěry čtyř městských částí (Brno-Slatina, Brno-Vinohrady, Brno-Nový Lískovec a Brno-Židenice) celkem 146,9 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 31.3.2027.

II. Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2019

Navržené zdroje roku 2019 činí 14 918,0 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu roku 2018 klesají o 1 535,8 mil. Kč, tj. o 9,3 %, 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 (1 026,9 mil. Kč, oproti 1 453,7 mil. Kč v roce 2018)
- volné zdroje z minulých let v objemu 500,0 mil. Kč, určené, obdobně jako v letošním roce, k pokrytí běžných výdajů města (ve schváleném rozpočtu letošního roku jsou zapojeny volné zdroje z minulých let v objemu 1 194,9 mil. Kč)

A. Meziroční navýšení příjmů (viz komentář na str. 3-6) 509,9 mil. Kč

| | růst/pokles v mil. Kč | 2019/2018 (%) |
|--|-----------------------|---------------|
| • daňové příjmy | 901,0 | 109,1 |
| • nedaňové příjmy | -15,5 | 98,1 |
| • kapitálové příjmy | 12,3 | 104,1 |
| • neinvestiční transfery od státu, kraje a obcí | -2,1 | 100,5 |
| • převody z vlastních fondů hospodářské činnosti | -390,0 | 74,4 |

B. Meziroční snížení financování (viz komentář na str. 7) -2 045,8 mil. Kč

1. Městské části - zdroje 3 036,1 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 2019 městským částem:

Účelová dotace ze státního rozpočtu činí 186,7 mil. Kč a zůstává na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku. Její výše bude zpřesněna po zveřejnění návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2019.

Účelová dotace z rozpočtu města je v současné době navržena ve výši 137,2 mil. Kč a zahrnuje dotace:

- na správu a údržbu kontejnerových stání ve výši 8,3 mil. Kč
- na pečovatelskou službu, odlehčovací služby a centra denních služeb ve výši 79,1 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
- na výkon zvláštní matriky MČ Brno-střed ve výši 1,8 mil. Kč

Neúčelová dotace z rozpočtu města je navržena v objemu 1 315,7 mil. Kč, což představuje meziroční růst o 18,8 %. Návrh vychází z připravované novelizace Statutu města Brna, na jejímž základě by nově došlo k navázání postoupených příjmů městským částem na skutečné daňové výnosy města.

V absolutním vyjádření se jedná o navýšení v objemu **208,2 mil. Kč**.

Podle článku 76, odst. 9 Statutu města Brna se neúčelová dotace rozděluje mezi městské části dle pěti kritérií, přičemž Zastupitelstvo města Brna schválné 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 2018.

Specifická dotace z rozpočtu města pro MČ Brno-střed na údržbu, úklid a čištění místních komunikací na území městské části se předpokládá v objemu 45,0 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu roku 2018 (pro letošní rok došlo k jejímu navýšení o 15,2 mil. Kč, tj. o 50,2 %).

Specifická dotace z rozpočtu města na pořádání kulturních akcí je v souladu s úkolem R7/136. RMB z 10.10.2017 navržena v objemu 3,0 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu letošního roku tak roste o 1,0 mil. Kč.

Transfery na rekonstrukce a opravy školských a neškolských zařízení se pro příští rok předpokládají v celkovém objemu 237,3 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku.

V průběhu roku 2019 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 2018, a to dle kritérií a veličin, použitých pro výpočet neúčelové dotace v roce 2019,
- příjmy ve výši 10 % z kupní ceny nemovitých věcí svěřených městské části, prodaných v roce 2018 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 40,0 mil. Kč (v letošním roce jim bylo z rozpočtu města poukázáno 51,0 mil. Kč), u 10 % podílu pak minimálně 25,0 mil. Kč (oproti 10,4 mil. Kč v roce 2018). Podíl na příjmech města z prodeje majetku obdrží městské části v rámci finančního vypořádání roku 2018 a navýší se tím jejich příjmy v roce 2019.

