



HODNOTIACA SPRÁVA K PRÍJMOVEJ ČASTI ROZPOČTU

2017

Hodnotiaca správa k príjmovej časti

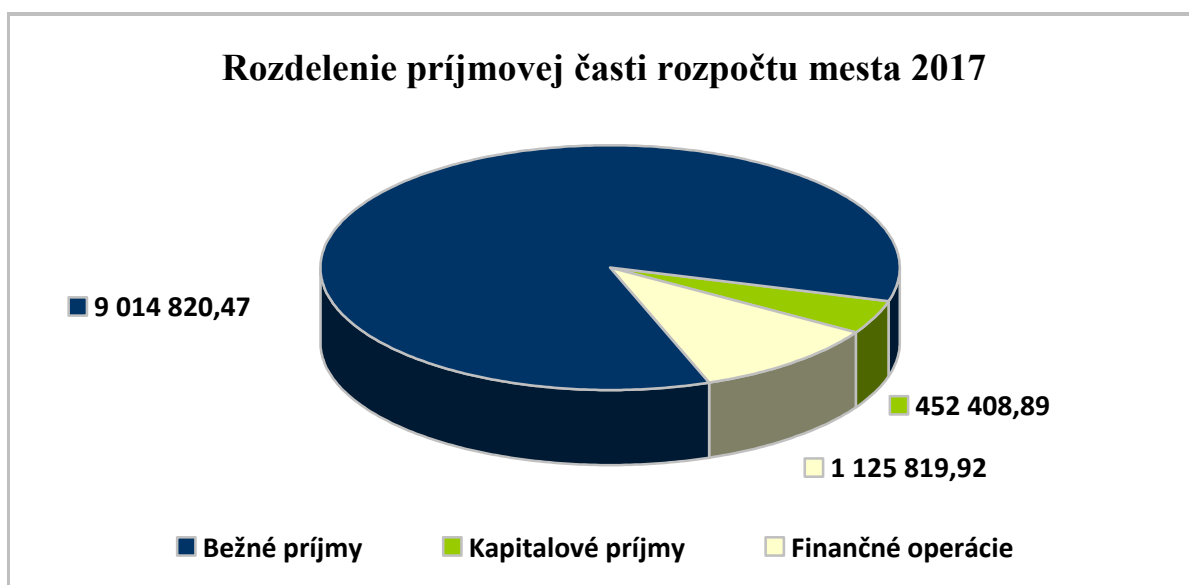
rozpočtu za rok 2017

Príjmová časť rozpočtu sa mesta je zložená z troch typov príjmov, a to: bežných príjmov, kapitálových príjmov a finančných operácií. Celková objem príjmov za rok 2017 bol 10 593 049,28 €.

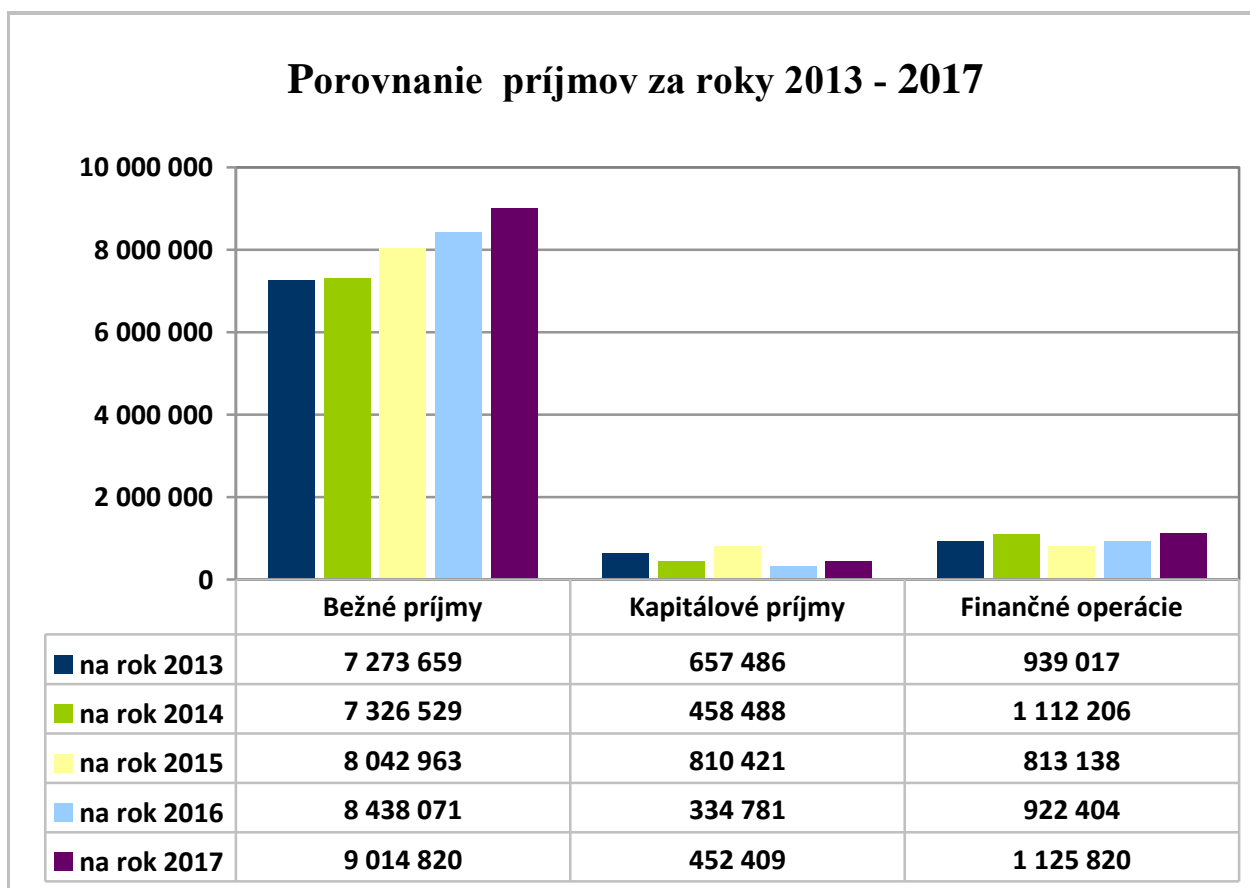
V hodnotenom období sa **príjmová časť rozpočtu** plnila nasledovne:

| PRÍJMY | OBJEM v € | % PODIEL CELKOVÝCH PRÍJMOCH |
|----------------------|------------------------|-----------------------------|
| Bežné príjmy | 9 014 820,47 | 85,10 |
| Kapitálové príjmy | 452 408,89 | 4,27 |
| Finančné operácie | 1 125 819,92 | 10,63 |
| PRÍJMY CELKOM | 10 593 049,28 € | 100 % |

Grafické zobrazenie podielu jednotlivých príjmov na celkových príjmoch mesta v roku 2017:



Komparácia bežných príjmov mesta s príjmami mesta v rokoch 2013 – 2017:

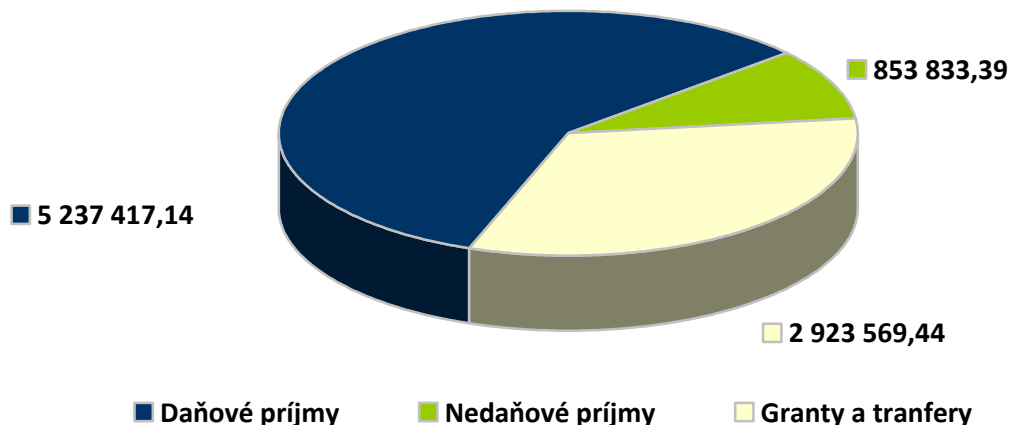


1. BEŽNÉ PRÍJMY

Rozdelenie bežných príjmov rozpočtu mesta:

| BEŽNÉ PRÍJMY | OBJEM v € | % PODIEL CELKOVÝCH PRÍJMOCH |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Daňové príjmy | 5 237 417,14 | 58,10 |
| Nedaňové príjmy | 853 833,89 | 9,47 |
| Granty a transfery | 2 923 569,44 | 32,43 |
| BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM | 9 014 820,47 € | 100 % |

