

Z á p i s n i c a

zo zasadnutia Finančnej komisie pri Mestskom zastupiteľstve mesta Spišská Nová Ves zo dňa 12. decembra 2022

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Program:

1. Úvod.
2. Návrh 5. zmeny rozpočtu v roku 2022.
3. Návrh VZN č. 4/2022 o miestnych daniach a miestnom poplatku za kom. odpady a DSO
4. Návrh VZN v oblasti školstva a soc. služieb.
5. Návrh rozpočtu na roky 2023 – 2025, proces tvorby rozpočtu, rozpočet školstva.
6. Rôzne.
7. Záver.

1. **Úvod** – prítomných privítal predseda fin. komisie Mgr. Rastislav Javorský.

2. **Návrh 5. zmeny rozpočtu v roku 2022** – informovala Ing. Topoliová.

Bežné príjmy sa navrhujú znížiť o 12 tis. Eur, a to u vlastných príjmov z prenesených kompetencií, z originálnych kompetencií je navrhované zvýšenie o 826 Eur.

Kapitálové príjmy sú v meste bez zmeny, ZŠ Kožucha upravuje kapitál. príjmy o 900 Eur za predaj neupotrebitelného majetku.

Príjmové finančné operácie ich rozpočet, čo do objemu sa neupravuje, mení sa účel použitia pri dlhodobom bankovom úvere.

Bežné výdavky (BV) – sú v návrhu znížené o 9 tis. Eur, z toho sa znižujú náhrady za súdne spory o 13 tis. Eur, rozpočet na úroky z úverov sa z dôvodu zvyšujúcich sa ú. s. zvyšuje o 21 tis. Eur. Presun rozpočtu je medzi výdavkami na matričnú činnosť a stavebný úrad vo výške 2 tis. Eur. Školstvo znižuje BV o 12 tis. Eur. Taktiež sa presúva rozpočet z BV na kultúrne podujatia na kapitálové výdavky na nákup zvonkohry, ktorá bude umiestnená na kostolnej veži.

Kapitálové výdavky sa znižujú celkom o 3 tis. Eur. Zmena je v rôznych sumách pri jednotlivých programoch. Najvýraznejšie sa mení pri programe č. 12 Šport, kde je potreba dofinancovania atletického štadióna vo výške 68 tis. Eur a pri programe č. 8 Doprava, kde je potreba zvýšenia rozpočtu o 20 tis. Eur. V ďalších programoch je úprava z titulu posunu realizácie projektov do roku 2023. Príspevková organizácia STEZ požiadala o presun príspevku medzi jednotlivými športoviskami bez potreby navýšenia príspevku od zriaďovateľa.

Výdavkové finančné operácie sú bez zmeny.

Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu sa zhorší o 3 tis. Eur na sumu - prebytok 1 177 tis. Eur, výsledok hospodárenia kapitálového rozpočtu sa zlepší o 3 tis. Eur na sumu - schodok 5 347 tis. Eur. Hospodárenie fin. operácií ostáva nezmenené.

Hospodárenie BR a KR sa oproti predchádzajúcej zmene rozpočtu nemení, ostáva na úrovni - schodok 4 171 tis. Eur.

3. Návrh VZN č. 4/2022 o miestnych daniach a miestnom poplatku za kom. odpady a DSO bol predstavený poslancom na stretnutiach, ktoré sa konali v dňoch 23.11. a 25.11.2022. O najdôležitejších zmenách informoval predseda Mgr. Javorský. Od 1.1.2023, v prípade, že sa návrh schváli v MsZ, bude sadzba dane z nehnuteľností z pozemkov, stavieb a bytov pre FO a PO zvýšená takto:

-**pozemky**, ročná sadzba zvýšená z 0,48 % na 0,54 % (ročný predpis vyšší o 17 tis. Eur)

-**stavby**, ročná sadzba zvýšená z 0,242 Eur/m² na sadzbu 0,362 Eur/m² (nárast o 49,5%), u garáží, chatiek, priemysel. stavieb a ost. stavieb na podnikanie je nárast o 12 % tak, aby rozdiel medzi najnižšou a najvyššou ročnou sadzbou nepresiahol 10-násobok najnižšej ročnej sadzby dane (ročný predpis vyšší o 239 tis. Eur),

-**byty**, zvýšenie o 49,5 %, **nebytové priestory** zvýšenie o 12 % (zvýšenie ročného predpisu o 70 tis. Eur).

