

KOMENTÁR K ROZPOČTU NA ROKY 2019 – 2021

Mesto Stupava zostavuje návrh viacročného rozpočtu na roky 2019 – 2021 v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa § 9 a 10 a Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Rozpočet na rok 2019 pre Mesto Stupava je záväzný a návrhy na roky 2020 a 2021 Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie. Viacročný rozpočet mesta je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky mesta, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja mesta a jej občanov.

Na zostavovanie rozpočtu mesta na rok 2019 vplývali nasledovné skutočnosti:

Finančné vzťahy - vplyvy na príjmovú časť bežného rozpočtu

- navýšenie výnosu z dane z príjmov fyzických osôb (tzv. podielovej dane) z dôvodu zvyšujúceho sa počtu detí v školských zariadeniach, ako aj počtu obyvateľov,
- VZN o miestnom poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad,
- VZN, ktorým sa určuje postup pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.

Finančné vzťahy – so ŠR

- výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve – cca 10 % nárast v porovnaní s rokom 2018, a to najmä vzhľadom na zvyšujúci sa počet žiakov a detí,
- zvýšenie celkovej výšky dane z príjmov fyzických osôb, ktorá sa predpokladá vybrať v roku 2019 zo strany štátu.

Metodické a organizačné pokyny

Rozpočet sa predkladá v nasledovnom členení:

Skutočnosť za rok 2016, skutočnosť za rok 2017, schválený rozpočet na rok 2018, očakávaná skutočnosť roku 2018, návrh na roky 2019, 2020 a 2021.

Príjmy bežného rozpočtu

111 003 výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve – podľa zverejnených informácií sekcie finančnej kontroly združenia obci Slovenska výnos dane z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti je výška podielovej dane pre Mesto Stupava vo výške 5.031.813,- €.

121 daň z nehnuteľností - návrh DzN vychádza zo schváleného VZN č. 4/2013, ktoré bolo schválené Mestským zastupiteľstvom v Stupave dňa 29.10.2013.

Predpis dane z nehnuteľností je rozpočtovaný na úrovni 656.424,- €.

Reálny predpis dane sa môže zvyšovať v súvislosti s vyrubovaním sankcií v zmysle Daňového poriadku – zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní alebo na základe vyrubovania daní na základe pomôcok. Taktiež sa počas roka mení aj počet daňovníkov.

Daň z nehnuteľností má charakter pohyblivej dane, nakoľko výška dane sa mení aj v závislosti od druhu pozemkov: napr. pri stavebnom pozemku je daň až do kolaudácie vyššia a až po kolaudácii sa stavebný pozemok rozdeľuje na stavbu, a pozemok na záhradu, nádvoria alebo ostatné plochy.

133 – dane za špecifické služby - táto oblasť zahŕňa miestne dane za psa, ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva - tieto príjmy sú ovplyvnené VZN o miestnych daniach, ktoré boli novelizované v r. 2013 s platnosťou od 1.1. 2014. Naďalej treba venovať pozornosť položke č. 133006 - daň za ubytovanie, ktorá mala v minulých obdobiach klesajúcu tendenciu a až kontrolnou činnosťou došlo k stabilizácii tejto položky odporúčame naďalej vykonávať

kontroly v tejto oblasti. Ďalším pozitívnym faktorom vo vývoji uvedenej položky je zvýšený záujem o ubytovanie prechodného charakteru na území mesta Stupava vďaka rastúcemu trendu vo vývoji zamestnanosti.

V roku 2019 je rozpočet tejto položky ovplyvnený aj skutočnosťou, že časť príjmov za užívanie verejného priestranstva bude vyberať mesto a nie jeho príspevková organizácia MKIC z dôvodu nutnosti dodržania pomeru financovania organizácie mestom a z príjmov z jej podnikateľskej činnosti. Tieto prevzaté príjmy sa odhadujú vo výške 85 000,- €. Celkovo príjmy za užívanie verejného priestranstva dosiahnu 103 tis. €.

133 013 – daň za komunálne odpady

Fyzické osoby – domácnosti a záhradkári v €

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 |
|------------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| Skutočný R | Skutočný R | Skutočný R | Skutočnosť R | Návrh R | Očakávačka R | Návrh R |
| 371.186,- | 394.833,- | 407.309,- | 423.904,- | 440.000,- | 440.000,- | 503.000,- |

Predpokladaný príjem z poplatku za komunálne odpady pre fyzické osoby – domácnosti na r. 2019 je vo výške 503 tis. €.

Právnické osoby a fyzické osoby oprávnené na podnikanie – podnikatelia v €

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 |
|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------|
| Skutočný R | Skutočný R | Skutočný R | Skutočný | Rozpočet R | Očakávačka R | Rozpočet |
| 100.895,- | 99.909,- | 107.000,- | 102.890,- | 107.000,- | 107.000,- | 134.000,- |

Predpokladaný príjem z poplatku za komunálne odpady pre právnické osoby – podnikateľov na r. 2019 je vo výške 134.000,- €.

211 – 212 nedaňové príjmy a príjmy z vlastníctva majetku – do príjmovej časti rozpočtu mesta bol zapracovaný príjem za prenájom pozemkov a iného hmotného majetku, ktorý má v prenájme obchodná spoločnosť mesta Vodárne a kanalizácie Stupava, s.r.o.. Príjem za prenájom v položke 212002 je predpokladaný vo výške 85.000,- €.