2. Město - výdaje

11 881,9 mil. Kč

Výdaje města, očištěné o transfery městským částem, se v rámci proporcí rozpočtu předpokládají ve výši 11 881,9 mil. Kč. Meziročně klesají o 8,6 %, tj. o 1 123,6 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 11,4 %. Absolutně se jedná o 1 311,2 mil. Kč.

Výdaje účelových fondů města jsou v proporcích rozpočtu zahrnuty ve výši 1 645,6 mil. Kč, meziročně tak rostou o 187,6 mil. Kč, tj. o 12,9 %. Jedná se zejména o výdaje Fondu bytové výstavby (1 014,8 mil. Kč) a Fondu kofinancování projektů (550,0 mil. Kč).

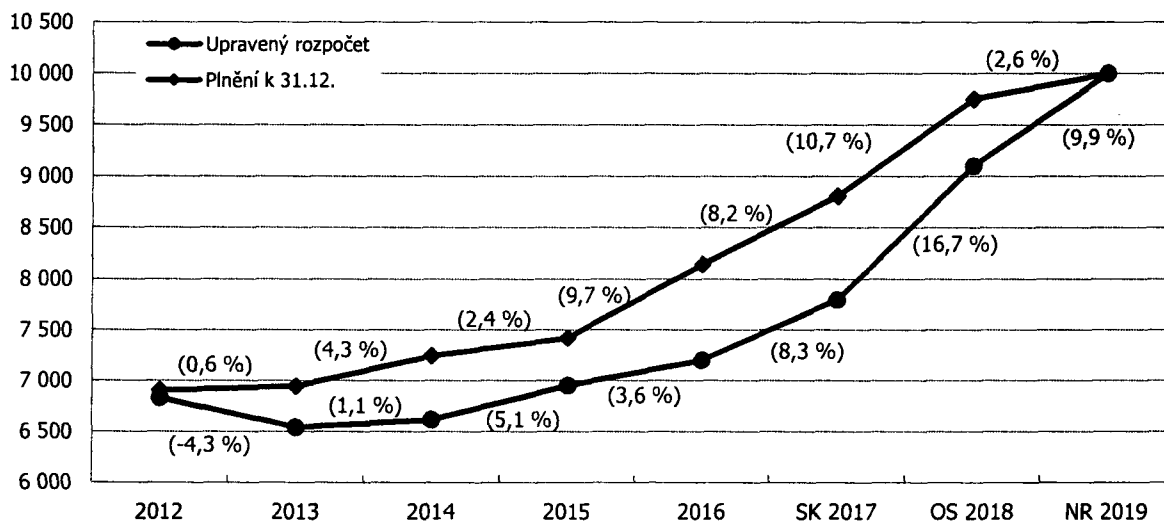
Hlasování v RMB

Hlasování: 9 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 |
| nepřítomen | pro | pro | pro | pro | pro | - | pro | pro | pro | pro |

