

Z9/18. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 18.6.2024

14. Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025, návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026-2030

Anotace

Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025, návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026-2030

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje**
 - harmonogram přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025 (dále jen „harmonogram“), dle přílohy č. ... tohoto zápisu
 - rozsah a strukturu návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026 - 2030, dle přílohy č. ... tohoto zápisu
- 2. ukládá**
 - Radě města Brna
 - zajistit provádění prací na přípravě návrhu rozpočtu města Brna na rok 2025 v souladu se schváleným harmonogramem
termín: dle harmonogramu
 - zajistit, ve spolupráci s volenými orgány městských částí, provádění prací na přípravě návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026-2030 v souladu se schváleným rozsahem a strukturou
termín: bezodkladně

Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na schůzi R9/086, konané dne 5.6.2024 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 12.6.2024.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

11.6.2024 v 08:06

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

**JUDr. Rostislav Obrlík, vz. Ing. Bronislav
Špaček**

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

11.6.2024 v 08:44

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 4
Příloha k usnesení (HAR a rozsah SVR.pdf)	5 - 8

Důvodová zpráva

1. Orgánům města Brna je předkládán k projednání návrh harmonogramu přípravy **návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025**, se stanovením termínů a rozsahu prací pro vypracování návrhu rozpočtu.

S ohledem na velikost a strukturu rozpočtu statutárního města Brna (tj. města Brna a 29 městských částí) bude příprava návrhu rozpočtu na rok 2025 probíhat již od června letošního roku tak, aby rozpočet města Brna na rok 2025 mohl být schválen na zasedání Zastupitelstva města Brna, konaném dne 10.12.2024. Předpokládá se, že všechny městské části schválí svoje rozpočty na rok 2025 do konce roku 2024.

Základní (předpokládané) termíny projednání návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2024 v orgánech města Brna:

- 21.8.2024: RMB – I. etapa návrhu rozpočtu
- 10.9.2024: ZMB – I. etapa návrhu rozpočtu
- 2.10.2024: RMB – II. etapa návrhu rozpočtu
- 6.11.2024: RMB – návrh postoupených příjmů městským částem pro rok 2025
- 12.11.2024: ZMB – návrh postoupených příjmů městským částem pro rok 2025
- 20.11.2024: RMB – závěrečná III. etapa návrhu rozpočtu
- 10.12.2024: ZMB – návrh rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025

2. Současně je v souladu s Článkem 76, odst. 3 Statutu města Brna předkládán návrh rozsahu a struktury (zásad) **návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026 - 2030**.

Dle ustanovení § 3, odst. 1) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, se střednědobý výhled rozpočtu sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Dle Článku 76, odst. 3 Statutu města Brna sestavuje město a městské části střednědobý výhled rozpočtu na období nejméně 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Zastupitelstvu města Brna bude na jeho Z9/20. zasedání, konané dne 15.10.2024, předložen ke schválení návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2025-2029. V příštím roce bude tento výhled zpřesněn a sestaven na období let 2026-2030.

Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

Rada města Brna materiál projednala na schůzi R9/086. dne 5.6.2024.

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

JUDr. Vaňková	Mgr. Černý	RNDr. Chvátal Ph.D.	JUDr. Kernl	Ing. Podivínská	Bc. Aberl	Ing. arch. Bořecký	Bořecký	Ing. Kratochvíl	JUDr. Matonohová	JUDr. Oliva
pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	nepřítomen	---	pro

