

Z9/19. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 10.9.2024

16. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2025, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025

Anotace

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2025, stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025. 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 2025 o celkových zdrojích 22 668,2 mil. Kč
- v tom:
 - příjmy 20 532,6 mil. Kč
 - financování 2 135,6 mil. Kč
- stanovení základních proporcí návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025

Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na schůzi R9/093, konané dne 21.8.2024 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení. Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 4.9.2024.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

3.9.2024 v 12:39

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

JUDr. Rostislav Obrlík

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

3.9.2024 v 13:15

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 13

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2025 (v tis. Kč)

č.ř.	položka podskupení třída	PŘÍJMY FINANCOVÁNÍ	Statutární město Brno						
			Skutečnost 2023	Schválený rozpočet 2024	Očekávaná skutečnost 2024	Návrh rozpočtu 2025	NR 2025 - SR 2024	% NR 2025 SR 2024	% NR 2025 Oč. s. 2024
1	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	2 484 692						
2	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	197 598						
3	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou	570 034						
4	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	4 137 463						
5	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	7 435 186						
6	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	255 474						
7		Daňové výnosy celkem (ř.1 až ř.6)	15 080 447	15 300 000	15 700 000	16 000 000	700 000	104,6	101,9
8	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - VPČ	169 549	83 493	206 668	92 740	9 247	111,1	44,9
9	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce - rozpočtová činnost	168 235	270 126	262 682	279 461	9 335	103,5	106,4
10	133x	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	2 850	2 545	2 545	2 545		100,0	100,0
11	134x	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	355 702	332 835	353 503	339 287	6 452	101,9	96,0
12	135x	Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb	4 318	3 700	4 309	4 300	600	116,2	99,8
13	136x	Příjem ze správních poplatků	97 421	92 659	93 585	93 607	948	101,0	100,0
14	138x	Příjem z daní, poplatků a jiných obd. peněžitých plnění v oblasti hazardních her	129 795	170 000	170 868	160 000	-10 000	94,1	93,6
15	tř. 1	Daňové příjmy celkem (ř.7 až ř.14)	16 008 317	16 255 358	16 794 160	16 971 940	716 582	104,4	101,1
16	211x	Příjem z vlastní činnosti	179 210	193 740	191 473	192 897	-843	99,6	100,7
17	212x	Příjem z odvodů přebytků organizací s přímým vztahem	116 137	117 857	158 207	118 525	668	100,6	74,9
18	213x	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	282 883	275 505	280 734	305 162	29 657	110,8	108,7
19	214x	Přijaté výnosy z finančního majetku	252 429	94 965	168 332	80 853	-14 112	85,1	48,0
20	221x	Přijaté sankční platby	102 875	72 548	103 645	96 050	23 502	132,4	92,7
21	2xxx	Jiné nedaňové příjmy	247 607	304 207	718 546	200 981	-103 226	66,1	28,0
22	tř. 2	Nedaňové příjmy celkem (ř.16 až ř. 21)	1 181 141	1 058 822	1 620 937	994 468	-64 354	93,9	61,4
23	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - bytové domy, pozemky	116 826	51 000	77 000	76 000	25 000	149,0	98,7
24	311x	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku - ostatní	59 866	400 150	109 640	490 100	89 950	122,5	447,0
25	312x, 32xx	Ostatní kapitálové příjmy	66 539	20 000	25 995	20 000		100,0	76,9
26	tř. 3	Kapitálové příjmy celkem (ř.23 až ř.25)	243 231	471 150	212 635	586 100	114 950	124,4	275,6
27		Vlastní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.26)	17 432 689	17 785 330	18 627 732	18 552 508	767 178	104,3	99,6
28	4112	Transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu	411 761	407 313	407 313	407 313		100,0	100,0
29	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	76	90	90	90		100,0	100,0
30	41xx,42xx	Transfery přijaté ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje	1 508 871	3 146	-16 866	73 391	70 245	2 332,8	-435,1
31	4131,4132	Převody z vlastních fondů	1 589 734	1 489 926	1 544 463	1 499 312	9 386	100,6	97,1
32		Přijaté transfery celkem (ř.28 až ř.31)	3 510 442	1 900 475	1 935 000	1 980 106	79 631	104,2	102,3
33		Provozní příjmy celkem (ř.15 + ř.22 + ř.32)	20 699 900	19 214 655	20 350 097	19 946 514	731 859	103,8	98,0
34		Příjmy statutárního města Brna celkem (ř.15 + ř.22 + ř. 26 + ř.32)	20 943 131	19 685 805	20 562 732	20 532 614	846 809	104,3	99,9
35		Financování statutárního města Brna celkem (ř.36 až ř.40)	-1 167 765	1 719 892	-127 020	2 135 608	415 716	124,2	-1 681,3
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	-15 452	-9 717	-9 717	-5 697	4 020	58,6	58,6
38		přijaté krátkodobé úvěry městem		1 137 625		2 000 000	862 375	175,8	
39		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - MČ	-397 075	836 974	259 182	577 443	-259 531	69,0	222,8
40		použití fin.prostředků min. let, zapojení fondů, tvorba rezerv - město	-444 712	65 537	-65 958	-125 611	-191 148		
41		v tom: použití disponibilních zdrojů min. let (vyjma fondů)		75 897	-186 085		-75 897		
42		použití účelových fondů		539 640	120 127		-125 251	76,8	345,0
43		rezerva ve FRR na vykrytí potřeb běžného roku		-500 000		-500 000		100,0	
44		rezerva na 20% podílu MČ z prodejů nemovitých věcí		-50 000		-40 000	10 000	80,0	
45		Zdroje statutárního města Brna celkem (ř.34 + ř.35)	19 775 366	21 405 697	20 435 712	22 668 222	1 262 525	105,9	110,9

