

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestnej rady
dňa 18.10.2016

Materiál číslo: .../2016

Východiská pre prípravu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2017

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

a) 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 2017

a) p o Ź i a d a ť

predsedov poslaneckých klubov, aby predložili požiadavky do rozpočtu na rok 2017 zoradené podľa programov, resp. podprogramov s uvedením zdroja požiadavky (PHSR, prioritné ciele, iné)

T: 1.11.2016

Dôvodová správa

Pri príprave rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2017 s výhľadom do roku 2019 vychádzame z Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 – 2019, ktorý je zverejnený na stránke Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Makroekonomické predpoklady

Rozpočtová politika v nasledujúcich rozpočtových rokoch vychádza z Programového vyhlásenia vlády SR, kde medzi hlavné priority patrí konsolidácia verejných financií. Stratégia rozpočtovej politiky v nasledujúcich rozpočtových rokoch je zameraná na ďalšie zlepšovanie rozpočtovej pozície verejnej správy s cieľom dosiahnuť dlhodobú udržateľnosť verejných financií.

V súlade s Programom stability Slovenska na roky 2016 až 2019 je cieľová hodnota deficitu verejnej správy na rok 2017 stanovená vo výške 1,29 % HDP. V roku 2018 by mal deficit ďalej klesnúť na 0,44 % HDP a v roku 2019 by mal byť dosiahnutý rozpočtový prebytok vo výške 0,16 % HDP.

Aktuálna oficiálna prognóza Ministerstva financií SR predpokladá v roku 2016 rast ekonomiky na úrovni 3,2 %. V nasledujúcom roku rast ekonomiky zrýchli na 3,7 %. Zamestnanosť bude pokračovať v rýchlom raste. Na rok 2017 to predstavuje nárast pracovných miest o 1 %. Pracovné miesta budú vznikať rovnomerne vo všetkých sektoroch ekonomiky s výnimkou verejného sektora, kde predpokladáme mierny pokles zamestnanosti. Miera nezamestnanosti vďaka tomu dosiahne úroveň 8,7 %. Nominálna mzda v roku 2017 bude rásť tempom 4,3 %, čo predstavuje zrýchlenie oproti predchádzajúcim rokom.

Makroekonomické predpoklady boli základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2017 až 2019. Aktuálna prognóza bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy dňa 23. júna 2016, pričom všetci členovia ju hodnotia ako realistickú.

V súlade s Programovým vyhlásením vlády SR a Programom stability Slovenska na roky 2016 až 2019 je v návrhu rozpočtu zapracované zníženie dane z príjmov právnických osôb na 21 %, zrušenie daňových licencií pre zdaňovacie obdobie počnúc rokom 2018 a pokračovanie v uplatňovaní osobitných odvodov a daní v regulovaných odvetviach hospodárstva.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 okrem prognózy vývoja ekonomiky, prognózy daňových a odvodových príjmov zohľadňuje aj aktuálny predpoklad vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2016.

Aktuálna oficiálna prognóza Ministerstva financií SR predpokladá v roku 2016 rast ekonomiky na úrovni 3,2 %. Spomalenie rastu odráža miernejšie rasty investícií a exportov. Spotreba domácností porastie najviac za posledných osem rokov aj vďaka pokračujúcemu pozitívnemu vývoju na trhu práce a klesajúcim cenám. V nasledujúcom roku rast ekonomiky zrýchli na 3,7 %. Zlepší sa exportná výkonnosť aj investičná aktivita ťahaná pokračujúcou výstavbou závodov JLR, VW a D4/R7. Pozvoľný návrat inflácie spomalí rast reálnych miezd, čo zvoľní tempo mŕňania domácností.

Zamestnanosť bude pokračovať v rýchlom raste. Na rok 2017 to predstavuje nárast pracovných miest o 1 %. Mierne spomalenie oproti predchádzajúcim rokom je dané očakávaným vyšším rastom produktivity práce. Pracovné miesta budú vznikať rovnomerne vo všetkých sektoroch ekonomiky s výnimkou verejného sektora, kde predpokladáme mierny pokles zamestnanosti. Miera nezamestnanosti vďaka tomu dosiahne úroveň 8,7 %.

