

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestnej rady
dňa 20.10.2015

Materiál číslo: 97/2015

Východiská pre prípravu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2016

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

Návrh uznesenia

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 2016

Dôvodová správa

Pri príprave rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2016 s výhľadom do roku 2018 vychádzame z Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 – 2018, ktorý je zverejnený na stránke Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Makroekonomické predpoklady

Stratégia rozpočtovej politiky Slovenskej republiky v nasledujúcich rozpočtových rokoch je zameraná na ďalšie zlepšovanie rozpočtovej pozície verejnej správy s cieľom zaručiť dlhodobú udržateľnosť verejných financií. Návrh rozpočtu verejnej správy vytvára základné predpoklady pre zabezpečenie pokračovania v konsolidácii verejných financií. V súlade s Programom stability Slovenska na roky 2015-2018 je cieľová hodnota deficitu verejnej správy na rok 2016 stanovená vo výške 1,93 % HDP. V ďalších rokoch sa predpokladá znižovanie deficitu na úroveň 0,88 % HDP v roku 2017 a 0,53 % HDP v roku 2018. Stanovené ciele by mali prispieť ku každoročnému znižovaniu dlhu verejnej správy v rozpočtovanom období, čím sa zohľadňujú aj požiadavky ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti.

Aktuálna prognóza Ministerstva financií SR predpokladá v roku 2016 rast ekonomiky na úrovni 3,7 %. Zrýchlenie rastu oproti predchádzajúcemu roku odráža priaznivú situáciu hlavných obchodných partnerov Slovenska, ktorých rast ťaží z dočasných pozitívnych faktorov – nízka cena ropy, slabší výmenný kurz eura a kvantitatívne uvoľňovanie ECB. Štruktúra ekonomického rastu bude vyvážená. Trh práce bude reagovať na priaznivý vývoj ekonomiky, a preto očakávame pokračovanie rýchleho rastu zamestnanosti na úrovni 0,8 %. Pracovné miesta budú vznikať rovnomerne vo všetkých sektoroch ekonomiky. Rast nominálnych miezd by mal oproti roku 2015 zrýchliť o viac ako jeden percentuálny bod na úroveň 3,6 %. Priemerná inflácia sa v roku 2016 predpokladá naďalej na nízkej úrovni 1,3 %.

Makroekonomické predpoklady boli základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2016 až 2018. Aktuálna prognóza bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy dňa 23. júna 2015, pričom všetci členovia ju hodnotia ako realistickú.

Pri príprave návrhu rozpočtu verejnej správy boli do úvahy vzaté aj opatrenia vyplývajúce z vládnych sociálnych balíčkov, čo má vplyv na limity dotknutých kapitol štátneho rozpočtu a subjektov verejnej správy. V prípade ak bola známa legislatíva a konkrétne podmienky realizácie jednotlivých opatrení, boli tieto zapracované už v predkladanom návrhu rozpočtu.

Trh práce bude reagovať na priaznivý vývoj ekonomiky, a preto očakávame pokračovanie rýchleho rastu zamestnanosti na úrovni 0,8 %. Pracovné miesta budú vznikať rovnomerne vo všetkých sektoroch ekonomiky. Miera nezamestnanosti sa vďaka tomu priblíži úrovni 11 %. V ďalších rokoch by mal rast zamestnanosti pokračovať podobným tempom.