Pozn.: v očekávané skutečnosti roku 2024 jsou pro srovnatelnost s návrhem rozpočtu roku 2025 vyloučeny účelové transfery, přijaté z ostatních veřejných rozpočtů během roku.

Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025
stanovené na R9/093. schůzi RMB dne 21.8.2024 (v mil. Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet 2024	% podíl na zdrojích 2024	Proporce rozpočtu 2025	% podíl na zdrojích 2025	% Proporce 2025 SR 2024	Rozdíl Proporce 2025 - SR 2024
MĚSTSKÉ ČÁSTI: ZDROJE CELKEM = VÝDAJE ¹⁾	4 546,9	21,2	4 833,4	21,3	106,3	286,5
1. Postoupené příjmy	2 797,9	13,2	3 243,6	14,3	115,9	445,7
v tom:						
- účelové dotace ze státního rozpočtu	208,8	1,0	177,1	0,8	84,8	-31,7
- účelové dotace od města Brna (bez dotací na školská a neškolská zařízení)	99,3	0,5	122,3	0,5	123,2	23,0
- účelové dotace od města Brna na školská a neškolská zařízení	299,9	1,4	299,9	1,3	100,0	0,0
- neúčelové dotace od města Brna	2 131,3	10,0	2 593,9	11,4	121,7	462,6
- specifické dotace od města Brna	58,6	0,3	50,5	0,2	86,2	-8,1
2. Vlastní zdroje	973,9	4,5	1 091,3	4,8	112,1	117,4
v tom:						
- vlastní příjmy městských částí	443,6	2,1	483,8	2,1	109,1	40,2
- převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	527,1	2,5	534,0	2,4	101,3	6,9
- ostatní přijaté transfery ze státního rozpočtu, od obcí z jiného okresu	3,2	0,0	73,5	0,3	2 296,9	70,3
Příjmy celkem (bez převodů mezi městskými částmi)	3 771,8	17,6	4 334,9	19,2	114,9	563,1
3. Finanční operace	775,1	3,6	498,5	2,2	64,3	-276,6
v tom:						
- splátky úvěrů od jiných subjektů	-9,7		-5,7		58,8	4,0
- použití prostředků minulých let	837,0	3,9	577,4	2,5	69,0	-259,6
- splátky zápůjček, poskytnutých městským částem od města Brna	-52,2		-73,2		140,2	-21,0
MĚSTO BRNO: VÝDAJE CELKEM (bez převodů městským částem)	16 858,8	78,8	17 834,8	78,7	105,8	976,0
v tom:						
Běžné a kapitálové výdaje bez účelových fondů a veřejných sbírek	15 777,2	73,7	16 639,4	73,4	105,5	862,2
Běžné a kapitálové výdaje účelových fondů a veřejných sbírek	1 081,7	5,0	1 195,4	5,2	110,5	113,7
ZDROJE ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA BRNA	21 405,7	100,0	22 668,2	100,0	105,9	1 262,5

Vysvětlivky:

1) Ve schváleném rozpočtu 2024 jsou uvedeny zdroje městských částí, schválené jejich zastupitelstvy. Tyto zdroje jsou o 446,3 mil. Kč vyšší, než zdroje projednané na Z9/13. zasedání ZMB dne 12.12.2023.