Stratégia rozpočtovej politiky v nasledujúcich rozpočtových rokoch je zameraná na ďalšie zlepšovanie rozpočtovej pozície verejnej správy s cieľom dosiahnuť 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 2016 až 2019 je cieľová hodnota deficitu verejnej správy na rok 2017 stanovená vo výške 1,29 % HDP. V ďalších rokoch sa predpokladá znižovanie deficitu na úroveň 0,44 % HDP v roku 2018 a prebytok 0,16 % HDP v roku 2019. Stanovené ciele by mali prispieť ku každoročnému znižovaniu dlhu verejnej správy v rozpočtovom období, čím sa zohľadňujú aj požiadavky ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti.

Predpokladaný vývoj hospodárenia obcí je nasledovný.

(v mil. eur; ESA 2010 na nekonsolidovanej báze)	2014 S	2015 S	2016 R	2016 OS	2017 N	2018 N	2019 N
Obce	-11,1	64,5	109,9	103,6	136,1	153,6	152,3
Príjmy	3 621,5	4 075,6	3 719,7	4 042,6	3 870,1	4 297,6	4 770,0
Výdavky	3 632,6	4 011,1	3 609,8	3 939,0	3 734,0	4 144,0	4 617,7

Hrubý dlh verejnej správy¹ dosiahol ku koncu roka 2015 úroveň 52,9 % HDP. Oproti roku 2014 došlo k medziročnému zníženiu dlhu v pomere k HDP o 1 p.b., zatiaľ čo v nominálnom vyjadrení narástol o 581 mil. eur.

Za predpokladu naplnenia aktuálneho fiškálneho rámca deklarovaného v Programe stability Slovenska na roky 2016 až 2019 možno očakávať, že hrubý dlh verejnej správy bude v pomere k HDP postupne klesať až na úroveň 48 % HDP v roku 2019, ktorá predstavuje dolnú hranicu sankčných pásiem v danom roku.

Predpokladaná výška hrubého dlhu na rok 2016 sa nachádza na úrovni 52,7 % HDP. Dôvodom poklesu oproti roku 2015 je zrýchľujúci rast HDP, ako aj pozitívny vývoj primárneho salda³ súvisiaci aj so znižovaním hotovostného schodku štátneho rozpočtu v roku 2016. Fiškálny rámec predpokladá od roku 2017 dosahovanie primárneho prebytku, ktorý spolu s prognózou akcelerujúceho rastu HDP a zrýchľovaním inflácie prispeje k výraznejšiemu poklesu dlhu. Koncom roka 2019 sa prognózuje hrubý dlh verejnej správy na úrovni 48 % HDP.

Lepšie plnenie a priaznivý vývoj na trhu práce pozitívne vplyvajú na výnos dane z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti na roky 2016 až 2018. Nezdaniateľná časť základu dane (NČZD)⁷ zostáva bezo zmeny vzhľadom na nezmenené životné minimum k 1. 1. 2016 vo výške 198,09 eur. Hodnota NČZD je na rok 2016 určená vo výške 3 803,33 eur, rovnako ako v predchádzajúcom roku. Pre nezmenenú výšku životného minima sa nemení ani hranica, od ktorej sa postupne znižuje NČZD (1 906 eur). Podobne ostáva nezmenená aj úroveň (3 370 eur), od ktorej je NČZD rovná nule. Od úrovne hrubej mzdy 3 370 eur sa zároveň bude uplatňovať druhá sadzba dane z príjmu vo výške 25 %.