Rozdelenie bežných príjmov rozpočtu za rok 2017

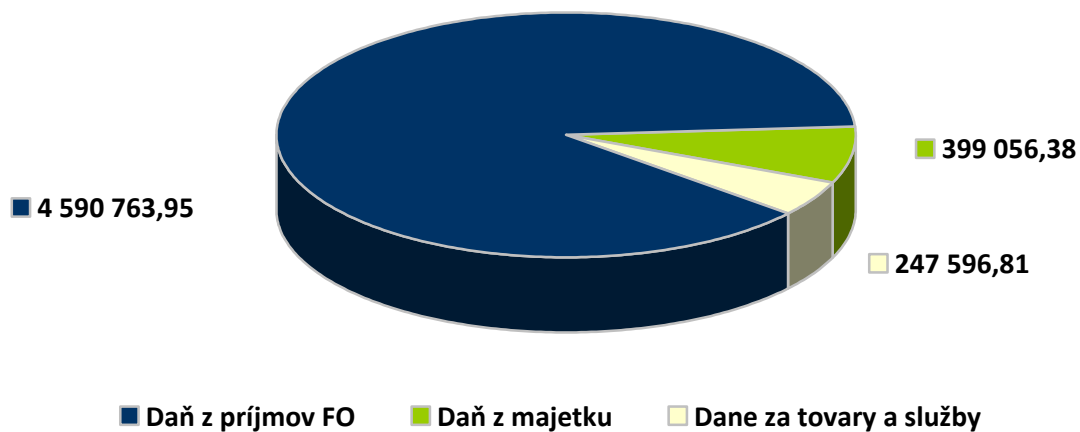


A. DAŇOVÉ PRÍJMY

Členenie daňových príjmov :

| DAŇOVÉ PRÍJMY | OBJEM v € | % PODIEL DAŇOVÝCH PRÍJMOV |
|--|----------------------|---------------------------|
| Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve | 4 590 763,95 | 87,65 |
| Daň z majetku | 399 056,38 | 7,62 |
| Dane za tovary a služby | 247 596,81 | 4,73 |
| DAŇOVÉ PRÍJMY CELKOM | 5 237 417,14€ | 100 % |

Daňové príjmy mesta v roku 2017



a) Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Rozpočtové určenie, termíny poukazovania, spôsob prerozdelenia a poukazovania výnosu dane z príjmov upravuje zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výnos dane rozdeľuje a poukazuje daňový úrad obciam vo svojej územnej pôsobnosti.

V roku 2017 sa daň z príjmov FO na bežných príjmoch (bez grantov a transferov) podieľala 75,37 %.

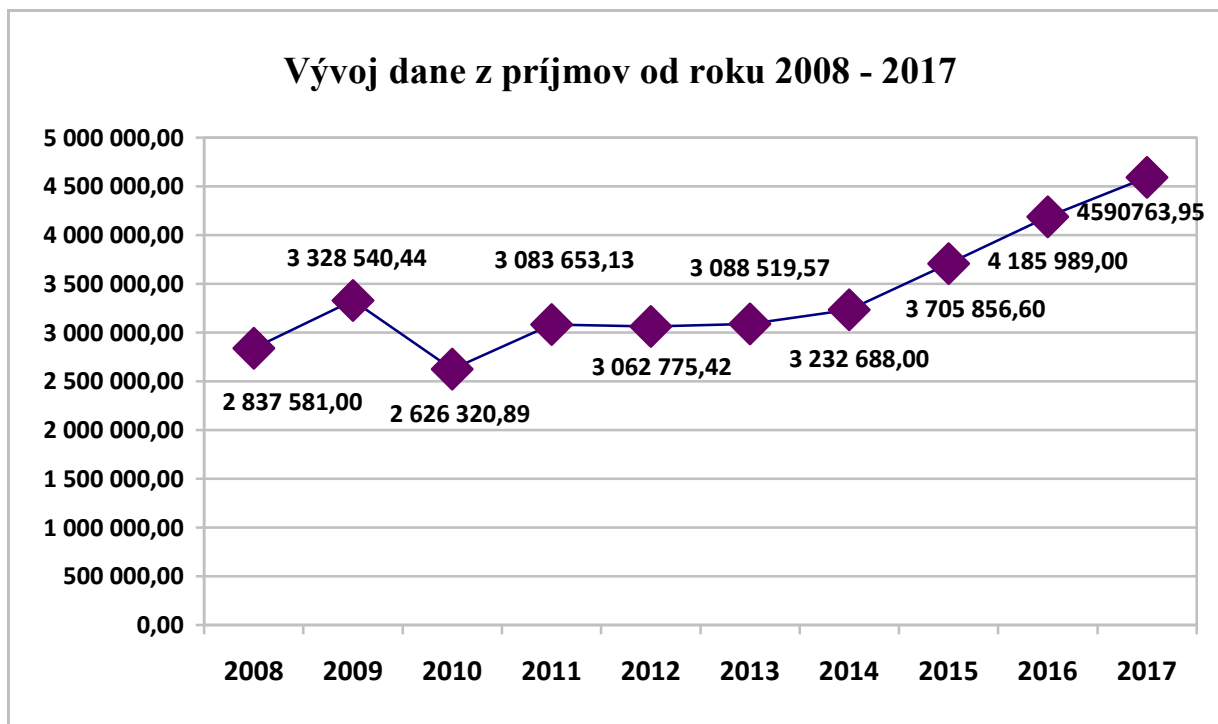
Prehľad poukázaných platieb v roku 2015, 2016 a 2017:

| M E S I A C | POUKÁZANÁ ČIASKA v € | | |
|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Január | 394 766,00 | 449 595,00 | 491 345,00 |
| Február | 345 243,00 | 379 957,00 | 432 814,00 |
| Marec | 306 984,60 | 368 668,50 | 382 110,95 |
| Apríl | 363 309,00 | 398 276,00 | 424 266,00 |
| Máj | 223 415,00 | 176 008,00 | 199 432,00 |
| Jún | 186 077,00 | 312 487,00 | 316 718,00 |
| Júl | 327 447,00 | 370 892,00 | 405 889,00 |
| August | 328 276,00 | 353 948,00 | 405 966,00 |
| September | 303 004,00 | 333 163,00 | 372 452,00 |
| Október | 303 087,00 | 345 885,00 | 383 835,00 |
| November | 306 741,00 | 347 389,00 | 387 923,00 |
| December | 317 507,00 | 349 720,00 | 388 013,00 |
| S P O L U | 3 705 856,60 | 4 185 988,50 | 4 590 763,95 |

Na základe prognózy MF SR zverejnenej na stránke ministerstva financií dňa 12.12.2016 malo mesto Sabinov obdržať podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb vo výške 4 503 125 Eur. Do rozpočtu mesta bola zapracovaná podielová daň vo výške 4 515 125 Eur.

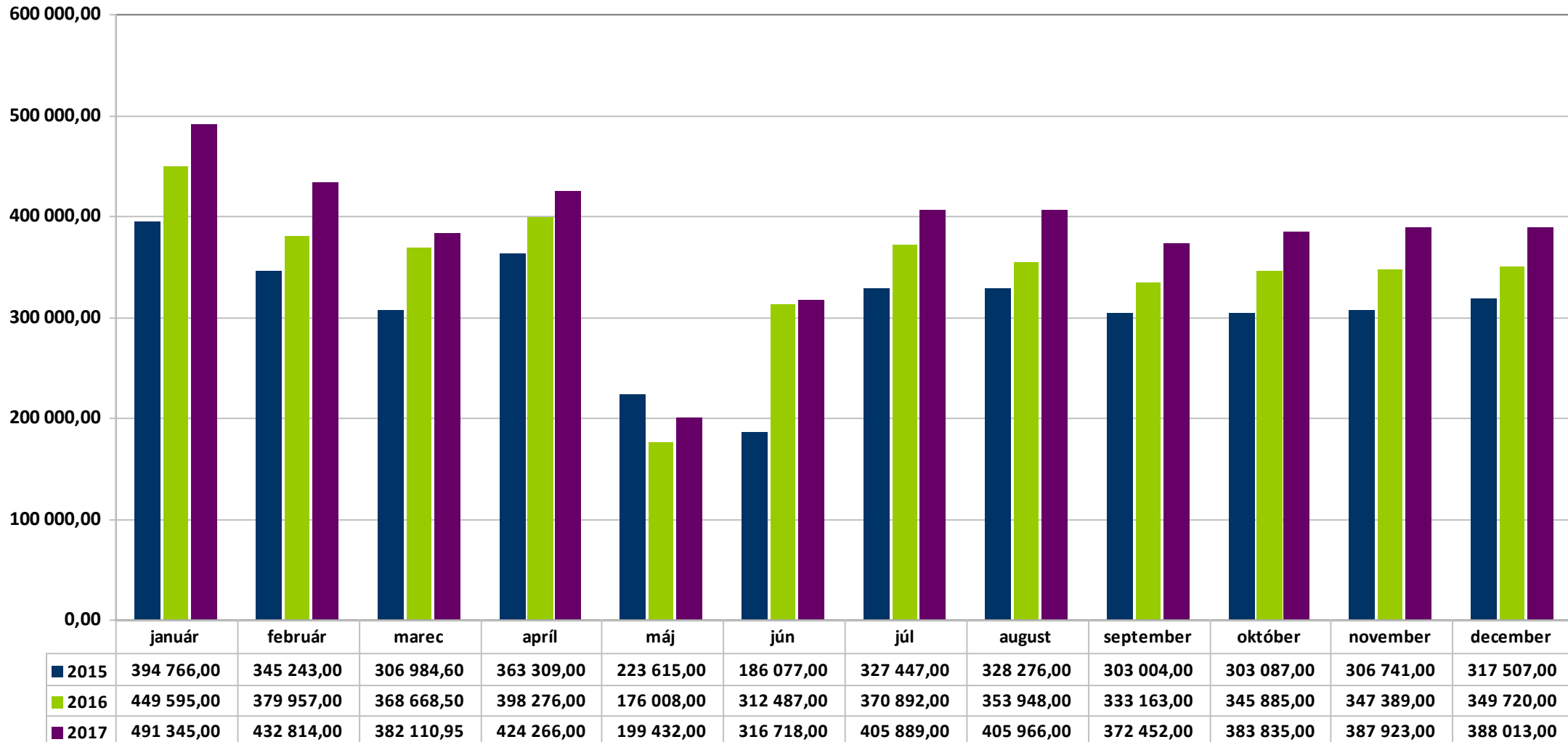
Skutočné plnenie dane k 31.12.2017 bolo vo výške 4 590 763,95 Eur, čo je v porovnaní s prognózou MF SR viac o 87 638,95 Eur.