Důvodová zpráva

Materiál je předkládán na základě bodu č. 4 harmonogramu přípravy návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025, schváleného na Z9/18. zasedání Zastupitelstva města Brna dne 18. června 2024.

I. Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2025

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

Návrh bilance zdrojů statutárního města Brna na rok 2025 vychází zejména z odhadu daňových výnosů města Brna (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 Brna.

Příprava návrhu rozpočtu města Brna na rok 2025 je ovlivněna aktuální makroekonomickou situací v České republice. Míra inflace vyjádřená přírůstkem indexu spotřebitelských cen ke stejnému měsíci předchozího roku se sice letos pohybuje na přijatelné úrovni 2,0-2,9 %, dle aktuální srpnové predikce České národní banky však česká ekonomika letos vykáže pouze mírný růst o 1,2 %, v příštím roce by pak měla růst o 2,8 % s ohledem na rostoucí dynamiku spotřeby domácností a v příštím roce také investic firem. Tyto faktory pak ovlivňují nejvýznamnější příjmy statutárního města Brna – daně, sdílené se státem a daň z nemovitých věcí („**daňové výnosy**“) a následně také běžné a kapitálové výdaje statutárního města Brna.

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

- 24,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty, daně z příjmů fyzických osob placené plátcí (dříve označované „ze závislé činnosti“), daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, daně z příjmů ostatních fyzických osob - poplatníků (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 placené plátcí.

Výlučným příjmem obcí je:

- 100 % výnosu daně z nemovitých věcí na území obce,
- 100 % daně z příjmů právnických osob za obce (obec je poplatníkem, ale současně i příjemcem daně).

Od roku 2024 došlo v rámci tzv. konsolidačního balíčku v rámci RUD ke snížení podílu obcí na celostátním inkasu sdílených daní z **25,84 %** na **24,92 %**, současně se však navýšily sazby daně z nemovitých věcí na 1,75-1,8 násobek. Od roku 2025 dojde k dalšímu poklesu na **24,16 %** a ke zrušení koeficientu 1,5 u staveb využívaných k podnikání a k individuální rekreaci. Váhy kritérií pro přerozdělování sdílených daní mezi jednotlivé obce se nemění.

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 %

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR na své červnové schůzi zahájila 1. čtení návrhu novely zákona o RUD, na jejímž základě by došlo mj. ke změně ve zdroji dat využívaných pro potřeby přerozdělení sdílených daní jednotlivým obcím ČR. Místo dat z bilance Českého statistického úřadu by se používala data ze základního registru obyvatel – Brno dlouhodobě poukazuje na to, že data ze základního registru jsou pro účely RUD vhodnější a přesnější, jejich využití v rámci RUD by mělo pozitivní dopad na daňové příjmy města Brna.

Schválený rozpočet daňových výnosů města Brna na rok 2024 (15 300,0 mil. Kč) je o 219,6 mil. Kč, tj. o 1,5 % vyšší, než skutečnost roku 2023. Za prvních sedm měsíců letošního roku vykazují daňové výnosy města Brna meziroční růst o 43,0 mil. Kč, tj. pouze o 0,5 %. Přesto lze předpokládat, že letošní schválený rozpočet daňových výnosů bude přeplněn, a to minimálně o **0,4 mld. Kč**.

Pro rok 2025 se v rámci proporcí zatím uvažuje s meziročním růstem daňových výnosů (oproti schválenému rozpočtu) o 4,6 % na částku **16 000,0 mil. Kč** – viz graf na str. 10, která bude v dalších etapách přípravy návrhu rozpočtu aktualizovaná v návaznosti na predikce České národní banky a Ministerstva financí ČR.

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

Ostatní daňové příjmy

Tyto příjmy jsou navrhovány ve výši 971,9 mil. Kč, tj. na úrovni 101,7 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Daň z příjmů právnických osob za statutární město Brno se navrhuje v celkovém objemu 372,2 mil. Kč, tj. na úrovni 105,3 % 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 podnikatelské činnosti zvyšuje pouze příjmy statutárního města Brna a zlepšuje tak saldo rozpočtu.

Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí jsou navrhovány v objemu 2,5 mil. Kč, který odpovídá schválenému rozpočtu letošního roku. Jedná se zejména o příjmy z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu.

Místní poplatky z vybraných činností a služeb inkasuje město Brno i městské části. Jejich plnění se v příštím roce očekává na úrovni 339,3 mil. Kč, což odpovídá 101,9 % schváleného rozpočtu a 96,0 % očekávané skutečnosti roku 2024.

Zásadní podíl zaujímá v návrhu poplatků za provoz obecního systému odpadového hospodářství a za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci. Pro rok 2025 se v návrhu rozpočtu zatím počítá s příjmem z tohoto poplatku ve výši 227,2 mil. Kč (při roční základní sazbě 670 Kč na poplatníka a zachování stejného okruhu osvobozených poplatníků), což odpovídá schválenému rozpočtu letošního roku.

Ostatní místní poplatky představují objem 112,1 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.

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

- zkoušky odborné způsobilosti od žadatelů o řídičské oprávnění, které inkasuje Odbor registru vozidel a řidičů (pro rok 2024 jsou navrženy v objemu 4,0 mil. Kč),
- dobývání nerostů a z poplatků za geologické práce – zejména se jedná o příjem z oprávnění provádět ložiskový průzkum na území Svahy českého masívu (0,3 mil. Kč), které částečně leží na území města Brna.

Správní poplatky statutárního města Brna jsou navrhovány ve výši 93,6 mil. Kč, což je o 0,9 mil. Kč, tj. o 1,0 % více oproti schválenému rozpočtu roku 2024.

Městské části očekávají inkaso správních poplatků v objemu 12,2 mil. Kč.

Návrh rozpočtu příjmů ze správních poplatků města Brna v objemu 81,4 mil. Kč zahrnuje zejména příjmy na úseku dopravně-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. Rozpočet této daně (podíl města Brna na jejím celostátním inkasu) je s přihlédnutím k očekávané skutečnosti letošního roku navržen v objemu 160,0 mil. Kč, tj. na úrovni 94,1 % schváleného rozpočtu letošního roku.

Nedaňové příjmy

Návrh rozpočtu nedaňových příjmů statutárního města Brna činí 994,5 mil. Kč, což představuje 93,9 % schváleného rozpočtu a 61,4 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Nejvýznamnější část návrhu rozpočtu nedaňových příjmů – 305,2 mil. Kč - tvoří **příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku**. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2024 rostou tyto příjmy o 29,7 mil. Kč, tj. o 10,8 % zejména s ohledem na růst plánovaných příjmů z pronájmu nebo pachtu majetku svěřeného městským částem (120,2 mil. Kč, oproti 112,9 mil. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2024) a příjmů z pronájmů bytů ve správě Odboru správy majetku MMB (85,0 mil. Kč, oproti 68,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2024).

Příjmy z vlastní činnosti se navrhují v objemu 192,9 mil. Kč, což představuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku mírný pokles o 0,8 mil. Kč, tj. o 0,4 %. Návrh rozpočtu města Brna meziročně klesá z 152,4 mil. Kč na 151,1 mil. Kč, naproti tomu návrh rozpočtu městských částí meziročně roste z 41,3 mil. Kč na 41,8 mil. Kč.

Odvody z fondu investic příspěvkových organizací statutárního města Brna do rozpočtu zřizovatele se zatím předpokládají v objemu 118,5 mil. Kč, tj. na úrovni 100,6 % schváleného rozpočtu letošního roku – ve většině případů jsou těmto organizacím zasílány ve stejné výši příspěvky na provoz ke krytí nákladů na odpisy majetku.

Součástí návrhu rozpočtu **výnosů z finančního majetku** na rok 2025 jsou pouze úrokové příjmy, jejichž návrh na rok 2025 činí s ohledem na očekávaný stav disponibilních prostředků na účtech statutárního města Brna a vývoj úrokových sazeb 80,9 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu letošního roku klesají tyto příjmy o 14,1 mil. Kč, tj. o 14,9 % - stav disponibilních prostředků na účtech statutárního města Brna se postupně snižuje a dochází i k postupnému poklesu úrokových sazeb. Návrh rozpočtu na rok 2025 nepočítá s žádnými příjmy z dividend od společností s majetkovou účastí statutárního města Brna.

