

Z9/22. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 10.12.2024

44. Návrh změn neinvestičních příspěvků u příspěvkových organizací v působnosti Odboru kultury MMB v roce 2024 - návrh rozpočtových opatření

Anotace

Navrhované změny neinvestičních příspěvků u příspěvkových organizací v působnosti Odboru kultury MMB, a to zvýšení v příjmech na položkách odvodu příspěvkových organizací statutárního města Brna a současně adekvátní úpravu výše neinvestičních příspěvků o stejnou finanční částku a zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a stejné změny výše neinvestičního příspěvku. Uvedené změny nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2024.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

1. schvaluje

1. rozpočtové opatření č. 1 dle tabulky, která tvoří přílohu č.... tohoto zápisu, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z nařízeného odvodu z fondu investic z důvodu přehodnocení plánovaného objemu majetku a změny výše odpisů majetku v roce 2024 u příspěvkových organizací:

1.1. zvýšení odvodu z fondu investic:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 1 325 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla Brno, příspěvková organizace, o částku 59 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 71 tis. Kč;

1.2. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, zvýšení o částku 1 325 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, zvýšení o částku 59 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, zvýšení o částku 71 tis. Kč;

2. rozpočtové opatření č. 2 dle tabulky, která tvoří přílohu č... tohoto zápisu, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, z důvodu aktualizace a převodu nájemních smluv v roce 2024 ze zřizovatele na příspěvkové organizace:

2.1. snížení příjmů za pronájem:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 90 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 2 tis. Kč;
- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 281 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 608 tis. Kč;
- Muzeum města Brna, příspěvková organizace, o částku 1 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 166 tis. Kč;

2.2. zvýšení příjmů za pronájem:

- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 263 tis. Kč;

2.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, snížení o částku 90 tis. Kč;

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, snížení o částku 2 tis. Kč;

- Městské divadlo Brno, příspěvková organizace, snížení o částku 281 tis. Kč;

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, snížení o částku 608 tis. Kč;

- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, zvýšení o částku 263 tis. Kč;

- Muzeum města Brna, příspěvková organizace, snížení o částku 1 tis. Kč;

- TIC BRNO, příspěvková organizace, snížení o částku 166 tis. Kč.

Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na R9/108. schůzi konané dne 27.11.2024 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.

Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 4.12.2024.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Kateřina Vorlíčková

vedoucí odboru - Odbor kultury

2.12.2024 v 10:36

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Jiří Kučera

vedoucí úseku - 1. úsek

29.11.2024 v 11:27

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 2
Obsah materiálu	3 - 3
Důvodová zpráva	4 - 5
Příloha k usnesení (RO 1_zmena odvody FI_2024.pdf)	6 - 6
Příloha k usnesení (RO 2_zmena najmy_2024.pdf)	7 - 7

Důvodová zpráva

1. Rozpočtové opatření č. 1 – odpisy, odvody z fondu investic

Příspěvkové organizace mají povinnost odepisovat dlouhodobý majetek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Organizace nemají dostatek finančních prostředků ze své činnosti na krytí odpisů dlouhodobého majetku v plné výši. Zřizovatel v souladu se zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, poskytuje organizacím finanční částku potřebnou na dokrytí odpisů do plné výše v rámci provozního příspěvku na činnost a současně nařizuje organizacím odvést část poskytnuté finanční částky v průběhu kalendářního roku zpět do příjmů města.

Příspěvkové organizace v působnosti Odboru kultury MMB požádaly na základě přehodnocení výše odpisů, které souvisí s aktuálním zařazením majetku, o změnu výše nařízeného odvodu z fondu investic do rozpočtu statutárního města Brna:

1.1 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p. o.)	Částka
Národní divadlo Brno, p.o.	1 325
Centrum experimentálního divadla, p. o.	59
Dům umění města Brna, p. o.	71
Celkem	1 455

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost u příspěvkových organizací uvedených v tabulce je z důvodu nárůstu pořízení potřebného dlouhodobého majetku a změny délky jeho odepisování.

Navrhovaná zvýšení v příjmech na položkách odvody příspěvkových organizací statutárního města Brna a změny výše neinvestičních příspěvků na činnost příspěvkových organizací, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2024.