Grafické zobrazenie vývoja daní od roku 2008 – 2017:



Z uvedeného grafu vyplýva, že v rokoch 2016 a 2017 nastal v poukazovaní podielu na výnose dane z príjmov fyzických osôb priaznivý vývoj. Na tom malo veľký vplyv aj zákonne upravené percentuálne rozdelenie dane z príjmov štátu z 68,5 % na 70,3 %.

Výnos dane z príjmov - podrobné porovnanie 2015 - 2017



b) Dane z majetku

I. Daň z nehnuteľnosti

Pravidlá pre daň sú stanovené v zákone č. 582/2004 Z. z o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a vo všeobecne záväznom nariadení mesta.

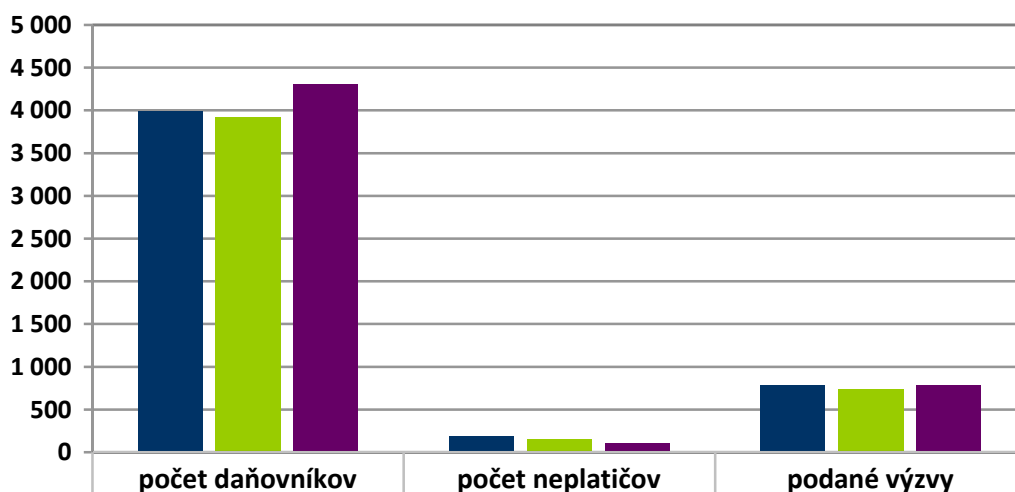
Predmetom dane je daň z pozemkov, stavieb, bytov a nebytových priestorov v bytovom dome.

Všeobecne záväzné nariadenie vymedzuje aj okruh pozemkov, stavieb a bytov, ktoré sú od dane oslobodené alebo u ktorých sa daňová povinnosť znižuje o určité %.

Správca dane upravoval výšku sadzby na základe novely zákona:

- **pozemky:** orná pôda, chmeľnice, vinice, ovocné sady, trvalo trávnaté porasty z 0,30 % na sadzbu 0,40 %
- **stavby:** stavba na ostatné podnikanie a na zárobkovú činnosť, skladovanie a administratívu z 2,160 € na 2,200 €
- **byty:** nebytové priestory určené na ostatnú nezárobkovú činnosť z 0,697 € na 0,330 €

Informácia o počte daňovníkov, neplatičov a podaných výzvach pri dani z nehnuteľnosti za roky 2015 - 2017

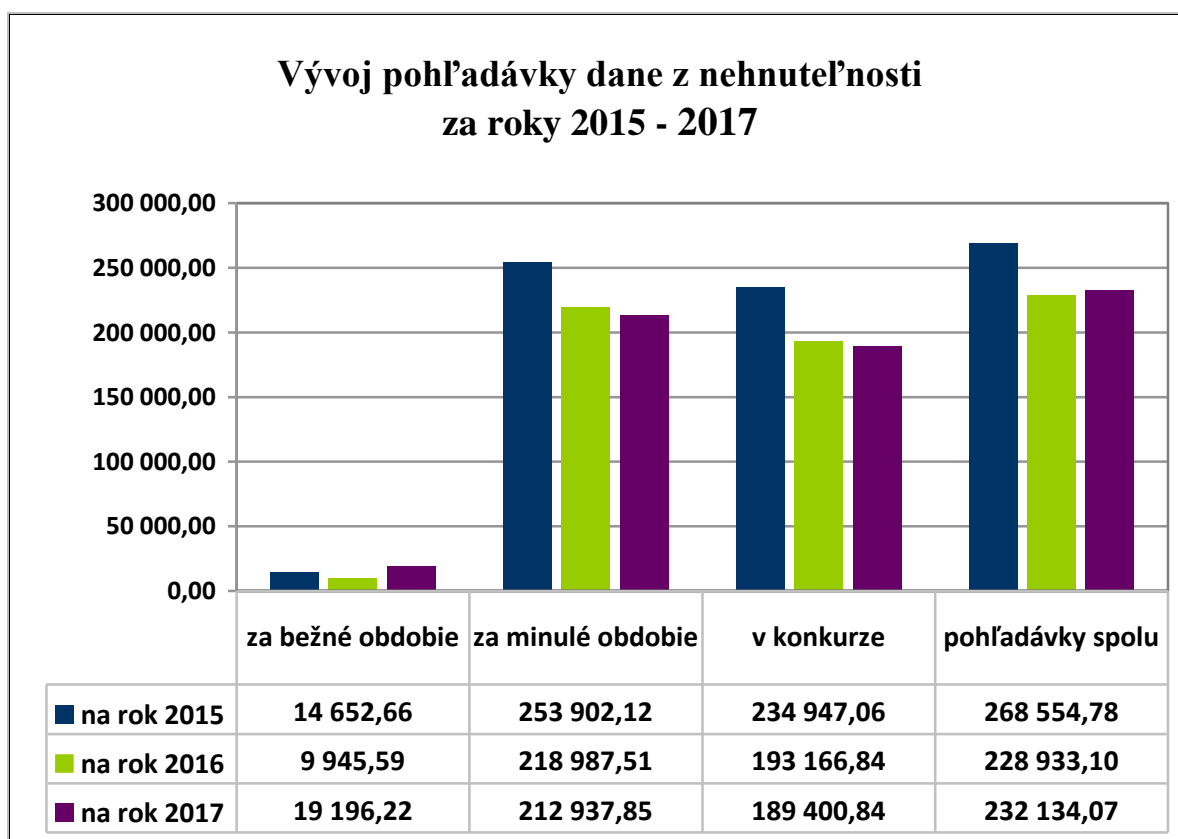


| | počet daňovníkov | počet neplatičov | podané výzvy |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| na rok 2015 | 3 988 | 185 | 786 |
| na rok 2016 | 3 923 | 159 | 736 |
| na rok 2017 | 4 309 | 106 | 786 |

V roku 2017 sa daň platila formou splátok a to :

1. splátka v termíne do 1.mája 2017
2. splátka v termíne do 30. septembra 2017

V roku 2016 bolo v Sabinove **4 309 daňovníkov**. Počet neplatičov v hodnotenom období bol 106. Podaných výziev pri dani z nehnuteľnosti bolo 786.



V rámci vymáhania nedoplatkov exekúciou pred samotným exekučným konaním bolo zaslaných 786 výziev. Súbežne s výzvou sa zisťovali finančné pomery dlžníkov (účet v peňažnom ústave, zamestnanecké pomery...).