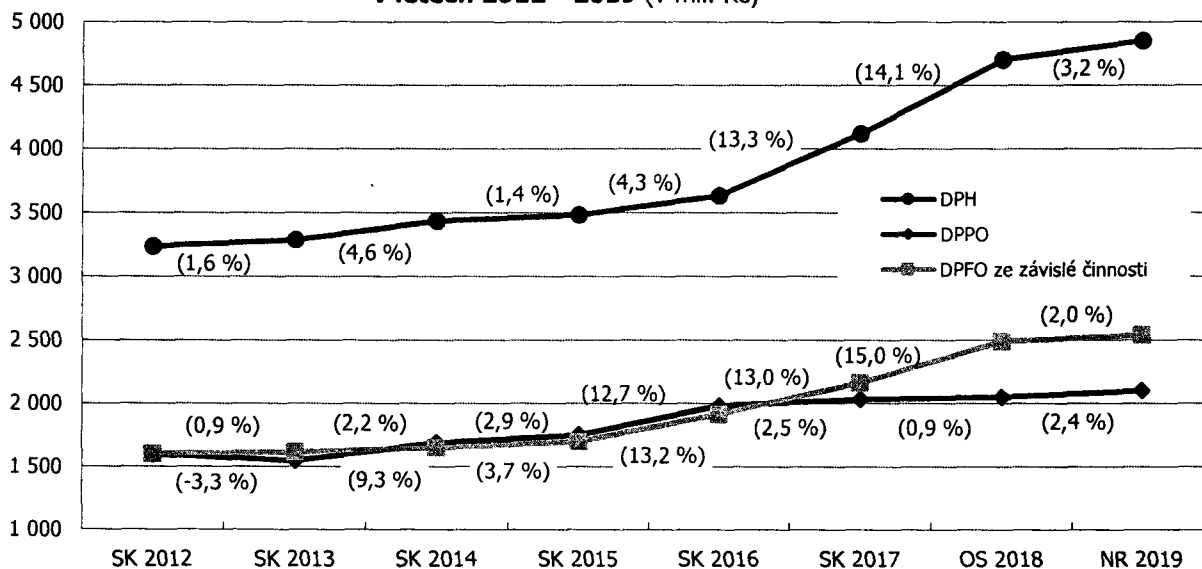
Vývoj daňových výnosů - daní, sdílených se státem a daně z nemovitých věcí - statutárního města Brna v letech 2012 - 2019 (v mil. Kč)

graf č. 1



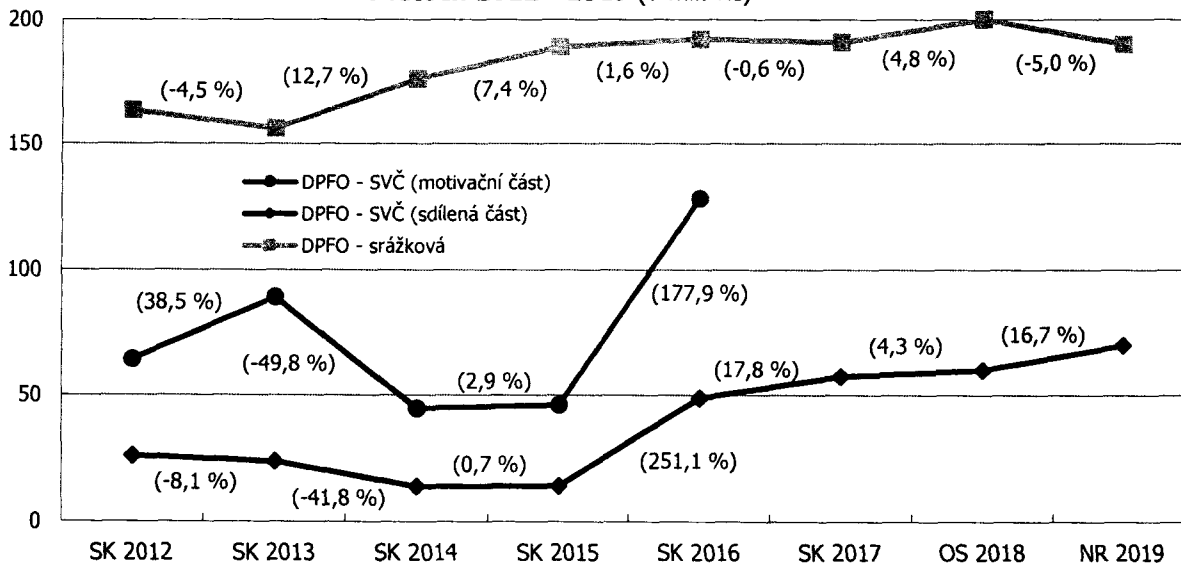
Vývoj výnosů z vybraných sdílených daní statutárního města Brna v letech 2012 - 2019 (v mil. Kč)