Přijaté sankční platby inkasuje město Brno (93,5 mil. Kč) i městské části (2,6 mil. Kč). Návrh rozpočtu počítá s meziročním růstem o 23,5 mil. Kč, tj. o 32,4 %. Zásadní podíl zaujímají pokuty Odboru přestupků v dopravě (OPD) na úseku bezpečnosti a plynulosti silničního provozu a za neoprávněné zastavení nebo stání a neoprávněný vjezd do vymezených oblastí, které meziročně rostou z 46,0 mil. Kč na 80,0 mil. Kč mj. s ohledem na přesun části agendy projednávání přestupků z Městské policie Brno na OPD.

Na **ostatní kategorie** nedaňových příjmů připadá 201,0 mil. Kč oproti 304,2 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Výrazný meziroční pokles, z 212,9 mil. Kč na 104,7 mil. Kč vykazují splátky zápůjček, poskytnutých v minulých letech z rozpočtu města různým fyzickým či právnickým osobám – v letošním roce budou splaceny mj. návratné finanční výpomocí v objemu 180,0 mil. Kč, poskytnuté z rozpočtu města Brna Úrazové nemocnici v Brně a Nemocnici Milosrdných bratří na předfinancování výdajů na projekt REACT EU. Významnou část návrhu rozpočtu ostatních nedaňových příjmů (62,8 mil. Kč) představují přijaté zálohy na energie od nájemců bytových i nebytových prostor města Brna. V očekávané skutečnosti letošního roku jsou promítnuty přijaté výplaty pohledávek věřitelů Sberbank CZ (výplatu obdrželo osm městských částí) ve výši 281,5 mil. Kč.

Kapitálové příjmy

Návrh v objemu 586,1 mil. Kč vykazuje oproti schválenému rozpočtu letošního roku meziroční růst o 115,0 mil. Kč, tj. o 24,4 %.

Příjmy z prodeje bytových domů a pozemků pod nimi se očekávají v objemu 76,0 mil. Kč, tj. na úrovni 149,0 % schváleného rozpočtu letošního roku. Návrh rozpočtu je sestaven s přihlédnutím k aktuálnímu rozsahu bytových domů, jejichž prodej byl odsouhlasen volenými orgány města Brna.

Příjmy z prodeje ostatního nemovitého majetku by v následujícím roce měly dosáhnout 490,1 mil. Kč. Ve schváleném rozpočtu letošního roku se počítá s prodeji majetku v objemu 400,2 mil. Kč. V současné době je zřejmé, že letošní rozpočet těchto příjmů nebude splněn a část původně plánovaných prodejů majetku bude realizována až v průběhu příštího roku.

Součástí návrhu rozpočtu kapitálových příjmů jsou dále přijaté investiční dary od soukromých investorů (zdroj Fondu developerských projektů města Brna), zatím v objemu 20,0 mil. Kč.

Přijaté transfery

V současné době nejsou známy přesné parametry finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v roce 2025. 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 (407,3 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 podnikatelské činnosti (VPČ) statutárního města Brna činí 1 499,3 mil. Kč a ve srovnání se schváleným rozpočtem letošního roku roste o 9,4 mil. Kč, tj. o 0,6 %.

Město Brno počítá s meziročním růstem této kategorie příjmů (která představuje zejména rozdíl mezi náklady a výnosy účtu vedlejší podnikatelské činnosti města - DPH) z 962,8 mil. Kč na 965,4 mil. Kč. Stěžejní část představuje návrh rozpočtu výnosů z nájemného a pachtovného vodohospodářské infrastruktury společnosti BVK, který pro rok 2025 zatím zůstává na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku (906,0 mil. Kč).

Očekávaný objem prostředků, převedených v roce 2024 z účtů VPC městských částí do jejich rozpočtů, představuje 534,0 mil. Kč, tj. 101,3 % schváleného rozpočtu a 83,2 % očekávané skutečnosti letošního roku.