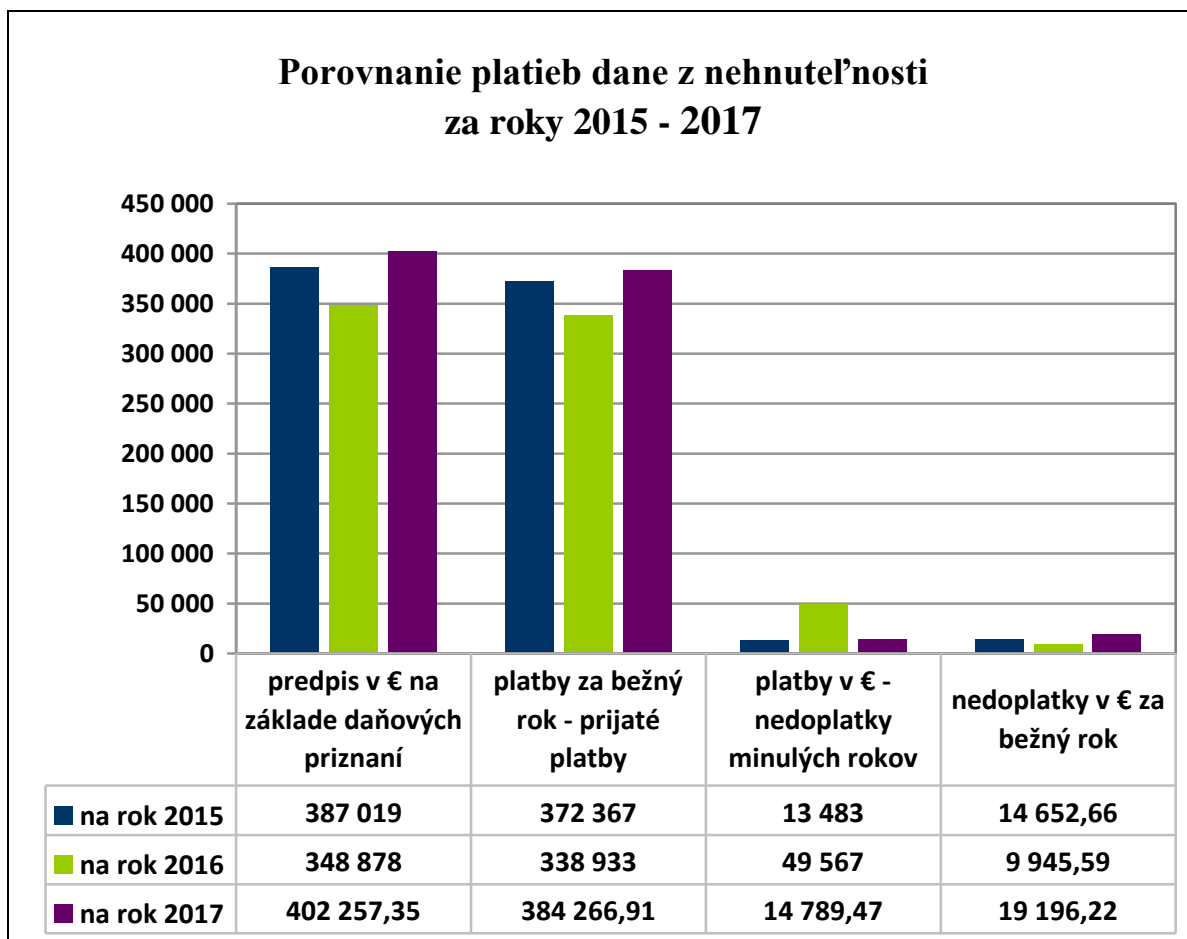
Pri vymáhaní nedoplatkov sa postupovalo v zmysle zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov a to:

- postúpením pohľadávky súdnemu exekútorovi;
- uplatnenie daňovej exekúcie zrážkami zo mzdy, z dôchodku;
- prikázaním pohľadávky z účtu.

Nadalej sa využíva súčinnosť tretích osôb, t.j. poskytnutie údajov o neplatičoch a to hlavne súčinnosť sociálnej poisťovne, daňového úradu a peňažných ústavov. V mesiaci apríl bola zaslaná žiadosť na sociálnu poisťovňu ohľadom 52 neplatičov a o úspešnosť bola v 5 prípadoch, kde je možné začať exekučné konanie.

V dvoch prípadoch bola úspešná spolupráca s Daňovým úradom – oznámenie čísla účtov neplatičov. Celkovo bolo začatých 7 exekučných konaní, úspešných na čiastku 259,76 €.

Nadalej správca dane využíva možnosť uplatnenia záložného práva voči dlžníkom, nakoľko nie je predpoklad dobrovoľného uhradenia daňových pohľadávok mesta.



Výška nedoplatkov k 31.12.2017 na dani z nehnuteľností bez konkurzu je v objeme 42 733,23 €, z toho pozemky vo výške 12 040,15 €, stavby vo výške 29 310,89 € a byty vo výške 0 €.

Zároveň sa v roku 2017 vykonávala aj kontrola daňových priznaní prostredníctvom údajov v katastri, kde je veľmi nápomocný informačný systém Gisplan. Zistené rozdiely sa riešia v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní a poplatkov (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

c) Dane za tovary a služby

II. Daň za psa

Predmetom dane za psa je **pes starší ako 6 mesiacov** chovaný fyzickou osobou alebo právnickou osobou na území mesta.

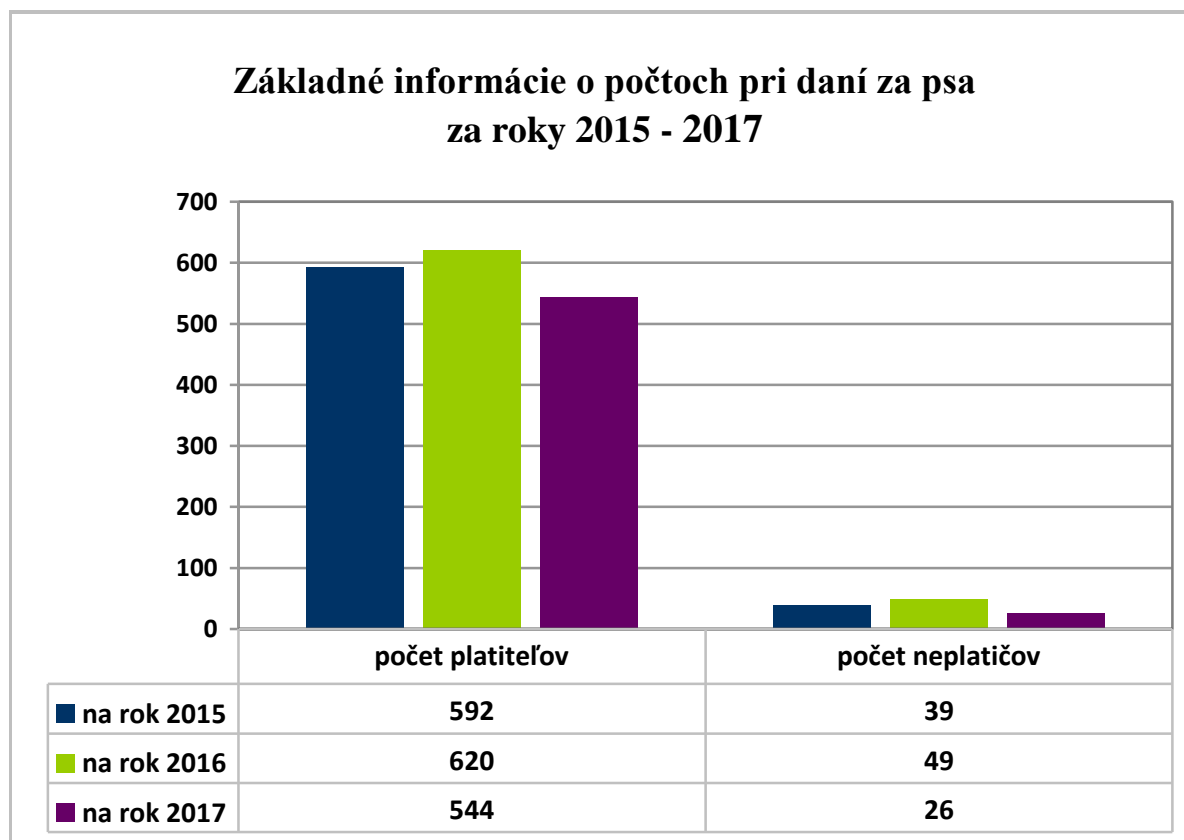
Základom dane je **počet psov**.

Predmetom dane za psa nie je:

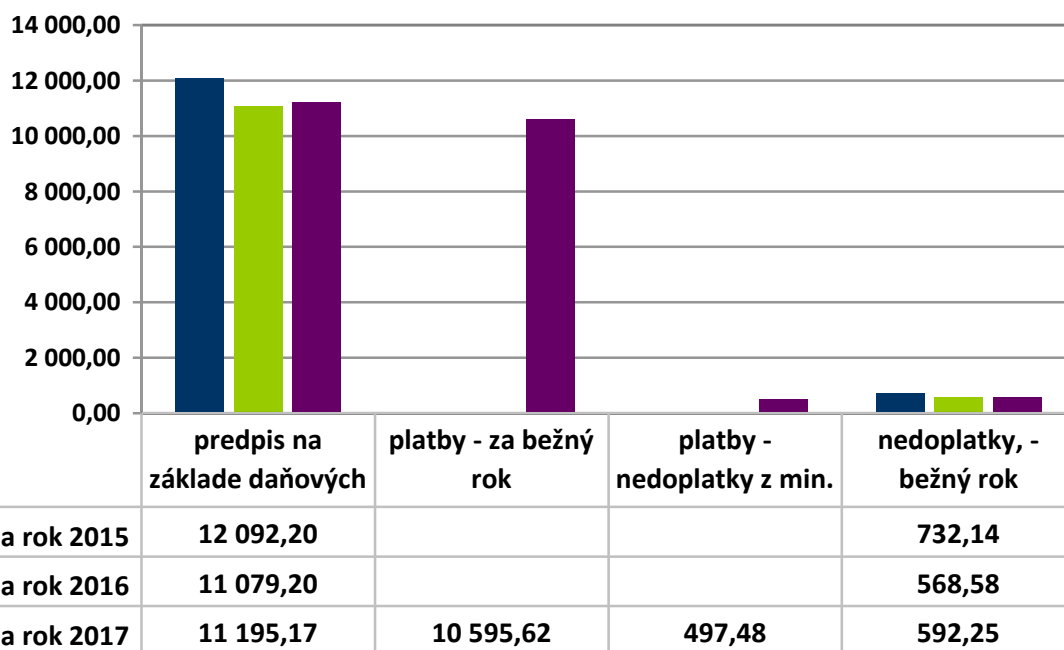
- a) pes chovaný na vedecké účely a výskumné účely,
- b) pes umiestnený v útulku zvierat;
- c) pes so špeciálnym výcvikom, ktorého vlastní alebo používa občan s ťažkým zdravotným postihnutím.