graf č. 2



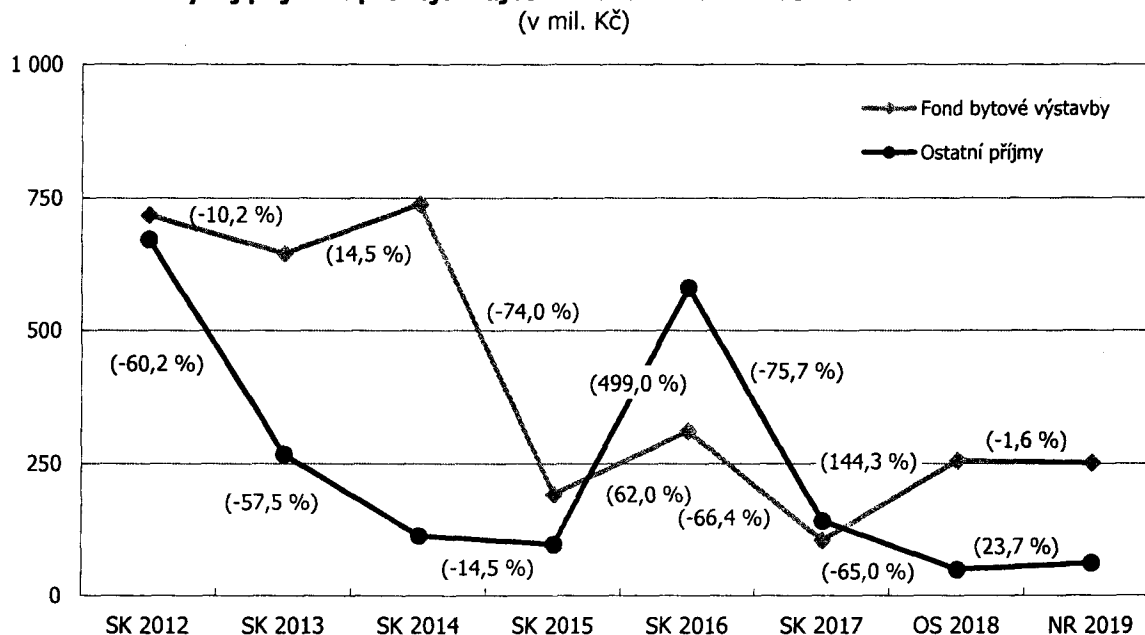
Vývoj výnosů z vybraných sdílených daní statutárního města Brna v letech 2012 - 2019 (v mil. Kč)

graf č. 3



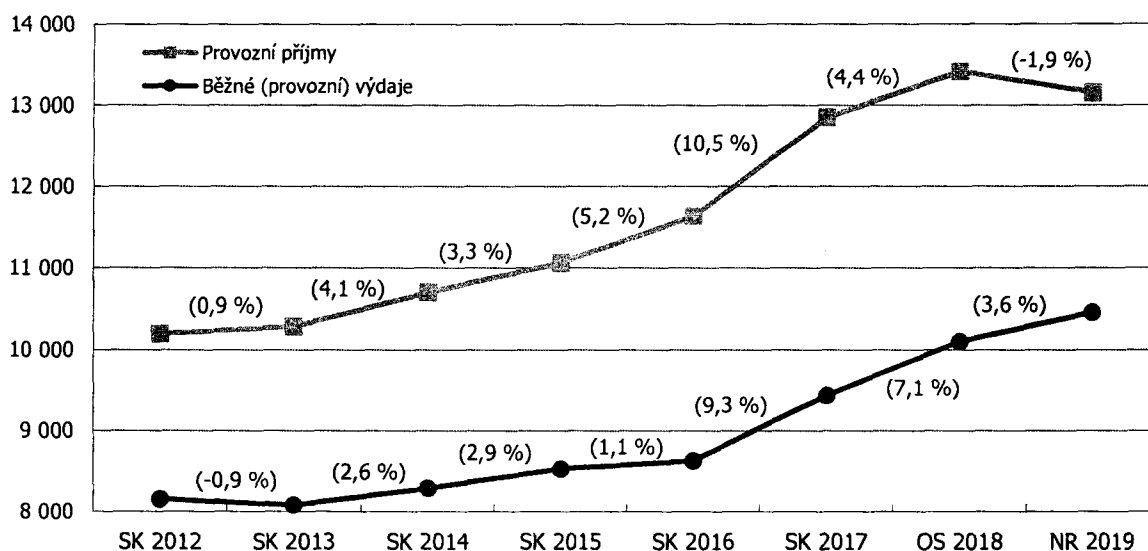
Vývoj příjmů z prodeje majetku města Brna v letech 2012 - 2019

