



KOMENTÁŘ
k návrhu rozpočtu
statutárního města Brna
městské části Brno-Jundrov
na rok 2024

Zpracovala:

Mgr. Petra Grycová, MBA
vedoucí Odboru finančního a majetkového
ÚMČ Brno – Jundrov

Rozpočtový proces územních samosprávných celků probíhá dle ustanovení § 11 a násl., zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet městské části Brno-Jundrov na rok 2024 je navržen ve výši:

- | | |
|--------------------------|----------------|
| ▪ Příjmová část rozpočtu | 42 781 tis. Kč |
| ▪ Výdajová část rozpočtu | 44 781 tis. Kč |
| ▪ Financování | 2 000 tis. Kč |

Financování je zajištěno zapojením finančních prostředků z předchozích rozpočtových let evidovaných pod ÚZ 100. Finanční prostředky obdrží městská část vždy po projednání Závěrečného účtu města Brna za příslušné fiskální období. Tyto finanční prostředky jsou podílem na příjmech z prodeje majetku města a lze dle ustanovení čl. 76, odst. 25 Statutu města Brna využít ke krytí nákladů spojených s pořízováním, údržbou a rozvoje majetku. Městská část Brno-Jundrov ke dni 31. 10. 2023 eviduje pod ÚZ 100 finanční prostředky v celkové výši 1 353 tis. Kč za období do 31. 12. 2022 a 898 tis. Kč obdržené v roce 2023.

Příjmy rozpočtu ve výši 42 781 tis. Kč, z toho:

- 2 270 tis. Kč daňové příjmy
- 2 837 tis. Kč nedaňové příjmy
- 1 800 tis. Kč vlastní převody
- 29 404 tis. Kč postoupené příjmy
- 6 470 tis. Kč schválené investiční dotace

V části návrhu rozpočtu nedaňové příjmy jsou zahrnuty předpokládané výnosy z úroků jednotlivých spořicíh účtů a všech základních běžných účtů zapojených do „cash poolu“ (dále jen „CP“) v rámci smlouvy s Komerční bankou a.s. V roce 2023 se předpokládá výnos z úroků spořicíh účtů ve výši cca 1 250 tis. Kč, z toho 600 tis. Kč výnos hlavní činnosti a 650 tis. Kč výnos vedlejší hospodářské činnosti. Tyto výnosy budou po schválení Závěrečného účtu roku 2023 zařazeny do rozpočtu roku 2024 jako rezerva na budoucí investice apod.

Výdaje rozpočtu ve výši 44 781 tis. Kč, z toho:

- 31 211 tis. Kč běžné výdaje
- 13 570 tis. Kč kapitálové výdaje (6 470 tis. Kč účelové dotace MMB, 7 100 tis. Kč vlastní zdroje)

Závazné ukazatele návrhu rozpočtu jsou detailně uvedeny v příloze č. 1 návrhu rozpočtu na rok 2024 v odvětvovém třídění dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě. Návrh rozpisu závazných ukazatelů návrhu rozpočtu, tj. druhové třídění rozpočtu je uveden v příloze č. 2 návrhu rozpočtu. Příloha č. 2 současně obsahuje i údaje o schváleném a upraveném rozpočtu roku 2023 včetně aktuálního čerpání jednotlivých částí rozpočtu ke 30. 9. 2023.

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou v návrhu rozpočtu navrženy v celkové výši 13 570 tis. Kč. Finanční krytí kapitálových výdajů zahrnutých do návrhu rozpočtu je téměř z jedné poloviny zajištěno z poskytnutých účelových investičních transferů MMB. Poskytnuté účelově určené investiční transfery z rozpočtu města Brna jsou ve výši 6 470 tis. Kč. Vlastní zdroje jako finanční spoluúcast poskytnutých dotací MMB ve výši 7 100 tis. Kč.

Další schválené investiční záměry městské části budou zahájeny s ohledem na aktuální stav finančních prostředků. Následně budou zařazeny do plnění rozpočtu na základě schválených rozpočtových opatření v průběhu fiskálního období.

Investiční akce zahrnuté v návrhu rozpočtu:

- ZŠ Jasanová – Rekonstrukce ležatých rozvodů – předpokládaná výše investice cca 8 000 tis. Kč, z toho účelově určená dotace 4 000 tis. Kč, vlastní zdroje 4 000 tis. Kč
- kontejnerová stání – předpokládaná výše cca 630 tis. Kč, z toho účelově určená dotace 197 tis. Kč a 133 tis. Kč, vlastní zdroje 300 tis. Kč
- projektová dokumentace – rekonstrukce KC Svratka a budovy ÚMČ – navazující etapa – účelově určená dotace ve výši 1 900 tis. Kč
- Prašnice-projektová dokumentace ve výši 285 tis. Kč, z toho účelově určená dotace 240 tis. Kč, vlastní zdroje 50 tis. Kč
- projektová dokumentace – Parkovací dům – finanční prostředky byly zahrnuty již v roce 2019, následně přesunuty do roku 2020. V průběhu roku 2021 došlo k částečnému plnění smluvního vztahu. V roce 2023 nebyl smluvní vztah plněn. Plnění smluvního vztahu se v roce 2024 dle sdělení Stavebního odboru MČ Brno-Jundrov opět nepředpokládá. Z uvedených důvodů jsou výdaje v rozpočtu roku 2024 zařazeny na položku 6901 – rezervy kapitálových výdajů.