Financování

Financování statutárního města Brna na rok 2025 se zatím navrhuje na úrovni +2 135,6 mil. Kč. Navržené příjmy rozpočtu jsou nižší, než jeho výdaje. Jedná se tedy o schodkový rozpočet, který je kryt krátkodobým úvěrem města Brna a dále vlastními zdroji města Brna i městských částí z minulých let:

- přijatý krátkodobý úvěr městem Brnem 2 000,0 mil. Kč
(v letošním roce zatím nedošlo k čerpání krátkodobého úvěru)
- splátky dlouhodobého úvěru města od Evropské investiční banky(EIB) -310,5 mil. Kč
- splátky dlouhodobých úvěrů městských částí -5,7 mil. Kč
- použití disponibilních prostředků městských částí z minulých let 577,4 mil. Kč
- zapojení účelových fondů a veřejných sbírek města Brna 414,4 mil. Kč
- tvorba rezervy ve Fondu rezerv a rozvoje města Brna k vykrytí potřeb roku 2025 -500,0 mil. Kč
- tvorba rezervy v rozpočtu města Brna na vyplacení podílu MČ na prodejších nemovitých věcí města (vyjma bytových domů a pozemků pod nimi) -40,0 mil. Kč

Obdobně jako v minulých letech lze předpokládat, že celkový objem zdrojů z minulých let, zapojený do schváleného rozpočtu městských částí na rok 2025, bude oproti proporcím rozpočtu (577,4 mil. Kč) výrazně vyšší.

Zadluženost statutárního města Brna (viz graf č.3 na str. 10)

	Stav k 1.1.2024 (mil. Kč)	Očekávaná skutečnost k 31.12.2024 (mil. Kč)	Návrh bilance na rok 2025 (mil. Kč)
Krátkodobé úvěry města			2 000,0
Úvěr města od EIB	2 173,7	1 863,2	1 552,7
Úvěry městských částí	15,4	5,7	0,0
CELKEM	2 189,1	1 857,5	3 552,7

Dluh města Brna 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 od roku 2020 postupně uzavření smluv o úvěru (včetně dodatků) s Českou spořitelnou a.s. a s Komerční bankou a.s. na celkem 4,5 mld. Kč. Čerpání části těchto úvěrů se předpokládalo v letošním roce. S ohledem na očekávané vyšší plnění letošního rozpočtu daňových výnosů a současně aktuálně nízké čerpání rozpočtu kapitálových výdajů města Brna zřejmě nebude v letošním roce nutno čerpat žádné úvěry. V návrhu bilance zdrojů se pro rok 2025 zatím počítá s čerpáním krátkodobých úvěrů v objemu **2,0 mld. Kč**, který může být v dalších etapách přípravy návrhu rozpočtu zpřesněn v návaznosti na potřeby v návrhu rozpočtu kapitálových výdajů města Brna (v průběhu roku 2025 lze předpokládat nahrazení těchto úvěrů dlouhodobými cizími zdroji od Evropské investiční banky).

Dluh městských částí představují úvěry na regeneraci a rekonstrukci bytového fondu. Na konci letošního roku dosáhne nesplacená jistina úvěru městské části Brno-Slatina celkem 5,7 mil. Kč (bude splacena do 31.12.2025). 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.

II. Základní proporce návrhu rozpočtu statutárního města Brna na rok 2025, stanovené na R9/093. schůzi RMB dne 21.8.2024

Navržené zdroje roku 2025 činí 22 668,2 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu roku 2024 rostou o 1 262,5 mil. Kč, tj. o 5,9 %.

A. Meziroční zvýšení příjmů (viz komentář na str. 3-6) 846,8 mil. Kč

	růst/pokles v mil. Kč	2025/2024 (%)
• daňové příjmy	716,6	+4,4
• nedaňové příjmy	-64,4	-6,1
• kapitálové příjmy	115,0	+24,4
• neinvestiční transfery od státu, kraje a obcí	70,2	+2 232,8
• převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	9,4	0,6

B. Meziroční zvýšení financování (viz komentář na str. 7) 415,7 mil. Kč

1. Městské části - zdroje 4 833,4 mil Kč

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

- k úhradě běžných výdajů městských částí
- k úhradě kapitálových výdajů městských částí, kromě výdajů na akce, jejichž realizace byla na městské části převedena z města Brna,
- ke splátkám úvěrů a půjček městských částí.

V základních proporcích příjmů, postoupených v roce 2025 městským částem, je promítnuta připravovaná novela statutu města Brna, která se týká struktury postoupených příjmů městským částem (ve znění, projednaném na Sněmu starostů dne 28.3.2024).

Účelová dotace ze státního rozpočtu činí 177,1 mil. Kč a oproti schválenému rozpočtu letošního roku zatím klesá o 31,7 mil. Kč v souvislosti s centralizací stavebních úřadů na Magistrát města Brna (příjemcem této části příspěvku na výkon státní správy bude nově město Brno). Její výše bude zpřesněna po zveřejnění návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2025.