graf č. 4



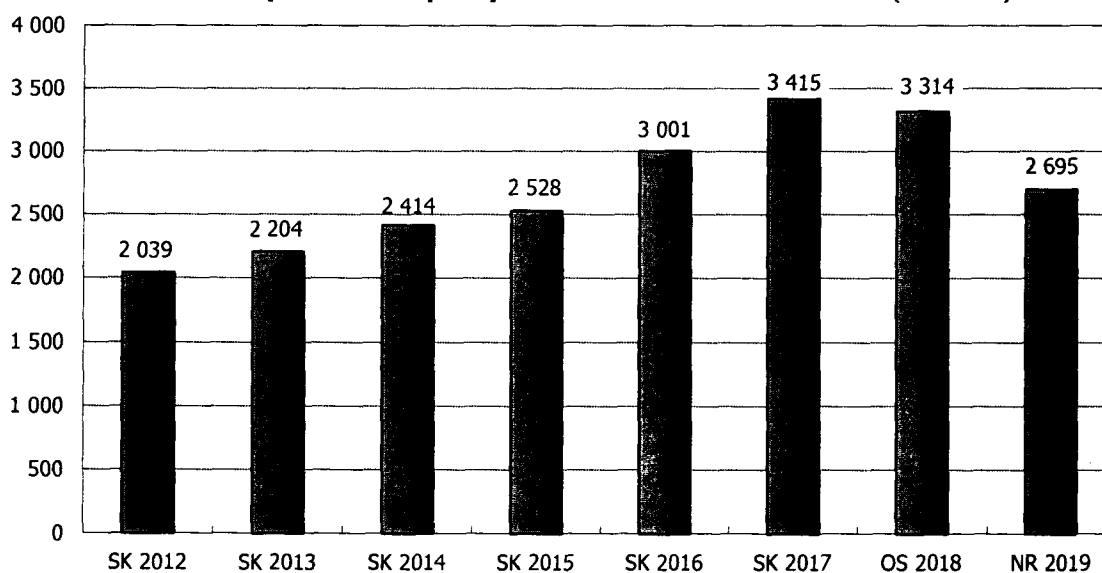
Tvorba provozního přebytku - vývoj provozních příjmů a běžných (provozních) výdajů statutárního města Brna v letech 2012 - 2019