- **neudržiavaná stavba**, povinnosť stanoviť v nariadení koeficient sadzby dane od 1 do 10, návrh je 10. Týmto koeficientom sa základná sadzba dane za neudržiavanú stavbu zvýši.

Daň za psa – sadzba sa nemení.

Daň z ubytovania – sadzba sa nemení, dochádza len k zosúladieniu s platnou legislatívou.

Komunálny odpad – sadzby zo zákona upravené zo 4 desatinných miest na dve. Zmena sadzby sa navrhuje takto:

-pre fyzické osoby, zvýšenie z 0,0655 Eur/osobu/deň na sadzbu 0,09 Eur, (zvýš.30 %),

-pre právnické osoby, nevážený množstvový odber z 0,0233 Eur/liter na 0,03 Eur/liter, (zvýšenie o10 %),

-za DSO vážený množstvový zber zo sadzby 0,015 Eur/kg na 0,03 Eur za kg (zvýšenie o 100 %).

Úprava sa navrhuje aj pri úľavách (zníženie a odpustenie) u poplatníkov, ktorí študujú na strednej alebo vysokej škole na území SR. Tu sa navrhuje zníženie o 50 %, z pôvodných 80 %. Úplne, teda o 100 % sa neodpustí poplatok poplatníkovi, ktorý sa zdržiava mimo trvalého bydliska, návrh je odpustenie o 50 %. Zníženie o 50 % sa poskytne poplatníkom na základe dátumu narodenia, posúva sa hranica zo 62 na 63 rokov. Ďalšie úpravy sa týkajú okruhu poplatníkov, ktorým sa poplatok zníži.

Ďalej sa navrhuje nevyrubovať daň z nehnuteľností, za psa a za predajné automaty vtedy, ak v úhrne nepresiahne 3 Eur. Úprava sa navrhla vzhľadom k zvýšeným cenám poštovného.

Mgr. Rastislav Javorský: upozornil, že príjem u PO nemusí byť v takom objeme, ako sa predpokladá, keď si firmy znížia objem nádob alebo frekvencie vývozu. Navrhuje, aby sa výška poplatkov za vývoz odpadu vo vzťahu k nákladom za vývoz, každoročne prehodnotila a upravila.

Ing. Ľubomír Pastiran: pripomenul, že to čo mesto uhradí za vývoz, to by si mali FO a PO zaplatiť.

Ing. Pavol Bečarik: treba sa pripraviť na vyššie ceny za vývoz, v budúcnosti to môže byť aj 100 Eur u FO.

Mgr. Rastislav Javorský: navrhuje vypustiť z § 6, ods. 4 VZN oslobodenie od dane zo stavieb a od dane z bytov stavby a byty slúžiace zdravotníckym zariadeniam a stavby a nebytové priestory alebo ich časti, ktoré sú užívané na šport.

Hlasovanie: 8 za, 0 proti, nikto sa nezdržal hlasovania

4. Návrh VZN č. 5/2022 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení - informáciu podala Ing. Mrnková.

Mgr. Rastislav Javorský: sa opýtal, či nariadenie sa týka len škôl a škol. zariadení mesta alebo aj súkromných.

Ing. Dana Mrnková: odpovedala, že len mestských, v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, cudzie sú riešené cez zmluvy, mesto je povinné poskytnúť 100 % podielovej dane, ktorú na tento účel dostane.

Mgr. Rastislav Javorský: požiadal o spracovanie tabuliek s uvedením počtov zamestnancov v jednotlivých MŠ aj s uvedením pracovného zaradenia a nákladov na mzdy, ktoré mu boli zaslané. Spolu s ďalšími analýzami je zrejmé, že mesto na oblasť predškolskej výchovy dopláca z iných zdrojov 1 311 tis. Eur, a to nad objem fin. prostriedkov, ktoré dostane na túto oblasť z podielových daní. Preto bude potrebné urobiť opatrenia, aby sa do cca 2 rokov suma doplatku znížila na minimum. Veľké rozdiely medzi jednotlivými MŠ sú v platoch, nákladoch na jedno dieťa a pod. Je potrebné urobiť racionalizačné opatrenia. Každá MŠ má svoju riaditeľku, možno spojenie viacerých je cestou.