Daňovníkom je fyzická osoba alebo právnická osoba, ktorá je vlastníkom psa alebo držiteľom psa, ak sa nedá preukázať, kto psa vlastní.

Pri dani za psa sa v platnom VZN dopĺňalo - oslobodenie pre služobné psy policajného zboru.



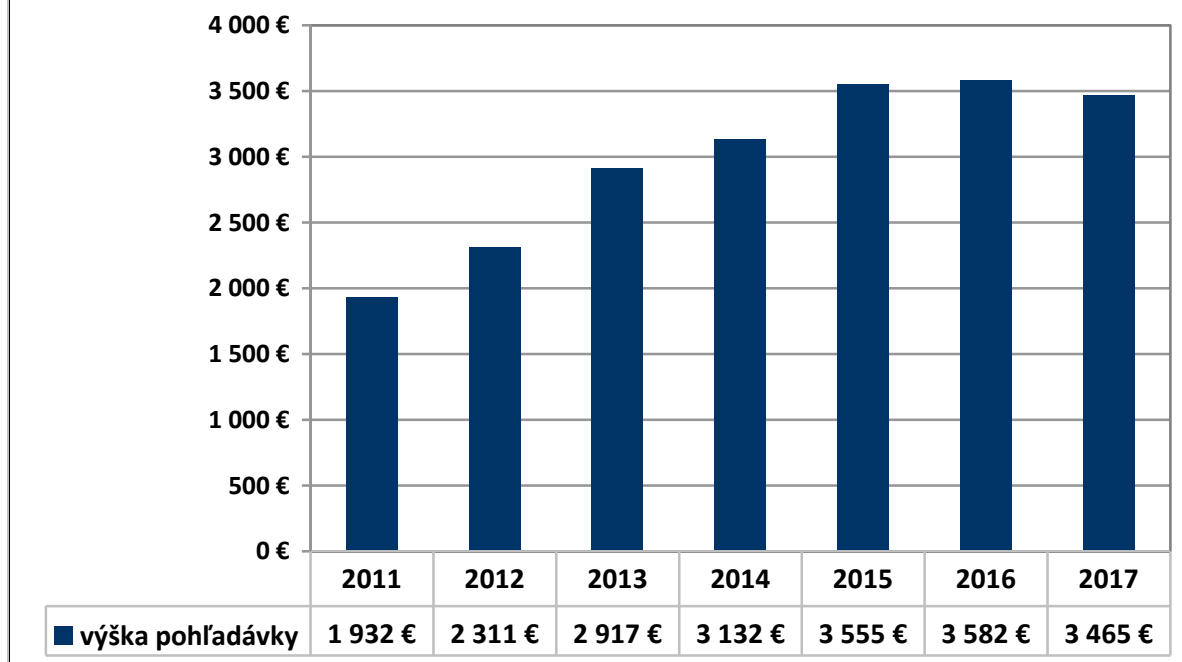
Porovnanie platieb dane za psa na roky 2015 - 2017



Výška poplatku za psa v roku 2017 a porovnanie s rokmi 2015 a 2016:

| POBYT PSA | VÝŠKA POPLATKU | | |
|-----------------|----------------|------|------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| v rodinnom dome | 27 € | 27 € | 27 € |
| v bytovom dome | 40 € | 40 € | 40 € |

Porovnanie výšky pohľadávky dane za psa za roky 2011 - 2017



III. Nevýherné hracie prístroje

Predmetom dane sú hracie prístroje, ktoré sa spúšťajú alebo prevádzkujú za odplatu, pričom tieto hracie prístroje nevýdávajú peňažnú výhru a sú prevádzkované v priestoroch prístupných verejnosti na území mesta.

Medzi nevýherné hracie prístroje patria:

- elektronické prístroje na počítačové hry (počítače v internetcafe);
- mechanické prístroje, elektronické prístroje, automaty a iné zariadenia na zábavné hry.

Základom pre výpočet daňovej povinnosti je **počet nevýherných hracích prístrojov**. Vo VZN mesta Sabinov sa pre rok 2017 presne zadefinovali jednotlivé druhy nevýherných hracích automatov a ku každému sa priradila aj sadzba.

Sadzba dane v roku 2017 bola :

- 100,0 € za bowling (za jednu dráhu);
- 100,0 € za počítačové hry;
- 50,0 € za biliard;
- 50,0 € za šípky;
- 50,0 € za stolný futbal;
- 50,0 € za stolný hokej;
- 35,0 € internet, PC.

Prehľad o počte nevýherných hracích prístrojov a výške uhradenej dane :

| UKAZOVATEĽ | R O K Y | | |
|------------------------------|---------|--------|--------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Počet nevýherných prístrojov | 13 | 14 | 17 |
| Predpis v € | 683,20 | 754,80 | 706,66 |
| Platby v € | 683,20 | 754,80 | 706,66 |
| Plnenie | 100 % | 100 % | 100 % |

Na tejto dani mesto neeviduje k 31.12.2017 **pohľadávku**

IV. Daň za ubytovanie

Predmetom dane je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení na území mesta, ktorého kategorizáciu určuje osobitný predpis .

Základom dane je **počet prenocovaní** . Sadzba dane v roku 2017 je 0,70 € za osobu a prenocovanie. Platiteľom dane je prevádzkovateľ zariadenia, ktorý odplatne prechodné ubytovanie poskytuje. V roku 2017 bolo správcovi dane odvedená daň za ubytovanie za obdobie roku 2016.

Prehľad o počte prevádzkovateľov, ktorí poskytujú ubytovanie a prehľad o výške zinkasovanej dane:

| UKAZOVATEĽ | R O K Y | | |
|------------------|----------|----------|----------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Počet platiteľov | 4 | 4 | 4 |
| Predpis v € | 2 719,20 | 2 289,00 | 2 442,30 |
| Platby v € | 2 719,20 | 2 289,10 | 2 442,30 |
| Plnenie | 100 % | 100 % | 100 % |

Počet platiteľov pre rok 2017 sa nezmenil. Predpis je vyšší ako v roku 2016 z dôvodu nahlásenia vyššieho počtu ubytovaných za rok 2016 /odvedené v roku 2017/. V miestnom poplatku – daň za ubytovanie neevidujeme pohľadávku.

Na tejto dani mesto **neeviduje pohľadávku**, platby boli na úrovni predpisu.

V. Daň za užívanie verejného priestranstva

Predmetom tejto dane je osobitné **užívanie verejného priestranstva**, ktorým sa rozumie umiestnenie zariadenia slúžiaceho na poskytovanie služieb, umiestnenie stavebného materiálu, stavebného a predajného zariadenia, informačno-reklamného zariadenia, zariadenia cirkusu, lunaparku, iných atrakcií a umiestnenie skládky.

Základom dane je **výmera užívaného verejného priestranstva**. Sadzba dane je 0,33 € za umiestnenie zariadenia za každý neúplný m² užívaného verejného priestranstva a 0,150 € za umiestnenie informačno-reklamného zariadenia.

Uvedená sadzba neplatí v čase konania Sabinovského jarmoku. Pre výber poplatku v tomto období je vypracovaná samostatná smernica.

Prehľad o počte vydaných povolení a výške zinkasovanej dane za užívanie verejného priestranstva mimo obdobia, v ktorom sa koná Sabinovský jarmok:

| UKAZOVATEĽ | R O K Y | | |
|-------------------------|----------|----------|----------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Počet vydaných povolení | 123 | 113 | 109 |
| Predpis v € | 4 219,38 | 7 033,56 | 4 519,95 |
| Platby v € | 3 959,31 | 6 542,86 | 4 279,35 |
| Plnenie | 93,83 % | 93,02 % | 94,68 % |

Pre rok 2017 sa sadzby nezmenili /sú rovnaké, aké boli aj v roku 2016/. V roku 2017 miestnu kontrolu vykonávala referentka odd. miestnych daní a poplatkov, spísala všetky inf. - reklamné zariadenia vyložené na chodníku, porovnala s evidenciou, vyzvala tých, ktorí nemali priznané reklamné zariadenia, vyrubila daň za záber verejného priestranstva a pokutu za nesplnenie si oznamovacej povinnosti v zmysle právnych predpisov. V roku 2017 boli zaslané 4 výzvy.

Celková pohľadávka na dani za užívanie verejného priestranstva je k 31.12.2017 vo výške **641,37 €** /oproti roku 2016 sa znížila o 74,30 €/.

VI. Daň za predajné automaty

Predmetom dane za predajné automaty sú **prístroje a automaty, ktoré vydávajú tovar za odplatu** a sú umiestnené v priestoroch prístupných verejnosti. Predmetom dane za predajné automaty nie sú automaty, ktoré vydávajú cestovné lístky verejnej dopravy. Daňovníkom je fyzická osoba alebo právnická osoba, ktorá prevádzkuje predajné automaty na území mesta.