2. Rozpočtové opatření č. 2 – dlouhodobé pronájmy nebytových prostor

Od roku 2003 jsou úhrady nájemného z nájemních smluv v nemovitostech předaných příspěvkovým organizacím k hospodaření zaslány na účet statutárního města Brna a formou příspěvku jsou tyto finanční prostředky vráceny do rozpočtů organizací (do roku 2002 byly tyto příjmy výnosy jednotlivých organizací). Příjmy z nájemného jsou plánovány dle skutečnosti předchozího roku. V průběhu kalendářního roku jsou sledovány změny plnění jednotlivých příjmů. Od 1.10.2024 nabyly účinnosti smlouvy o převodu práv a povinností nájemních smluv ze statutárního města Brna na některé příspěvkové organizace. V návaznosti na tuto skutečnost předkládá Odbor kultury MMB návrh rozpočtového opatření s úpravami očekávaných příjmů z pronájmu v roce 2024.

2.1 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p. o.)	Částka
Národní divadlo Brno, p.o.	90
Centrum experimentálního divadla, p. o.	2
Městské divadlo Brno, p.o.	281
Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o.	608
Muzeum města Brna, p. o.	1
TIC BRNO, p. o.	166
Celkem	1 148

U všech organizací uvedených v tabulce došlo ke snížení částky v důsledku nenaplněných příjmů v návaznosti na uzavření nových smluv o postoupení práv a povinností nájemních smluv ze zřizovatele na příspěvkovou organizaci, s účinností od 1.10.2024.

2.2 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:

v tis. Kč

Příspěvková organizace (dále jen p. o.)	Částka
Dům umění města Brna, p. o.	263
Celkem	263

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost Domu umění města Brna, p.o. je z důvodu inflačního navýšení nájemních smluv u nájemců.

Navrhovaná zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a změny výše neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2024

Odbor kultury MMB doporučuje schválit výše uvedené změny neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti OK MMB v roce 2024.

Komise kulturní RMB projednala na R9/KK/23. schůzi konané dne 19.11.2024.

Přítomno: 11 členů – 11 pro, 0 proti, 0 se zdrželi/z 13 členů.

Komise doporučila ke schválení.

Ing. Stanislav Michalík	Mgr. Ilona Sedláková	Jiřina Bočková	Kristýna Černá	MUDr. Alena Gruberová	Zdeněk Helbich	Mgr. Miriam Kolařová	Mgr. Monika Lukášová Spilková, Ph.D.	doc. MUDr. Tomáš Skříčka, CSc.	David Řepa	Petr Šafařík	Ing. Jana Bohuňovská	Mgr. Luděk Kocman
Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	-----	-----

Rada města Brna projednala na R9/108. schůzi konané dne 27.11.2024.

Schváleno jednomyslně 8 členy.

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

Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 4.12.2024.

Rozpočtové opatření č. 1

v tis.Kč

Příjmy - zvýšení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 08.11.2024	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	2122		9121	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Národní divadlo Brno, p.o.	70 987	1 325	72 312
7300	3311	2122		9122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Centrum experimentálního divadla, p.o.	2 166	59	2 225
7300	3317	2122		9126	Příjem z odvodů příspěvkových organizací - Dům umění města Brna, p.o.	1 285	71	1 356
Běžné výdaje - zvýšení								
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 08.11.2024	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	517 803	1 325	519 128
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	71 446	59	71 505
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	29 361	71	29 432

Rozpočtové opatření č. 2

v tis.Kč

Příjmy - snížení									
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 8.11.2024	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně	
7300	3311	2132		9121	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Národní divadlo Brno, p.o.	232	-90	142	
7300	3311	2132		9122	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Centrum experimentálního divadla, p.o.	573	-2	571	
7300	3311	2132		9123	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Městské divadlo Brno, p.o.	1 003	-281	722	
7300	3314	2132		9120	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 990	-608	1 382	
7300	3315	2132		9128	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Muzeum města Brna, p.o.	1	-1	0	
7300	3317	2132		9126	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Dům umění města Brna, p.o.	961	263	1 224	
7300	3319	2132		9125	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost.nemovitých věcí a jejich částí - TIC BRNO, p.o.	900	-166	734	
Běžné výdaje - snížení									
ORJ	§	Položka	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet k 8.11.2024	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně	
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	517 803	-90	517 713	
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	71 446	-2	71 444	
7300	3311	5331		9123	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Městské divadlo Brno, p.o.	282 771	-281	282 490	
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	95 269	-608	94 661	
7300	3315	5331		9128	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Muzeum města Brna, p.o.	96 532	-1	96 531	
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	29 361	263	29 624	
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	51 663	-166	51 497	