

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestnej rady
dňa 23.9.2014

Materiál číslo: ../2014

Východiská pre prípravu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2015

Predkladateľ:

Vladimír Bajan
starosta

Materiál obsahuje:

1. návrh uznesenia
2. dôvodová správa
3. tabuľkové prehľady

Zodpovedný:

Miroslav Štefánik
prednosta

Spracovateľ:

Julián Lukáček
vedúci finančného oddelenia

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Petržalka

o d p o r ú č a

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka

z o b r a ť n a v e d o m i e

Východiská pre prípravu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2015

Dôvodová správa

Pri príprave rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2015 s výhľadom do roku 2017 vychádzame z Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2015 – 2017, ktorý je zverejnený na stránke Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Makroekonomické predpoklady

Makroekonomické predpoklady sú postavené na prognóze, ktorá bola prezentovaná na 33. zasadnutí Výboru pre makroekonomické prognózy v júni 2014. Podľa odhadov Ministerstva financií SR slovenská ekonomika v roku 2014 dosiahne rast 2,4 % HDP a v roku 2015 zrýchli na 3,0 %. Export bude poháňaný rastom ekonomík našich obchodných partnerov, pričom k hospodárskemu rastu začne výraznejšie prispievať aj spotreba domácností, podporovaná rastom reálnych miezd. Zvýšenú dôveru a kúpyschopnosť spotrebiteľov spôsobujú najmä lepšie podmienky na trhu práce a nízka inflácia. K oživeniu domáceho dopytu prispievajú aj investície do nových produkčných kapacít v automobilovom sektore spolu s výstavbou diaľnic. V rokoch 2016 a 2017 rast HDP postupne zrýchli až k 3,5 %.

Návrh rozpočtu verejnej správy je vo výraznej miere ovplyvnený opatreniami vyplývajúcimi z ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti. Hrubý dlh verejnej správy na konci roka 2013 dosiahol úroveň 55,4 % HDP. Z tohto vyplýva zo zákona o rozpočtovej zodpovednosti niekoľko korekčných opatrení:

- Ministerstvo financií od 16.mája 2014 viaže 3% z celkových výdavkov štátneho rozpočtu s výnimkou výdavkov na obsluhu štátneho dlhu, prostriedky EU a iné vybrané výdavky. Finančné prostriedky sa viažu len v prvom roku, kedy bola táto hranica prekročená.
- Vláda zároveň nesmie predložiť NR SR návrh rozpočtu na rok 2015 -2017, ktorý obsahuje medziročný nominálny rast výdavkov verejnej správy (okrem výdavkov na obsluhu štátneho dlhu a ostatné uvedené v predchádzajúcej zarážke), až kým dlh neklesne pod uvedenú hranicu.
- Obce a VÚC sú povinné schváliť rozpočet na nasledujúci rok s výdavkami maximálne vo výške výdavkov rozpočtu predchádzajúceho roka (okrem prostriedkov EU a živelných pohrôm). Znamená to, že obce vo svojich rozpočtoch na rok 2015 nemôžu schváliť vyššie výdavky ako v pôvodných rozpočtoch na rok 2014, schválených koncom roka 2013.

Prekročenie hranice 57% HDP by znamenalo pre samosprávy schváliť na nasledujúci rozpočtový rok iba vyrovnaný alebo prebytkový rozpočet. Aktuálna strednodobá prognóza dlhu nepredpokladá prekročenie dlhovej hranice 57 % HDP, s dostatočnou rezervou.

Od septembra 2014 nahradí systém európskych národných účtov ESA 95 aktualizovaná metodika ESA 2010. Vzhľadom na to je predložený návrh rozpočtu verejnej správy, ktorý má byť zo zákona predložený do 15. augusta 2014, pripravený v ESA 95 a nezahŕňa možné vplyvy z novej metodiky ESA 2010.

V prípade hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy (napr. samosprávy) sa odhaduje, že okrem roku 2014 budú prispievať k poklesu dlhu. Samosprávy ovplyvňujú výšku dlhu najmä prostredníctvom prijatých bankových úverov. Naopak, splátky istín bankových úverov a pôžičiek dlh znižujú.

Výnos **dane z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti** je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2014 až 2016 pozitívne ovplyvnený lepším vývojom na trhu práce. Pozitívne na výnos dane v ďalších rokoch navyše vplýva aj dynamika vzájomného vzťahu priemernej mzdy a nezdaniteľnej časti základu dane (NČZD). Návrh rozpočtu osobných výdavkov s valorizáciou plátov zamestnancov v rokoch 2015 až 2017 neuvažuje.

Návrh rozpočtu verejnej správy (ďalej len „RVS“) na roky 2015 až 2017 za rozpočty miest, obcí a vyšších územných celkov (ďalej len „VÚC“) vychádza z platného legislatívneho rámca. Návrh vyjadruje predikciu Ministerstva financií SR o vývoji rozpočtového hospodárenia obcí a VÚC v nasledujúcich troch rokoch.