Základom dane je **počet predajných automatov**. Sadzba dane za jeden predajný automat je:

- 40,00 € za predajný automat obsahujúci v skladbe ponúkaného tovaru najviac 10 druhov tovaru;
- 70,00 € za predajný automat v skladbe ponúkaného tovaru viac ako 10 druhov tovaru;
- 200,00 € za predajný automat v skladbe ponúkaného tovaru tabak a alkohol najviac 10 druhov;
- 300,00 € za predajný automat v skladbe ponúkaného tovaru tabak a alkohol viac ako 10 druhov.

| UKAZOVATEĽ | R O K Y | | |
|------------------------|---------|--------|--------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Počet prevádzkovateľov | 4 | 8 | 5 |
| Predpis v € | 176,66 | 533,32 | 576,13 |
| Platby v € - za rok | 176,66 | 533,33 | 358,33 |
| Nedoplatok v roku | 0 | 0 | 346,06 |

Na území mesta sú 5 prevádzkovatelia predajných automatov. Pre rok 2017 evidujeme pohľadávku na tejto dani vo výške 346,06 €.

VII. Miestny poplatok za zber a prepravu odpadu

Predmetom dane sú **komunálne odpady a drobné stavebné odpady** okrem elektroodpadov, ktoré vznikajú na území mesta.

Poplatníkom je:

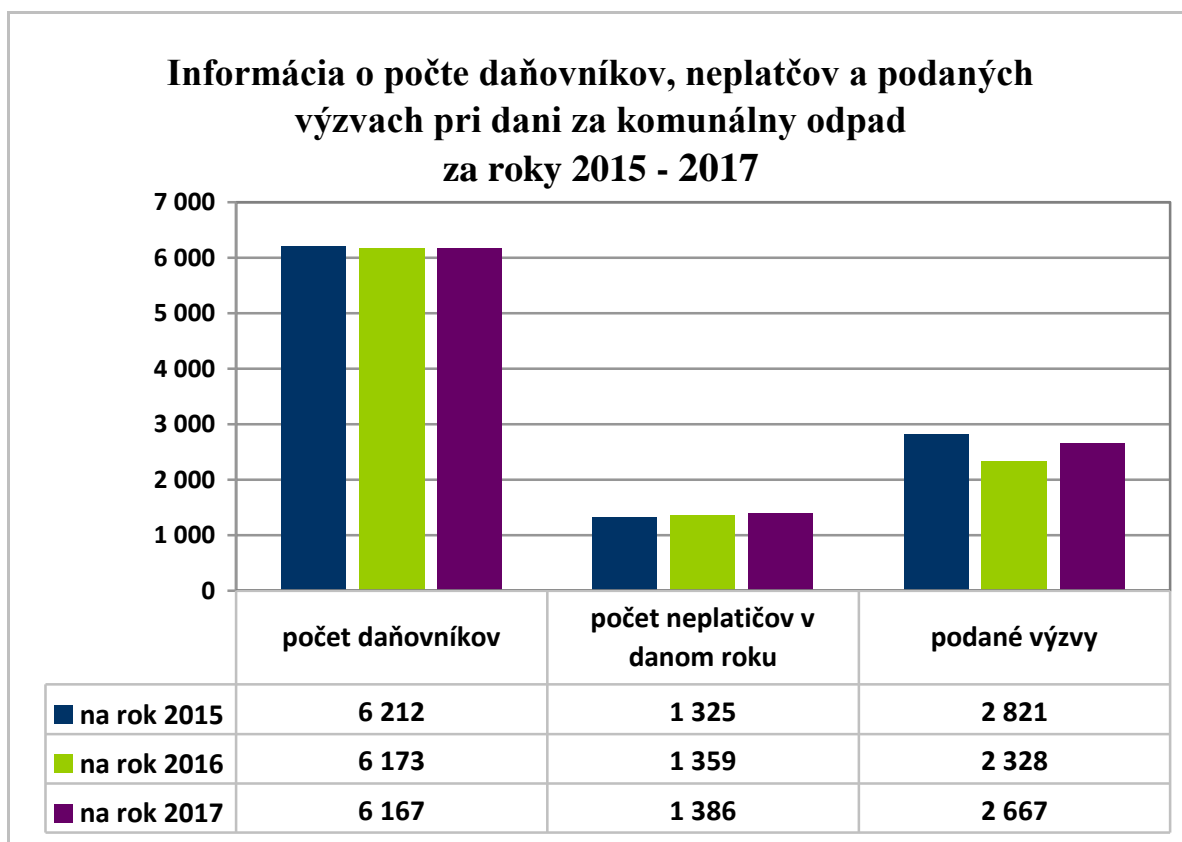
- fyzická osoba , ktorá má v meste trvalý pobyt alebo prechodný pobyt alebo je na území mesta oprávnená užívať byt, nebytový priestor;
- právnická osoba, ktorá je oprávnená užívať nehnuteľnosť nachádzajúcu sa na území mesta na iný účel ako na podnikanie;
- podnikateľ, ktorý je oprávnený užívať nehnuteľnosť nachádzajúcu sa na území mesta na účel podnikania.

Sadzba dane u fyzických osôb je závislá od počtu osôb žijúcich v spoločnej domácnosti s poplatníkom a u právnickej osoby a podnikateľa od sadzby, počtu kalendárnych dní a ukazovateľa dennej produkcie .

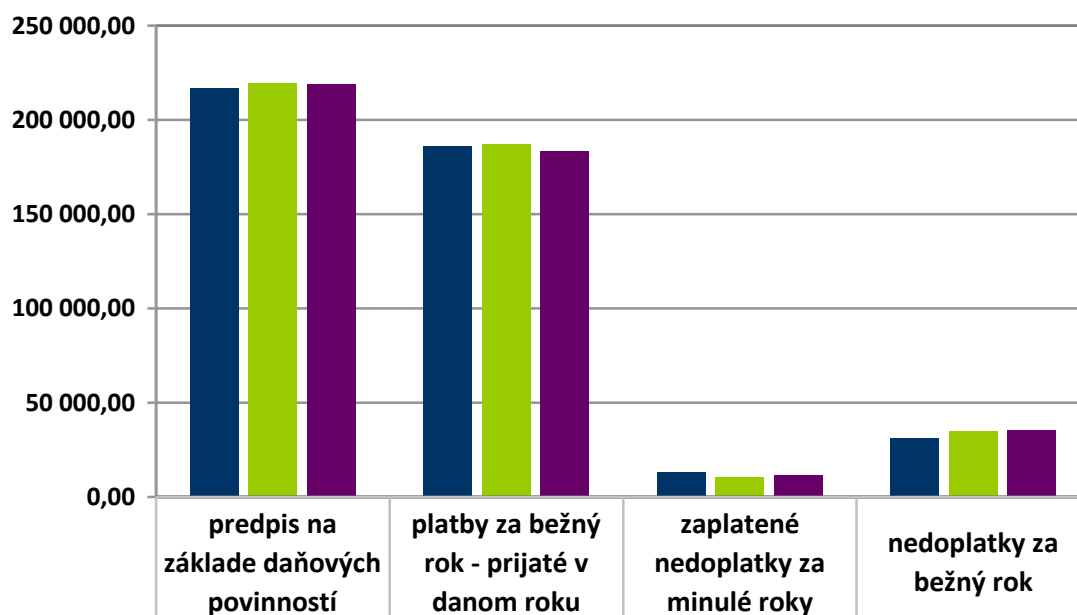
Všeobecne záväzné nariadenie vymedzuje aj okruh poplatníkov, ktorí si môžu uplatniť úľavu z platenia poplatku.

Poplatok sa v roku 2017 platil formou dvoch splátok: :

1. splátka do 31. mája,
2. splátka do 30. septembra

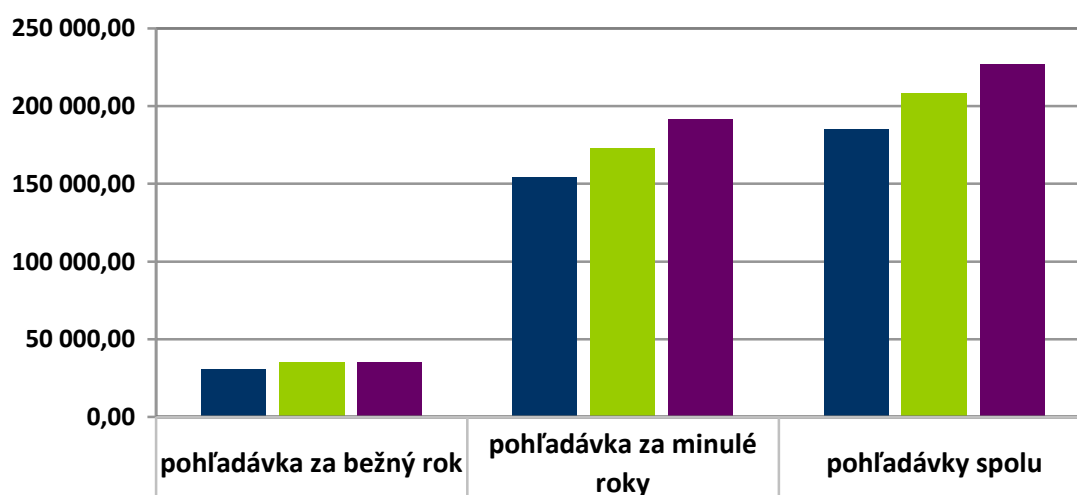


Porovnanie platieb za komunálny odpad za roky 2015 - 2017



| | | | | |
|---------------|------------|------------|-----------|-----------|
| ■ na rok 2015 | 216 780,38 | 185 984,12 | 13 076,01 | 30 796,26 |
| ■ na rok 2016 | 219 589,63 | 186 674,69 | 10 141,51 | 34 840,29 |
| ■ na rok 2017 | 218 768,89 | 183 569,28 | 11 595,92 | 35 224,61 |