Aktuálna prognóza na roky 2015 až 2018 zohľadňuje okrem makroekonomického rámca a platnej legislatívy aj skutočné výnosy daní za rok 2014 podľa metodiky ESA 2010 (okrem DPFO z podnikania a DPPO, ktoré sú odhadmi) a aktuálne hotovostné plnenie daní za január až máj 2015. Výnos **dane z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti** je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2015 až 2017 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)⁶. Vzhľadom na nezmenené životné minimum k 1. januáru 2016 vo výške 198,09 eur bude NČZD na rok 2016 v rovnakej výške (3 803,33 eur), ako v predchádzajúcom roku. Nezmenená zostane aj úroveň hrubej mzdy (1 906 eur), od ktorej sa postupne NČZD znižuje (tzv. „milionárska daň“) a od ktorej bude NČZD nulová (3 370 eur). Od úrovne hrubej mzdy 3 370 eur sa zároveň bude uplatňovať druhá sadzba dane z príjmu vo výške 25 %. Výška daňového bonusu na dieťa sa valorizuje rovnako ako NČZD, vždy k 1. januáru príslušného roka. V roku 2016 bude mesačná výška daňového bonusu na dieťa vo výške 21,41 eur. Negatívny vplyv na výnos **dane z príjmov fyzických osôb z podnikania** v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2015 až 2017 malo horšie plnenie výberu daní ako sa očakávalo. Mierne horšie plnenie dane za zdaňovacie obdobie roku 2014 sa prenáša aj do nasledujúcich rokov. Novoprijatá legislatívna zmena na podporu rozvoja kapitálového trhu sa negatívne prejaví na výnose dane v rokoch 2016 až 2018.

Medzi **hlavné riziká prognózy** patrí samotný makroekonomický vývoj. Aktuálna prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2015 na úrovni 3,2 % a v roku 2016 na úrovni 3,7 %, pričom možné nenaplnenie tohto odhadu by sa prirodzene premietlo aj do nižšieho výnosu daňových príjmov.

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 2016

V najväčšej príjmovej položke výnosov DPFO vychádzame z uvedeného návrhu štátneho rozpočtu pre rok 2016, kde je navrhovaný mierne zvýšený výnos z tejto dane pre obce. Pri tvorbe východísk návrhu rozpočtu vychádzame zo súčasného spôsobu prerozdelenia výnosov DPFO na mestské časti pre rok 2015, to znamená percento pre našu mestskú časť je 19,22 % pri súčasnom 3% podiele pre malé mestské časti (solidarita). V miestnych daniach nepredpokladáme zásadnú zmenu a plánujeme vo výške rozpočtu pre rok 2015. V prípade navýšenia dane z nehnuteľnosti budeme upravovať príjmy po schválení novely VZN o DzN. K navrhovanému 100% zvýšeniu evidujeme mnohé pripomienky z mestských častí.

V kapitálových príjmoch bude nižší príjem oproti roku 2015 v časti refundácii kapitálových výdavkov na projekty EU.

V grantoch a transferoch zo štátneho rozpočtu 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 hlavne dokončenie plavárne a realizácia rekonštrukcie MŠ Vyšehradská. V rámci možností rozpočtu bude zahájené prípravné a projektové práce na výstavbe MŠ Krásnohorská. V ostatných položkách čerpanie bude závislé od dosiahnutej skutočnosti za rok 2015 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 2016 na základe súčasne známych údajov návrhu rozpočtu verejnej správy, súčasného stavu legislatívy pre oblasť prerozdelenia 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.

Návrh východísk rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2016

v EUR

	Rozpočet 2015	Návrh rozpočtu 2016	%
Príjmy spolu	28 259 181	29 418 739	104,33
1. daňové príjmy	15 015 669	15 114 329	100,66
- DPFO	8 700 512	8 800 000	101,14
- DzN	5 012 892	5 012 892	100,00
- miestne dane	1 302 265	1 301 437	99,94
z toho - pes	186 000	186 000	100,00
-ver.priestr.	420 000	420 000	100,00
-nevých.hr.	3 828	3 000	78,37
-automaty	6 000	6 000	100,00
-kom. odpad	686 437	686 437	100,00
2. nedaňové	3 079 079	3 079 079	100,00
3. granty a transfery	7 014 451	7 002 490	100,00
4. príjmy RO	1 610 241	1 650 841	102,52
5. kapitálové príjmy	648 123	322 000	49,68
6. mimorozp. fondy	849 618	50 000	6,25
7. úvery	42 000	2 200 000	5238,10
Výdavky spolu	28 197 912	29 418 739	104,33
1. bežné	25 835 616	26 348 039	101,98
2. kapitálové	1 257 596	2 420 000	192,43
3. finančné operácie	1 104 700	650 700	58,90
Schodok/Prebytok			
- bežných a kapitálových príjmov a výdavkov	262 390	-1 599 300	
- z finančných operácií	-262 390	1 599 300	
Spolu	0	0	