Účelová dotace z rozpočtu města Brna (bez dotací na opravy a investice do školských a neškolských zařízení) je navržena ve výši 122,3 mil. Kč. Věcně se jedná o dotace na:

- činnost jednotek sboru dobrovolných hasičů MČ ve výši 5,0 mil. Kč
- údržbu silniční zeleně podél místních komunikací vyjma stromořadí ve výši 12,7 mil. Kč
- výkon práv a komunikací k účelovým komunikacím a dopravním plochám v majetku města ve výši 96,0 mil. Kč
- správu a údržbu kontejnerových stání ve výši 8,3 mil. Kč
- správu a údržbu veřejného pohřebiště mimo Brno ve výši 0,3 mil. Kč

Účelová dotace z rozpočtu města Brna na opravy a investice do školských a neškolských zařízení se pro příští rok předpokládá v celkovém objemu 299,9 mil. Kč, tj. na úrovni schváleného rozpočtu letošního roku.

Neúčelová dotace z rozpočtu města Brna je navržena v objemu 2 593,9 mil. Kč, což představuje meziroční růst o **462,6 mil. Kč**, tj. o **21,7 %**. Její objem je dle Statutu města Brna navázán na 20 % skutečných (posledních známých) daňových výnosů města Brna.

Podle Článku 76, odst. 9 Statutu města Brna se neúčelová dotace rozdělují 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.

Specifické dotace z rozpočtu města Brna jsou nově navrženy pouze pro MČ Brno-střed na:

- vedení zvláštní matriky (5,5 mil. Kč, částka bude upřesněna po zveřejnění výše příspěvku na výkon státní správy – zvláštní matriky v návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2025).
- údržbu veřejné zeleně a údržbu, úklid a čištění místních komunikací přednádražního prostoru (před hlavním vlakovým nádražím), náměstí Svobody a přilehlých ulic (45,0 mil. Kč).

V průběhu roku 2025 obdrží městské části dále:

- 10 % až 30 % podíl na příjmech z kupní ceny pozemků s bytovými domy, bytových domů, které nejsou součástí pozemků, bytů a nebytových prostor vymezených v domech svěřených městské části (podíl z prodeje obdrží městská část, na jejímž území se daná nemovitá věc nachází).
- 20 % podíl na příjmech z prodeje ostatního nemovitého majetku města Brna za rok 2024, a to dle kritérií a veličin, použitých pro výpočet neúčelové dotace v roce 2025.

Podíly na příjmech města Brna z prodeje majetku obdrží městské části v rámci finančního vypořádání za rok 2024 a navýší se tím jejich příjmy v roce 2025.

2. Město Brno - výdaje

17 834,8 mil. Kč

Výdaje města Brna, očištěné o převody městským částem, se v rámci proporcí rozpočtu předpokládají ve výši 17 834,8 mil. Kč. Oproti schválenému rozpočtu 2024 meziročně rostou o 5,8 %, tj. o 976,0 mil. Kč, zejména s ohledem na meziroční navýšení rozpočtu daňových příjmů města Brna.

Návrh rozpočtu běžných a kapitálových výdajů města Brna bez účelových fondů se v rámci proporcí rozpočtu navrhuje v objemu 16 639,4 mil. Kč. K zajištění investičních potřeb města Brna budou využity mj. cizí zdroje v objemu 2 000,0 mil. Kč.

Výdaje účelových fondů města Brna jsou v proporcích rozpočtu zahrnuty ve výši 1 195,4 mil. Kč. Jedná se zejména o výdaje:

- Fondu bytové výstavby: 469,6 mil. Kč, oproti 411,6 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku.
- Fondu kofinancování projektů: 450,7 mil. Kč, oproti 505,4 mil. Kč ve schváleném rozpočtu letošního roku. Pro rok 2025 se, obdobně jako v letošním roce, v rámci bilance zdrojů počítá s přidělem do FKP z rozpočtu města Brna v objemu 252,0 mil. Kč.