V oblasti príjmov sa vychádza z júnovej prognózy daňových príjmov verejnej správy na roky 2015 až 2017. Nad rámec tejto prognózy sa plánuje úprava percentuálneho podielu na výnose dane z príjmov fyzických osôb (ďalej len „DPFO“) pre obce na 68,5 %, čo je zvýšenie v absolútnej sume o 63 270 tis. eur v roku 2015 (v tejto etape prípravy rozpočtu je zapracovaný podiel 65,4% z výnosov DPFO). Táto zmena bude premietnutá do bilancie rozpočtov obcí v ďalších etapách spracovávanía návrhu rozpočtu verejnej správy v závislosti od schvaľovania príslušnej legislatívy, s pozitívnym dopadom na výsledok rozpočtového hospodárenia.

V oblasti výdavkov sa vychádza z východísk RVS na roky 2015 až 2017 so zohľadnením špecifik obcí a VÚC pri uplatňovaní ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti.

Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a VÚC sa budú realizovať predovšetkým prostredníctvom podielu na dani z príjmov fyzických osôb a prostredníctvom dotácií z príslušných kapitol štátneho rozpočtu, ako napr. financovanie kompetencii preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie úlohy spojené najmä s realizáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ, napr. v súvislosti s podporou regionálneho rozvoja obcí a VÚC, ochrany životného prostredia, so vzdelávaním a pod. Niektoré špecifické potreby obcí budú financované formou dotácií zo štátneho rozpočtu rozpočtovaných v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

Východiská rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka pre rok 2015

V najväčšej príjmovej položke výnosov DPFO vychádzame z uvedeného návrhu štátneho rozpočtu pre rok 2015, kde je navrhovaný mierne zvýšený výnos z tejto dane pre obce. Pri tvorbe východísk návrhu rozpočtu vychádzame zo súčasného spôsobu prerozdeľovania výnosov DPFO na mestské časti to znamená percento pre našu mestskú časť je 19,7 % pri súčasnom 3% podiele pre malé mestské časti (solidarita). V miestnych daniach nepredpokladáme zásadnú zmenu a plánujeme vo výške rozpočtu pre rok 2014.

V kapitálových príjmoch bude nižší príjem oproti roku 2014 v časti odpredaja nehnuteľného majetku mestskej časti.

V príjmoch na prenesené kompetencie vychádzame z návrhu rozpočtu verejnej správy pre rok 2015 t.z. bez nárastu cien za energie a bez zvýšenia tarifných plátov.

Výdavková časť

V oblasti mzdových výdavkov podobne ako v návrhu štátneho rozpočtu neuvažujeme s nárastom tarifných plátov.

V kapitálových výdavkoch sa predpokladá dokončenie rozostavanej plavárne a bude potrebné vyčleniť v rozpočte kapitálových výdavkov finančné prostriedky na jej dokončenie a financie na jej uvedenie do prevádzky. V ostatných položkách čerpanie bude závislé od dosiahnutej skutočnosti za rok 2014 a realizácii niektorých vybraných akcií do nového rozpočtového roka v súlade s požiadavkami miestneho zastupiteľstva.

V prílohe je uvedený prvý návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2015 na základe údajov návrhu rozpočtu verejnej správy, súčasného stavu legislatívy pre oblasť prerozdeľovania výnosov DPFO a štatútu hlavného mesta. V príjmovej časti sú zapracované predpokladané príjmy z predaja nehnuteľného majetku a výdavky sú rozpočtované v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Príloha

Návrh východísk rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2015

v EUR

	Rozpočet 2014	Návrh rozpočtu 2015	%
Príjmy spolu	31 411 968	26 598 733	84,68
1. daňové príjmy	14 738 084	14 931 187	101,31
- DPFO	8 402 492	8 486 517	101,00
- DzN	5 012 892	5 113 150	102,00
- miestne dane	1 322 700	1 331 520	100,67
z toho - pes	182 000	184 000	101,10
-ver.priestr.	402 000	402 000	100,00
-nevýh.hr.	4 000	3 000	75,00
-automaty	6 700	6 700	100,00
-kom. odpad	728 000	735 820	101,07
2. nedaňové	3 096 721	3 089 159	99,76
3. granty a transfery	6 194 831	6 194 831	100,00
4. príjmy RO	1 326 117	1 326 117	100,00
5. kapitálové príjmy	550 215	310 820	56,49
6. mimorozp. fondy	3 256 000	746 619	22,93
7. úvery	2 250 000	0	0,00
Výdavky spolu	31 411 968	26 598 733	84,68
1. bežné	24 584 919	24 584 919	100,00
2. kapitálové	3 208 803	1 354 814	42,22
3. finančné operácie	3 618 246	659 000	18,21
Schodok/Prebytok			
- bežných príjmov a výdavkov	770 834	956 375	124,07
- kapit. príjmov a výdavkov	-2 658 588	-1 043 994	39,27
- z finančných operácií	1 887 754	87 619	4,64
Spolu	0	0	