- Rekonstrukce vytápění objektu Rozmarýnova 3 – předpokládaná výše investičních nákladů cca 2 750 tis. Kč, vlastní zdroje evidované pod ÚZ 100 ve výši 2 000 tis. Kč a ve výši 750 tis. Kč zdroje rozpočtu 2024.

Finanční vztah

- ke státnímu rozpočtu ve výši 2 095 tis. Kč – návrh postoupených příjmů městem Brnem na výkon státní správy je přílohou č. 7 návrhu rozpočtu. Účelově určené neinvestiční transfery na pokrytí nákladů spojených s výkonem státní správy v oblasti sociálně-právní ochrany dětí jsou poskytovány v průběhu fiskálního období a následně jsou do rozpočtu jsou zařazeny na základě schváleného rozpočtového opatření.
- k rozpočtu města Brna ve výši 27 442 tis. Kč – návrh postoupených příjmů městem Brnem, účelově určených na výdaje spojené s údržbou a úklidem chodníků, komunikací, zajištěním akceschopnosti jednotky sborů dobrovolných hasičů, výdaje spojené s údržbou silniční zeleně a údržbou kontejnerových stání (viz. příloha č. 7 návrhu rozpočtu).
- k rozpočtu města Brna ve výši 6 470 tis. Kč – návrh poskytnutí účelově určených investičních dotací (viz. příloha č. 7 návrhu rozpočtu)
- ke zřízeným příspěvkovým organizacím: ZŠ, Brno, Jasanová 2, příspěvková organizace, IČ: 44994290 ve výši 4 106 tis. Kč
MŠ Brno, Dubová 2, příspěvková organizace, IČ: 70992100 ve výši 1 920 tis. Kč

Přehled poskytnutých ročních příspěvků příspěvkovým organizacím (uvedeno v tis. Kč)

	2020	2021	2022	2023	2024
ZŠ	3 086	3 086	3 394	3 733	4 106
MŠ	1 443	1 443	1 587	1 746	1 920

Tvorba a využití fondů

Sociální fond (příloha č. 4)

Předpokládaný stav fondu k 1. 1. 2024	88 tis. Kč
Tvorba	446 tis. Kč
Využití	502 tis. Kč
Předpokládaný stav k 31. 12. 2024	32 tis. Kč

Fond rezerv a rozvoje (příloha č. 5)

Předpokládaný stav fondu k 1. 1. 2024	7 tis. Kč
Tvorba	8 tis. Kč
Využití	14 tis. Kč
Předpokládaný stav fondu k 31. 12. 2024	1 tis. Kč

Finanční prostředky fondů, které byly označeny jako dočasné volné, byly převedeny na spořicí účty městské části ke zhodnocení. Výnosy úroků spořicích účtů budou v měsíci prosinci 2023 příjmem (tvorbou) jednotlivých fondů.

Stav finančních prostředků na účtech k 31. 10. 2023

Základní běžné účty:

Komerční banka a.s. – základní běžný účet	596 138,05 Kč
Komerční banka a.s. – depozitní účet	369 721,20 Kč
Komerční banka a.s. – spořicí účet	21 012 520,71 Kč
Česká spořitelna a.s. – spořicí účet	6 766 247,88 Kč

Běžné účty fondů:

FRR – KB a.s.	1 321,40 Kč
SF – KB a.s.	113 528,62 Kč

Vedlejší hospodářská činnost

Stav finančních prostředků na účtech k 31. 10. 2023

Komerční banka a.s. – základní běžný účet	318 725,26 Kč
---	---------------

Návrh finančního plánu vedlejší hospodářské činnosti na rok 2024 (příloha č. 6) zahrnuje na straně příjmové nájemné za bytové domy a nebytové prostory ve výši 10 880 tis. Kč, tj. o 1 700 tis. Kč více než v přechozích letech. Od 1.10. 2023 došlo dle schválených pravidel k navýšení nájemného za bytové domy. Návrh finančního plánu na straně příjmové také obsahuje předpokládané výnosy úroků spořicího účtu a úroky dle smlouvy o CP.

Návrh finančního plánu VHČ na straně výdajové zahrnuje spotřebu materiálu, opravy, služby, mzdové a ostatní náklady. Finanční prostředky byly navýšeny s ohledem na nárůst cen všech využívaných služeb, oprav atd.

V případě realizace investičního záměru rekonstrukce stoupacích rozvodů BD Dubová 1,3,5, budou finanční prostředky zahrnuty do rozpočtu roku 2024 na základě schválených rozpočtových opatření.

Projednání návrhu rozpočtu městské části Brno-Jundrov na rok 2024

25. řádná schůze RMČ dne 29. 11. 2023

Finanční výbor dne 1. 11. 2023

6. řádné zasedání ZMČ dne 13. 12. 2023