graf č. 5



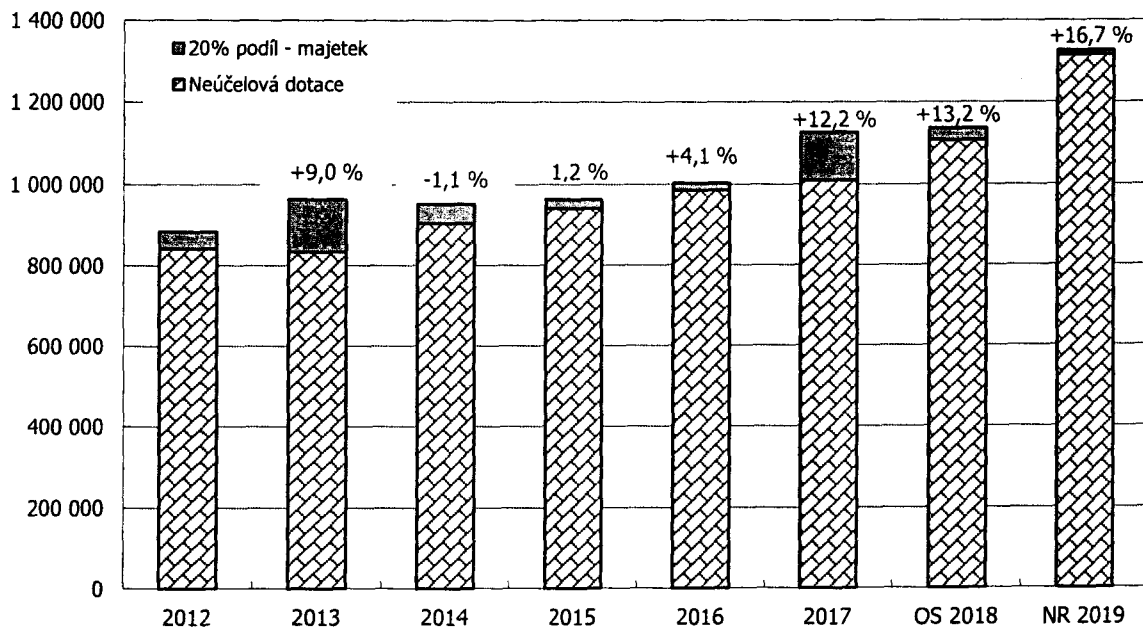
Tvorba provozního přebytku statutárního města Brna (v mil. Kč)

graf č. 6



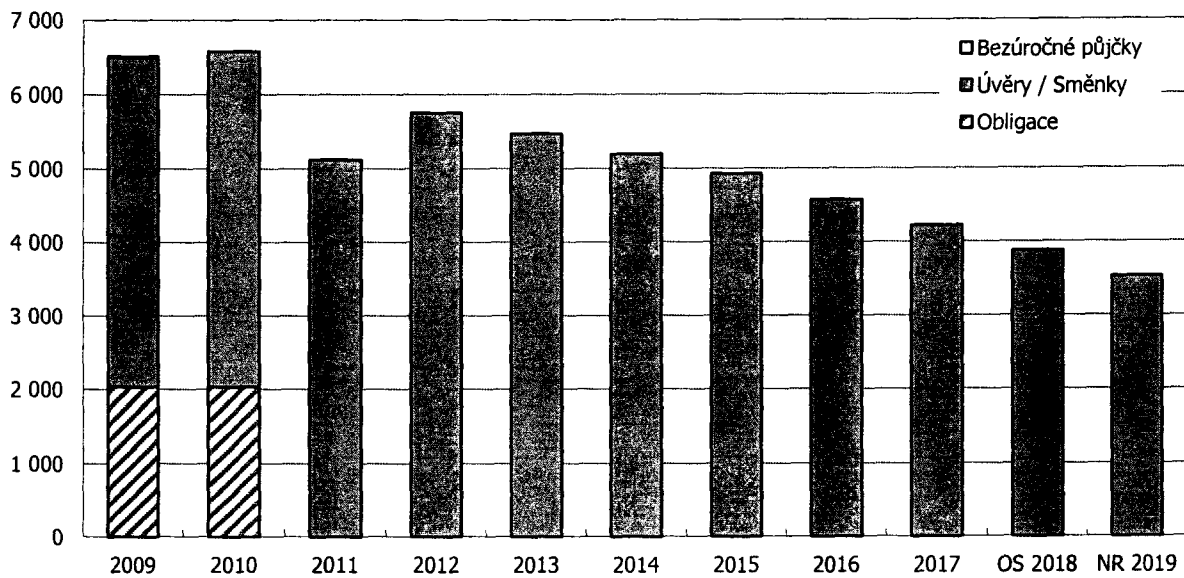
Vývoj nejvýznamnějších postoupených příjmů (neúčelová dotace, 20 % podíl na příjmech z prodeje nemov. majetku) z rozpočtu města městským částem (v tis. Kč)

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 2012 - 2019 k celkovým a provozním příjmům

graf č. 9