Vývoj pohľadávky - poplatky za komunálny odpad za roky 2015 - 2017



| | | | |
|---------------|-----------|------------|------------|
| ■ na rok 2015 | 30 796,26 | 154 320,35 | 185 116,61 |
| ■ na rok 2016 | 34 840,29 | 173 049,75 | 207 890,04 |
| ■ na rok 2017 | 35 224,61 | 191 347,13 | 226 571,74 |

Pre rok 2017 sadzba na poplatku bola vo výške 15,00 € na fyzickú osobu – obyvateľa, rovnako ako aj u právnických osôb sa na ukazovateľ dennej produkcie /nezmenená oproti roku 2016/. Aj v roku 2017 v spolupráci so sociálnym oddelením pomocou inštitútu osobitného príjemcu sa vybralo 3 483,33 €. Mesačnou kontrolou u uchádzačov na MoS sa vybralo 6 547,85 €. Z exekučných konaní sa v roku 2017 vymohlo 2 168,46 €. Aj v roku 2017 správca dane poskytoval úľavy podľa zákona č. 582/2004 Z. z. a VZN č. 9/2015 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Naďalej správca dane postupuje všetkými možnými dostupnými spôsobmi ako znížiť pohľadávku na poplatku. Posielali sa výzvy /po každej splátke, 2X/, v spolupráci so sociálnym oddelením sa každý mesiac predkladajú splátky pre osobitného príjemcu, každé dva mesiace sa predkladajú nedoplatky pracujúcich dlžníkov pre MOS, v spolupráci s Úradom práce sa potvrdzuje potvrdenie žiadateľom o príspevok na bývanie /ak je dlžníkom dávku mu nepriznajú/ a exekučné konanie. Znížil sa počet daňovníkov, pretože pri výrubu narodených detí sme posielali oznámenia o prevzatí plnenia povinností /o zlúčení rodiny/, na základe ktorých sme zlučovali daňovníkov do jednej rodiny /t. j. z troch daňovníkov po zlúčení vznikol len jeden daňovník/

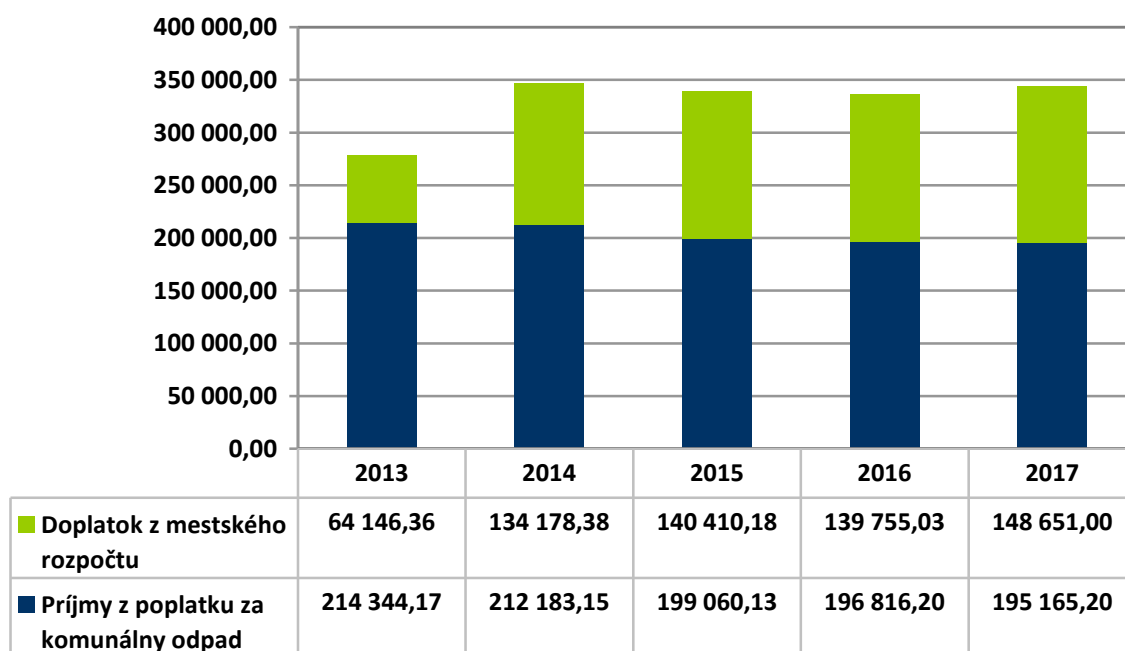
Celková pohľadávka za komunálne odpady a drobné stavebné odpady je k 31. 12. 2017 226 571,74 € /oproti roku 2016 sa zvýšila o 18 681,70 €/.

Pri hodnotení príjmu z poplatku za odpad je potrebné zhodnotiť aj výdavky s poukázaním na rozdiel, ktorý sa dopláca z rozpočtu mesta.

| UKAZOVATEĽ | R O K Y | | | | |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Výdavky na zber a odvoz odpadu | 278 490,53 | 346 361,95 | 339 470,31 | 336 571,23 | 343 816,43 |
| Príjmy z poplatku za odpad | 214 344,17 | 212 183,15 | 199 060,13 | 196 816,20 | 195 165,20 |
| Doplatok z mestského rozpočtu | 64 146,36 | 134 178,80 | 140 410,18 | 139 755,03 | 148 651,23 |

Z uvedeného vyplýva, že v roku 2017 bol rozdiel medzi výdavkami vynaloženými na zber a odvoz odpadu a príjmami z dane za komunálny odpad až 148 651,23 Eur. Tento rozdiel je ešte vyšší ako rozdiel v roku 2015 a 2016.

Štruktúra výdavkou za komunálny odpad v komparácii s rokmi 2013 - 2017



B. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Členenie príjmov:

- | | |
|----------------------------------|---|
| a) príjmy z podnikania; | f) poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja; |
| b) príjem z dividend; | g) ďalšie administratívne poplatky; |
| c) príjmy z vlastníctva; | h) úroky z úverov a pôžičiek; |
| d) administratíva; | i) iné nedaňové príjmy. |
| e) pokuty, penále a iné sankcie; | |

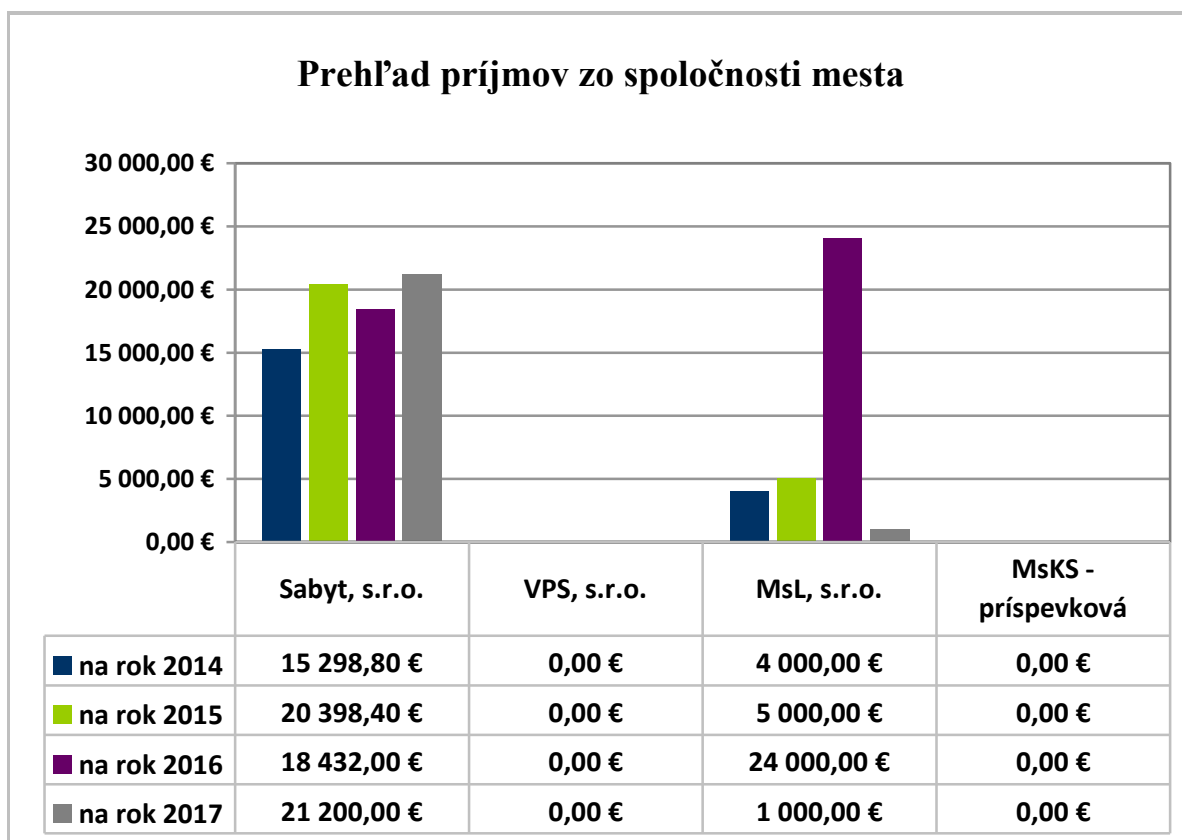
a) Príjmy z podnikania

Príjmy z podnikania tvorí **odvod zo zisku od organizácií**, v ktorých má mesto účasť.