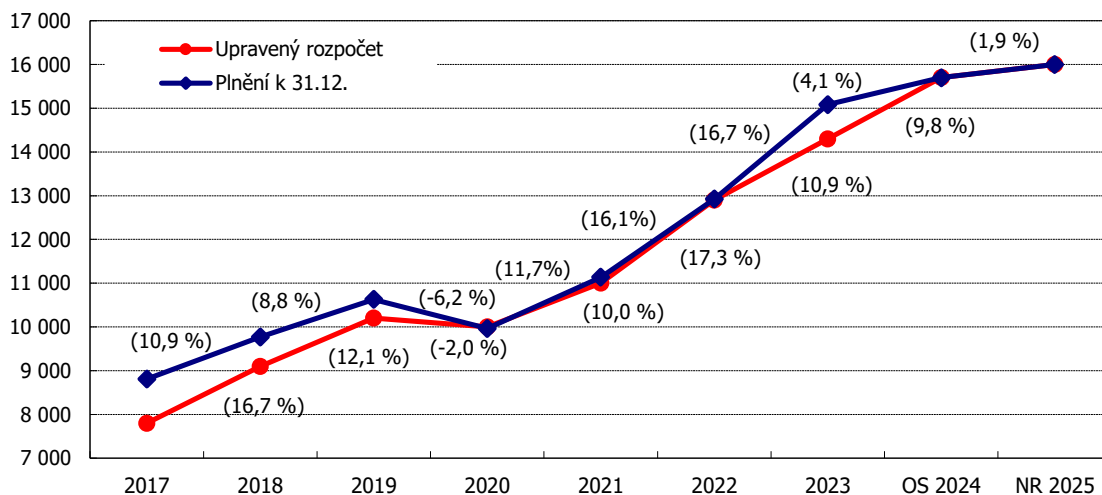
Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

Rada města Brna materiál projednala na schůzi R9/093. dne 21.8.2024.

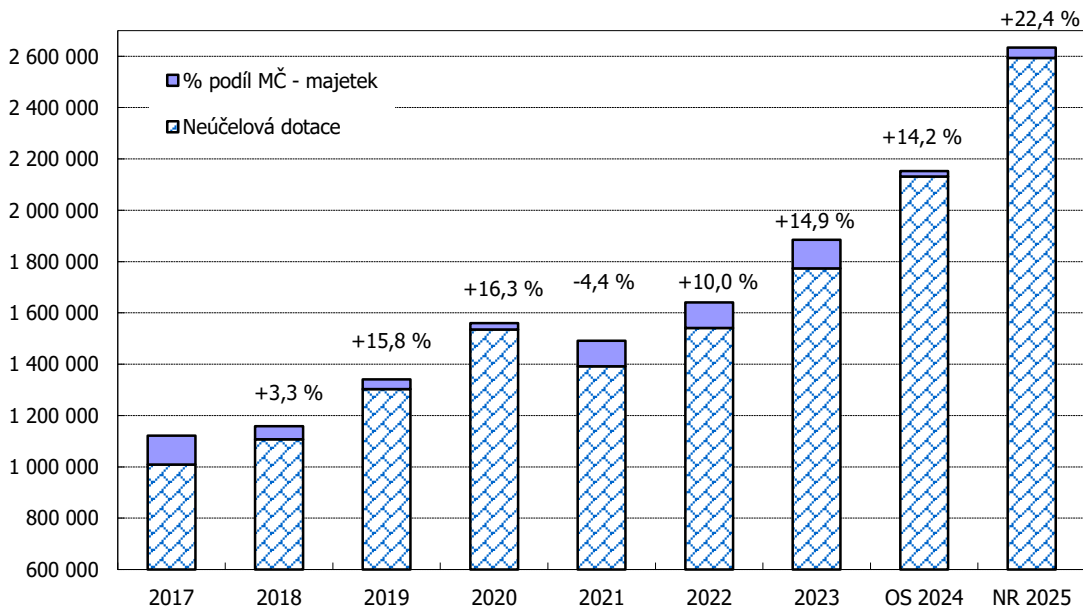
Hlasování: 9-pro, 0-proti, 0-se zdržel/z 11 členů.

JUDr. Vaňková	Mgr. Černý	RNDr. Chvátal Ph.D.	JUDr. Kerndl	Ing. Podivínská	Bc. Aberl	Ing. arch. Bořecký	Bořecký	Ing. Kratochvíl	JUDr. Matonohová	JUDr. Oliva
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 2017 - 2025 (v mil. Kč) graf č. 1



Vývoj nejvýznamnějších postoupených příjmů (neúčelová dotace, % podíl na příjmech z prodeje nemov. majetku) z rozpočtu města městským částem (v tis. Kč) graf č. 2



Struktura zadluženosti k 31.12. (v mil. Kč) graf č. 3