Medzi **hlavné riziká prognózy** patrí samotný makroekonomický vývoj. Aktuálna prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2016 na úrovni 3,2 % a v roku 2017 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 2017

Pri tvorbe východísk návrhu rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Petržalka vychádzame z návrhu východísk štátneho rozpočtu pre rok 2017 a zo súčasného spôsobu prerozdelenia výnosov DPFO na mestské časti pre rok 2016.

Príjmová časť

V najväčšej príjmovej položke výnosov DPFO vychádzame z očakávanej skutočnosti za rok 2016 a z uvedeného návrhu štátneho rozpočtu pre rok 2017, kde je navrhovaný mierne zvýšený výnos z tejto dane pre obce. Pri tvorbe východísk návrhu rozpočtu vychádzame zo súčasného spôsobu prerozdelenia výnosov DPFO, to znamená percento pre našu mestskú časť je 19,30 % pri súčasnom 3% podiele pre malé mestské časti (solidarita). V miestnych daniach sa predpokladá avizované zvýšenie dane z nehnuteľnosti avšak toto zapracujeme až po jeho schválení v mestskom zastupiteľstve. Otvorené je taktiež uplatnenie miestneho poplatku na rozvoj a jeho prerozdelenie medzi hlavné mesto a mestské časti. Toto môžeme taktiež zapracovať do rozpočtu až po doriešení rozdielnych stanovísk.

V kapitálových príjmoch predpokladáme príjmy na úrovni rozpočtu 2016 mierne zvýšené z dôvodu očakávaných vyšších príjmov z predaja pozemkov a nebytových priestoroch.

V grantoch a transferoch zo štátneho rozpočtu vychádzame z návrhu rozpočtu verejnej správy pre rok 2016 t.z. bez nárastu cien za energie a bez zvýšenia tarifných platov.

V roku 2017 predpokladáme už výdavky na rekonštrukciu MŠ Vyšehradská zo schváleného úveru.

Výdavková časť

V oblasti mzdových výdavkov podobne ako v návrhu štátneho rozpočtu neuvažujeme s nárastom tarifných platov. Tieto budeme riešiť až následne na základe zverejňovaných informácií z rokovaní odborových zväzov a vlády SR.

V kapitálových výdavkoch sa predpokladá hlavne realizácia rekonštrukcie MŠ Vyšehradská. a kapitálové výdavky na rekonštrukciu ciest príp. iní podľa poslanceckých návrhov. V ostatných položkách čerpanie bude závislé od dosiahnutej skutočnosti za rok 2016 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 2017 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.

Príloha

Návrh východísk rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2017

v EUR

	Rozpočet 2016	Návrh rozpočtu 2017	%
Príjmy spolu	31 079 907	32 404 828	104,26
1. daňové príjmy	16 520 293	16 931 312	102,49
- DPFO	10 033 122	10 334 115	103,00
- DzN	5 174 751	5 267 896	101,80
- miestne dane	1 312 420	1 329 301	101,29

z toho - pes	181 000	186 000	102,76
-ver.priestr.	435 000	440 000	101,15
-nevýh.hr.přístroje	3 983	4 000	100,43
-automaty	6 000	6 000	100,00
-kom. odpad	686 437	693 301	101,00
2. nedaňové	3 010 075	3 079 079	102,29
3. granty a transfery	7 474 429	7 623 917	102,00
4. příjmy RO	1 862 130	1 880 520	100,99
5. kapitálové příjmy	351 453	397 000	112,96
6. mimorozp. fondy	604 527	750 000	124,06
7. úvery	1 257 000	1 743 000	138,66
Výdavky spolu	31 079 907	32 404 828	104,26
1. běžné	27 939 467	28 823 208	103,16
2. kapitálové	1 944 037	2 623 000	134,93
3. finančné operácie	1 196 403	958 620	80,13
Schodok-/Prebytok+			
- běžných příjmů a výdavků	927 460	691 620	74,57
- kapitálových příjmů a výdavků	-1 592 584	-2 226 000	139,77
- z finančních operací	665 124	1 534 380	230,69
Spolu	0	0	