Návrh harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025

<u>PŘEDPOKLÁDANÝ</u> <u>TERMÍN</u>	<u>PROCES</u>
do 21. 6. 2024 pátek	1. Vedoucí Odboru rozpočtu a financování MMB (dále jen „ORF“) písemně seznámí správce rozpočtových prostředků města Brna a městské části se schváleným harmonogramem přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025.
do 21. 6. 2024 pátek	2. ORF zpracuje podklady (tabulky) pro přípravné práce návrhu rozpočtu příjmů, kapitálových výdajů, účelových fondů a veřejných sbírek a předá je k vyplnění správcům rozpočtových prostředků města Brna. Městským částem budou zaslány tabulky k vypracování návrhu rozpočtu vlastních příjmů, převodů z vlastních fondů podnikatelské činnosti, běžných výdajů, financování a kapitálových výdajů, hrazených z vlastních zdrojů městské části.
do 17. 7. 2024 středa	3. Správci rozpočtových prostředků města a MČ provedou kvalifikovaný odhad zdrojů pro rok 2025 a předají jej ORF včetně stručného komentáře. MČ předají ORF odhad rozpočtu běžných a kapitálových výdajů na rok 2025 a údaje o předpokládaném čerpání a splácení úvěrů a zápůjček. Správci rozpočtových prostředků města Brna předají ORF odhad rozpočtu zdrojů a potřeb účelových fondů a veřejných sbírek.
do 26. 7. 2024 pátek	4. ORF provede kvalifikovaný odhad příjmů města Brna a zpracuje souhrnnou bilanci zdrojů a výdajů pro I. etapu návrhu rozpočtu. Na základě výsledků předcházejících činností zpracuje návrh proporcí rozpočtu, tj. limitu výdajů (v členění na výdaje, hrazené ze základního rozpočtu, účelových fondů/sbírek, případně cizích zdrojů) města Brna a odhadu výše příjmů, postoupených v roce 2025 z rozpočtu města Brna městským částem.
do 9. 8. 2024 pátek	5. ORF zpracuje dle podkladů správců rozpočtových prostředků města Brna přehled požadavků na nestavební investice a výdajů na stavební investiční akce, které bude nutno hradit z rozpočtu roku 2025 na základě již uzavřených smluvních vztahů.
21.8.2024 středa	6. RMB v rámci I. etapy návrhu rozpočtu projedná souhrnnou bilanci zdrojů statutárního města Brna na rok 2025, navrhne proporce rozpočtu a případně stanoví priority v odvětvích správcům rozpočtových prostředků města Brna včetně způsobu zpracování rozpočtových podkladů.

PŘEDPOKLÁDANÝ
TERMÍN

PROCES

- | | |
|--|--|
| 27. 8. 2024
úterý | 7. V souladu s rozhodnutím RMB, konané 21.8.2024, připraví ORF rozpočtové podklady, týkající se zdrojů a výdajů, a požádá správce rozpočtových prostředků města Brna (a jejich prostřednictvím i zřízené organizace) o vyplnění podkladů pro zpracování II. etapy návrhu rozpočtu. |
| 10. 9. 2024
úterý | 8. ZMB projedná návrh proporcí rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025 (I. etapa). |
| do 13. 9. 2024
pátek | 9. Správci rozpočtových prostředků města Brna předloží ORF rozpočtové podklady pro zpracování II. etapy návrhu rozpočtu (zejména běžných a kapitálových výdajů). |
| do 25. 9. 2024
středa | 10. ORF zpracuje souhrnně podklady správců rozpočtových prostředků města a předloží je, včetně svého stanoviska, RMB jako II. etapu návrhu rozpočtu. |
| do 2. 10. 2024
středa | 11. RMB projedná II. etapu návrhu rozpočtu, zpřesní celkový objem a strukturu návrhu rozpočtu zdrojů, běžných a kapitálových výdajů města. |
| dle rozhodnutí RMB,
konané do 2.10.2024 | 12. Správci rozpočtových prostředků města Brna aktualizují podklady pro tvorbu návrhu rozpočtu a předloží je ORF. |
| dle rozhodnutí RMB,
konané do 2.10.2024 | 13. ORF aktualizuje návrh rozpočtu kapitálových výdajů města Brna. |
| do 6. 11. 2024
středa | 14. RMB projedná návrh stanovení příjmů, které město Brno postoupí do rozpočtů městských částí v roce 2025. |
| 12. 11. 2024
úterý | 15. V souladu s článkem 76, odst. 24 Statutu města Brna, ZMB projedná a stanoví objem a strukturu příjmů, které město postoupí do rozpočtů městských částí v roce 2025. |
| 14. 11. 2024
čtvrtek | 16. ORF zpracuje výsledek předchozích činností jako III. etapu návrhu rozpočtu. Součástí materiálu bude aktualizovaný návrh bilance zdrojů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna, s promítnutím očekávaného finančního vztahu rozpočtu statutárního města Brna ke státnímu rozpočtu dle návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2025. |