JUDr. Radka Romaňáková: Rozdiely vždy budú, keďže v jednotlivých MŠ sú pedagogickí zamestnanci rôznej vekovej štruktúry, vzdelania a pod. Každá MŠ má prevádzkový poriadok, ktorý schvaľuje Úrad VZ, má presne určené m2 na jedno dieťa, počet učiteľov na počet detí a pod. Každá MŠ má síce svoju riaditeľku, ale tá je menovaná na funkčné obdobie, na funkciu riaditeľky prebiehajú výberové konania a vykonávajú aj pedagogickú činnosť podľa nariadenia vlády 201/2019. Ale, určite sa budeme snažiť o zníženie nákladov aj takými opatreniami ako je prirodzený odchod do dôchodku bez náhrady, spájanie zariadení a pod., ale v medziach zákona.

MUDr. Anna Pekarčíková: zamestnávať len učiteľky bez VŠ, atest. a pod., teda s nižším vzdelaním, aby sme ušetrili, nie je dobré pre vývoj detí.

PaedDr. Dávid Demečko, PhD.: povedal, že nie je za zlúčenie MŠ pod jednu riaditeľku, lebo riaditeľky vykonávajú aj pedagogickú činnosť.

Ľuboš Šuca: sa opýtal, čo sa môže hrať z dotácie na predškolskú výchovu. Zo strany MŠ je požiadavka na rodičov, aby prispievali čoraz viac.

JUDr. Radka Romaňáková: dotácia je len na mzdy a vybavenie pre predškolákov, nie na prevádzku.

Ing. Pavol Bečarik: súhlasí so znižovaním nákladov, ale na spracovanie opatrení je treba dlhšie časové obdobie.

Mgr. Rastislav Javorský: pripomenul, že veľké rozdiely sú aj v nákladoch na jedného stravníka ŠJ. Napr. ZŠ Komenského je v červených číslach vo všetkých oblastiach. Veľké rozdiely medzi školami sú aj v prevádzke.

Ing. Dana Mrnková: Každá ŠJ je iná, napr. ZŠ Hutnícka je veľká jedáleň s malým počtom stravníkov. Réžia je použitá na vylepšenie prostredia, obnovu techniky a pod. Čo sa týka vychovávateľiek v ŠK, majú vyššie vzdelanie, preto vyššie platy, ich počet závisí od počtu detí, všetko upravuje legislatíva.

Ľuboš Šuca: v týchto dňoch dostávajú občania predpisy mesačných zálohových platieb za užívanie bytov, pýtajú sa prečo sú predpisy také vysoké, keď bolo avizované zo strany štátu, že ceny neporastú. Požiadal prednostu MsÚ, aby zabezpečil stanovisko Emkobelu, a. s., kde vysvetlí tvorbu ceny za teplo na rok 2023 a toto stanovisko zverejnil.

5. Návrh rozpočtu na roky 2023 – 2025, proces tvorby rozpočtu, informovala Ing. Topoliová. Zoznámila prítomných s celým procesom tvorby rozpočtu, ktorý začína už v septembri, a to schválením a zverejnením Harmonogramu rozpočtového procesu. Pri tvorbe je potrebné dodržiavať zákon o rozp. pravidlách ÚS, VS a zákon o rozpočtovej zodpovednosti.

K návrhu rozpočtu na budúce tri roky podala informáciu o príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu. **Bežné príjmy** sa navrhujú za mesto a RO, ktoré sú na rozpočet mesta napojené priamo. Vzhľadom k nedostatočným zdrojom a možnému výpadku podielovej dane (legislatívne zmeny, zníženie počtu obyvateľov) bolo potrebné zvýšiť miestne dane, poplatok za vývoz kom. odpadu aj poplatky za služby, ktoré poskytuje mesto spolu s rozpočtovými organizáciami.

Bežné príjmy sa plánujú v objeme 40 244 tis. Eur, z toho školstvo 2 118 tis. Eur, domov dôchodcov 1 062 tis. Eur, mesto 37 064 tis. Eur.