212003- príjmy za prenájom nebytových priestorov - sú rozpočtované na základe predpisu podľa aktuálnych nájomných zmlúv a podľa úrovne využívania prenajatých priestorov. Nájomné sa v roku 2019 predpokladá vo výške 68.800,- €. Uvedená finančná čiastka sa skladá z príjmov za prenájom pozemkov vo výške 15.000,- €, z príjmov za nebytové priestory 45.500,- a z príjmov za prenájom tepelného hospodárstva predstavuje do rozpočtu mesta čiastku 8 300,- €.

221 004 - za hracie automaty, rybárske lístky, poplatky SU, matričné poplatky a pod. navrhujeme čiastku 110 500,- €.

Ročný predpis pre výherné hracie prístroje pre rok 2019 sa môže znížiť, nakoľko prevádzkovatelia výherných hracích prístrojov prechádzajú na prevádzkovanie videohier a elektronickomechanických ruliet, kde sa neplatia správne poplatky, ale len určité % z výhier. Táto položka je preto ťažko predvídateľná.

Ostatné poplatky predstavujú v rámci rozpočtu na rok 2019 čiastku 18 500,- €.

223 poplatky a platby nepriemyselného a náhodného predaja a služieb - navrhujeme rozpočtovať čiastku 61.500,- € – tento príjem zahŕňa menšie príjmy, napr.: - príjem známky za psy, relácie v miestnom rozhlase, finančné zábezpeky a iné platby podobného charakteru., platby za opatrovateľskú službu, poplatky za výrub drevín.

290 – ostatné príjmy - sú navrhované vo výške 8.000,- €. Ide o príjmy dosahované hlavne z výťažkov lotérií a iných podobných hier, ktoré mesto dosahuje v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách § 37 ods. 3, ako i z iných druhov príjmov - preplatkov z minulých období.

300 - granty a transfery - tieto príjmy súvisia prevažne s financovaním prenesených kompetencií mesta, a to v oblasti:

- činnosť stavebného úradu
- matričná činnosť
- správa komunikácií a životného prostredia
- evidencia obyvateľstva,.

a najmä príjem na prenesené kompetencie v oblasti školstva. Financovanie zamestnancov regionálneho školstva upravuje zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. V súlade s týmto zákonom sa osobné výdavky pre zamestnancov regionálneho školstva osobitne neurčujú, ale ustanovuje sa normatívne financovanie škôl a školských zariadení. Normatív na žiaka je stanovený ako súčet mzdového normatívu (normované ročné náklady na mzdy a platy vrátane poistného a príspevku zamestnávateľa do poisťovni pripadajúce na jedného žiaka) a prevádzkového normatívu (normované ročné náklady na výchovno – vzdelávací proces a prevádzku školy bez osobných nákladov pripadajúce na jedného žiaka), ktoré sú v pomere 9 : 2 v zmysle nariadenia vlády SR č. 2/2004 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre základné školy. Pre rok 2019 je navrhovaný rozpočet pozostávajúci z normatívnych finančných prostriedkov pre prenesené kompetencie vo výške 1.884.744,- €. Okrem týchto normatívnych finančných prostriedkov sú Základnej škole kpt. J. Nálepku prostredníctvom ŠR poskytované finančné prostriedky nenormatívne, a to na vzdelávacie poukazy, finančné prostriedky na úhradu dopravného pre cestujúcich žiakov, hmotnú núdzu, školské potreby, a pod. Tieto nenormatívne finančné prostriedky navrhujeme rozpočtovať len v minimálnej miere (3.500,- € na cestovné), a na základe rozhodnutí o poskytnutí dotácie sa budú postupne zapracovávať v priebehu roku 2019 do rozpočtu. Celkovo sú granty a transfery rozpočtované pre rok 2019 vo výške 2 051 786,- €.

Celové navrhované bežné príjmy na rok 2019 sú vo výške 9.108.323,- €.

Kapitálové príjmy

Pre rok 2019 navrhujeme rozpočtovať príjmy len z drobných odpredajov vo výške 20.000,- €.

Príjmy 321 Granty - Intereg - ide o projekt „Posilnenie biodiverzity a ekologickej siete na území rieky Moravy prostredníctvom manažmentu biotopov a environmentálnej výchovy“, zvyšovanie povedomia v ekocentrách, prioritná os – Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity. Ukončenie projektu je do 31.10. 2020. Celkovo bola mestu Stupava schválená dotácia vo výške 709 tis. €, pričom väčšina je určená na kapitálové výdavky. Pre rok je na strane príjmov rozpočtovaných 200 tis. €.

Čiastka 81.000,- € je navrhovaná z dôvodu uchádzania sa o projekt z prostriedkov Enviro fondu a rozšírenie kapacity ČOV.

Finančné operácie

Po schválení záverečného účtu za rok 2018 budú nevyčerpané dotácie z preneseného výkonu štátnej správy za r. 2018 vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2018 a zapojené do rozpočtu v r. 2019 prostredníctvom finančných operácií.

V návrhu rozpočtu na rok 2018 sú rozpočtované aj vlastné zdroje našich predškolských a školských zariadení. Ide o príjmy vyberané v zmysle VZN č. 6/2016, ktorým sa určuje výška príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Stupava, ako i príjmy za nájomné, stravné, a to vo výške 539 298,- €.

Celkové dosiahnuté príjmy, vrátane príjmov rozpočtových organizácií sa navrhujú vo výške 9.948.621,- €.

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná vo forme programového rozpočtu, výdavky sú sústredené do jednotlivých programov s cieľmi a merateľnými ukazovateľmi.

V Stupave, dňa 14.01. 2019

Vypracovala : D. Drahošová, vedúca ekonomického oddelenia