PŘEDPOKLÁDANÝ
TERMÍN

PROCES

- | | |
|---------------------------|---|
| 20. 11. 2024
středa | 17. RMB projedná III. etapu návrhu rozpočtu města Brna na rok 2025, doporučí návrh rozpočtu ke zveřejnění a následně ZMB ke schválení. |
| 22. 11. 2024
pátek | 18. Útvary MMB, které plní zřizovatelskou funkci vůči zřízeným příspěvkovým organizacím, předloží ORF návrh rozpočtu příspěvkových organizací na rok 2025 a současně návrh plánu tvorby a čerpání peněžních fondů příspěvkových organizací ve své působnosti. |
| 22. 11. 2024
pátek | 19. ORF zajistí zveřejnění návrhu rozpočtu města Brna na rok 2025 dle § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. |
| 10. 12. 2024
úterý | 20. ZMB projedná návrh rozpočtu města Brna na rok 2025, v němž bude vyjádřen finanční vztah k rozpočtům městských částí, stanovený na zasedání ZMB dne 12. 11. 2024. |
| do 31. 12. 2024
úterý | 21. Zastupitelstva městských částí projednají své rozpočty na rok 2025. V souladu s článkem 76, odst. 31 Statutu města Brna předají městské části do 15 dnů po schválení svůj rozpočet v písemné podobě ORF. |
| do 31. 1. 2025
pátek | 22. Městské části předají ORF svůj schválený rozpočet na rok 2025 v elektronické podobě. |
| do 13. 3. 2025
čtvrtek | 23. ORF předloží Radě města Brna formou informativní zprávy souhrnný rozpočet statutárního města Brna (schválený rozpočet města Brna a všech městských částí) na rok 2025. |

Forma podkladů, týkajících se bodů 2, 3, 7, 9, 12 a 13 je závazná a bude správcům rozpočtových prostředků města a městským částem předána z úrovně ORF.

Návrh rozsahu a struktury návrhu střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna na období 2026 - 2030

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu statutárního města Brna bude sestaven v následujícím rozsahu a struktuře:

- I. Příjmy
 - daňové
 - nedaňové
 - kapitálové
 - přijaté transfery
 - v tom: - neinvestiční
 - investiční
- II. Výdaje
 - běžné (provozní)
 - kapitálové
- III. Financování
 - přijaté cizí zdroje
 - splátky přijatých cizích zdrojů
 - použití finančních prostředků z minulých let
- IV. Přehled dlouhodobých závazků a pohledávek

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu městských částí bude sestaven minimálně v následujícím rozsahu a struktuře:

- vlastní příjmy a přijaté transfery
- běžné a kapitálové výdaje
- přijaté úvěry a zápůjčky, splátky přijatých úvěrů a zápůjček
- přehled dlouhodobých závazků a pohledávek

Organizační zajištění:

1. Forma podkladů, týkajících se střednědobého výhledu rozpočtu, bude vybraným správcům rozpočtových prostředků města a městským částem předána Odborem rozpočtu a financování MMB („ORF MMB“) do 21. 6. 2024.
2. V souladu s článkem 76, odst. 3 Statutu města Brna předloží městské části střednědobé výhledy rozpočtu, projednané jejich zastupitelstvem, městu Brnu (prostřednictvím ORF MMB), a to do 15. 10. 2024. Součástí střednědobého výhledu rozpočtu bude stručný komentář k jednotlivým sledovaným ukazatelům.
3. Vybraní správci rozpočtových prostředků města předloží podklady, týkající se střednědobého výhledu rozpočtu, včetně stručného komentáře, ORF MMB do 31. 1. 2025.