Bežné výdavky sú v návrhu v objeme 39 910 tis. Eur, z toho mesto 16 479 tis. Eur, školstvo 20 854 tis. Eur, domov dôchodcov 2 577 tis. Eur. Návrh rozpočtu však nepokrýva všetky požiadavky, ktoré mali vedúci oddelení, riaditelia RO a PO. V priebehu roka 2023 bude potrebné rozpočty v jednotlivých oblastiach prehodnotiť, príp. upraviť. Všetko však v závislosti od zdrojov mesta.

Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu sa plánuje na úrovni 335 tis. Eur (prebytok).

Kapitálové príjmy počítajú s predajom pozemkov, budov, celkom 1 580 tis. Eur, z budov sa ponúka na predaj MŠ Hviezdoslavova a Dom služieb. Tieto predaje už boli schválené v MsZ.

Kapitálové výdavky sa rozpočtovali len u projektov, ktoré je potrebné ukončiť začiatkom roka 2023, príp. je financovanie zabezpečené z iných zdrojov – externých, ktoré sa nepoužili v roku 2022. Hodnota naplánovaných investícií je 959 tis. Eur, z toho pre školstvo je určených 36 tis. Eur.

Výsledok hospodárenia kapitálového rozpočtu je naplánovaný vo výške 621 tis. Eur (prebytok).

Z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu sa vykryjú splátky úverov.

Príjmové fin. operácie – rozpočet počíta len s použitím RF vo výške 60 tis. Eur, s použitím FPÚaO vo výške 20 tis. Eur a s účelovými fin. prostriedkami, ktoré sa nepoužili v roku 2022 v sume 150 tis.

Výdavkové fin. operácie – to sú splátky istín úverov, ktoré sú oproti roku 2022 vyššie, keďže sa začína splácať druhá etapa úveru prijatého na inv. činnosť mesta v roku 2021. V roku 2023 sa splatia dva úvery a v roku 2024 sa začne splácať NFV 810 tis. Eur, a to ročne po 202 500 Eur.

Aktuálne je úverové zaťaženie mesta 25 % v porovnaní so skut. bežnými príjmami predchádzajúceho roka.

Rozpočet je zostavený ako vyrovnaný.

Mgr. Rastislav Javorský: na rokovaní MsZ by sa mal schvaľovať návrh rozpočtu na budúce tri roky. K návrhu sú výhrady, ale pre nedostatok času sa FK bude opatreniami zaoberať počas rozpočtového roka.

6. Rôzne

Mgr. Rastislav Javorský: požadoval zaslať členom fin. komisie samostatný návrh rozpočtu na budúce tri roky len za školstvo a zároveň vyčíslit náklady na jedného žiaka v jednotlivých základných školách a školských zariadeniach a taktiež na jedno dieťa v každej materskej škole. Požiadavka bola splnená.

Požiadavka na riaditeľku SŠZ JUDr. Radku Romaňákovú: spracovať prehľad o vekovej štruktúre riaditeľiek MŠ.

Požiadavka na prednostu MsÚ Ing. Jozefa Naščáka: zabezpečiť a zverejniť stanovisko Emkobelu, a. s., v ktorom vysvetlí tvorbu ceny a výšku preddavkov na teplo na rok 2023.

7. Na záver predsedu finančnej komisie poďakoval prítomným za účasť.

Finančná komisia prerokovala predložené materiály a odporúča poslancom MsZ:

1. Schváliť návrh 5. zmeny rozpočtu mesta v roku 2022.
2. Schváliť návrh VZN č. 4/2022 o miestnych daniach a miestnom poplatku za kom. odpad a DSO.
3. Schváliť návrh dodatku k VZN č. 4/2021 o určení školských obvodov pre ZŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta SNV.
4. Schváliť návrh VZN č. 5/2022 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku škôl a škol. zariadení.
5. Schváliť návrh VZN č. 6/2022 o určení výšky príspevkov v školách a škol. zariadeniach.
6. Schváliť dodatok č. 4 k VZN č. 1/2019 o poskytovaní soc. služieb v pôsobnosti mesta SNV a o spôsobe určenia a výške úhrady za soc. služby.
7. Schváliť návrh rozpočtu mesta na roky 2023 – 2025 s doplnením uznesenia, ktoré bude predložené na rokovaní MsZ.

Zapísala: Ing. Iveta Topoliová, gestor

Mgr. Rastislav Javorský
predseda finančnej komisie