V hodnotenom období sa na tejto položke plánoval príjem po úpravách v rozpočte v objeme 43 318 € a skutočné **plnenie bolo 43 318,54 €**.

V porovnaní s rokom 2016 je to nárast o 886,54 €. V roku 2016 najväčší podiel odviedol mestu Sabyt, s.r.o. (21 200) €, Mestské lesy Sabinov, s.r.o. oproti predchádzajúcemu roku odviedli nižšiu čiastku o 23 000 €, ale odviedli vyšší nájom na základe dodatkov k zmluve o

prenájme. MsKS, príspevková organizácia a VPS, s.r.o. neodviedli do mestského rozpočtu žiadnu sumu.



b) Príjem z dividend

V roku 2017 boli mestu vyplatené dividendy Spoločnosti Šariš vo výške 21 198,54 € čo je v porovnaní s rokom 2016 viac o 11 242,80 €.

Prehľad poukázaných platieb - dividendy od roku 2013 :

| ORGANIZÁCIA | R O K Y | | | | |
|------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Dexia, a.s. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VVS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spoločnosť Šariš | 15 790,43 | 9 729,96 | 5 814,58 | 9 955,74 | 21 198,54 |
| S P O L U | 15 790,43 | 9 729,96 | 5 814,58 | 9 955,74 | 21 198,54 |

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere:

| NÁZOV EMITENTA | DRUH CENNÉHO PAPIERA | HODNOTA CENNÉHO PAPIERA | VÝNOS | HODNOTA 31.12.2016 | HODNOTA 31.12.2017 |
|---|----------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| Prima banka Slovensko | akcia kmeňová | 12 | 0,027 | 11 172 | 11 172 |
| Východoslovenská vodárenská spoločnosť | akcia kmeňová | 1 | 1,01 | 2 463 229,04 | 2 463 229,04 |
| Agrokombinát SB | akcia na meno | 100 | - | 3 319,39 | 3 319,39 |
| Spoločnosť ŠARIŠ | - | - | - | 79 665,41 | 79 665,41 |
| S P O L U | | | | 2 557 385,84 | 2 557 385,84 |

c) Príjmy z vlastníctva

1. príjmy z prenajatých pozemkov

Prehľad plnenia príjmov z prenájmu pozemkov za roky 2013 – 2017:

| UKAZOVATEĽ | R O K Y | | | | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Rozpočet v € | 29 685 | 32 406 | 52 500 | 66 757 | 57 186 |
| Skutočnosť v € | 29 708,29 | 34 589,54 | 52 708,80 | 66 862,15 | 60 070,16 |
| Plnenie v % | 100,08 | 106,74 | 100,4 | 100,16 | 105,04 |

Mesto v hodnotenom období prenajímalo pozemky fyzickým a právnickým osobám v súlade so schváleným cenníkom.

Najväčší podiel na príjmoch z nájmu pozemkov tvoria **príjmy od spoločnosti Mestské lesy Sabinov, spol. s.r.o.** a to sumou 37 500 €. V porovnaní s rokom 2016 je to rovnaký príjem z prenájmu .

2. príjmy z prenajatých budov a zariadení

Prehľad plnenia príjmov z prenajatých budov a zariadení za roky 2013-2017

| UKAZOVATEĽ | R O K Y v € | | | | |
|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Tepelné hospodárstvo | 51 400 | 51 400 | 51 400 | 51 400 | 50 893,60 |
| Bytové hospodárstvo | 149 134 | 187 429,55 | 174 348,80 | 182 149,90 | 177 476,91 |
| Nebytové priestory | 79 679 | 87 815,85 | 82 625,37 | 86 399,25 | 97 381,05 |
| S P O L U | 280 213 | 326 645,40 | 308 374,17 | 319 949,15 | 325 751,56 |

Príjmy z nájmu tepelného hospodárstva sa plnia v zmysle uzatvorenej nájomnej zmluvy, v znení platných dodatkov o prenájme zariadení na výrobu a dodávku tepla a teplej úžitkovej vody. Cena nájmu je určená podľa zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách na základe dohody zmluvných strán. Nájomné sa uhrádza v dohodnutých mesačných splátkach v zmysle uzatvorenej zmluvy.

Príjmy z nájmu bytového hospodárstva pozostávajú z príjmov nájmu v bytových domoch na Ul. Prešovskej, Matice slovenskej, Pavla Gojdiča 1-4, Severnej v lokalite Telek, Námestí slobody 24-26 a ostatných domoch v správe spoločnosti Sabyt.

Príjmy z nájmu nebytových priestorov sa plnia v zmysle uzatvorených zmlúv o nájme nebytových priestorov na Ul. Hollého č. 35, Námestie slobody č.90 – E1, Mieru č.8 – Sabyt, nebytové priestory prenajaté mestským lesom, RC človečikov a Rómske centrum. V priebehu roka 2016 bol ukončený nájom nebytových priestorov s firmou Mestské lesy Sabinov, s.r.o. Na nájomnom u nebytových priestoroch eviduje mesto pohľadávku voči firme SARAH (19 961,16 €) a VPS, s.r.o. (15 767,23 €).

V roku 2017 mesto kúpilo od Prešovského samosprávneho kraja športovú halu. V rámci prenájmu za túto halu malo mesto v roku 2017 príjem vo výške 2 180,00 €.

d) Administratívne a iné poplatky

Plnenie príjmov z jednotlivých správnych poplatkov - porovnanie za roky 2013 – 2017:

| DRUH POPLATKU | R O K Y v € | | | | |
|---|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Správne poplatky | 2 850 | 2 954,05 | 3 028,61 | 2 360,66 | 2 131,47 |
| Správne poplatky – overovanie | 10 352 | 10 454,50 | 11 070,0 | 11 240,40 | 11 813,30 |
| Správne poplatky - matrika | | | | 2 009,00 | 2 296,50 |
| Správne poplatky - spoločný úrad | 15 230 | 10 910,00 | 14 041,0 | 9 664,00 | 10 871,10 |
| Správny poplatok - výherné hracie prístroje | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Správne poplatky za ROEP | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,00 |
| S P O L U | 28 532 | 24 318,55 | 28 139,61 | 25 274,06 | 27 117,37 |

V roku 2012 vstúpila do platnosti novela zákona č. 145/1995 o správnych poplatkoch, ktorou boli upravené výšky správnych poplatkov, okrem iných aj v pôsobnosti matriky a v pôsobnosti stavebného úradu. Z toho dôvodu je od roku 2013 zaznamenaný nárast v správnych poplatkoch. Od roku 2013 sú správne poplatky medziročne porovnateľné na rovnakej úrovni.

e) Pokuty, penále a iné sankcie.

Túto položku tvoria **príjmy z pokút** vyberaných za zanedbávanie povinnej školskej dochádzky a **príjmy z pokút** vyberané mestskou políciou.

Prehľad príjmov z pokút – porovnanie za roky 2013 – 2017

| UKAZOVATEĽ | R O K Y v € | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|--------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Príjem z pokút (MsP + pokuty z priestupkov) | 4 244 | 8 710 | 7 750 | 5 830 | 7 550 |
| Príjem z pokút – zanedbávanie školská dochádzka | 2 050 | 1 207,57 | 844,35 | 1 355,27 | 800,54 |
| Príjem z pokút – spoločný stavebný úrad + za porušenie predpisov | 0 | 130 | 1 423,98 | 597,16 | 469,11 |

Mestská polícia v hodnotenom období objasnila **1118 priestupkov** a to v členení:

- 32 priestupkov na základe všeobecne záväzných nariadení, z toho 7 riešených blokovou pokutou v sume 90 €,
- 1086 ostatné priestupky z toho 422 riešených blokovou pokutou v sume 7.550€.
405 riešených dohovorom 259 priestupkov iným spôsobom

Ohľadne **zanedbávania povinnej školskej dochádzky** bolo v priestupkovom konaní vydaných 16 právoplatných rozhodnutí za zanedbávanie povinnej školskej dochádzky a k 31.12.2017 boli uhradené pokuty a trovy konania vo výške 800,54 €. Tieto poplatky sa už od roku 2016 neodvádzajú na účet Ministerstva vnútra SR, ale sú príjmom mesta.

f) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja

Najväčším podielom sa na týchto príjmoch podieľajú **príjmy z Centra sociálnych služieb**, ktoré sú vyberané na základe VZN mesta Sabinov č. 1/2014 o sociálnych službách, o spôsobe a výške úhrad za poskytované sociálne služby. Priemerný počet obyvateľov v CSS v hodnotenom období bol 24,38 a vyťaženosť kapacity Centra sociálnych služieb bola 106,0 %.

Druhým v poradí najväčším príjmom na poplatkoch je **príjem zo školného v ZUŠ, CVČ, školských kluboch detí, v materských školách a v školských jedálňach**. Výška týchto príjmov bola stanovená vo Všeobecne záväznom nariadení mesta Sabinov č. **15/2012**, o určení výšky mesačného príspevku v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Sabinov v **znení VZN č. 9/2013, 16/2013 a 2/2015**.

Ďalším príjmom je **príjem za výkon opatrovateľskej služby** ktorého výška je stanovená vo VZN mesta Sabinov č. 1/2014 o sociálnych službách i, o spôsobe a výške úhrad

z poskytované sociálne služby. Celkové príjmy z úhrad klientov za výkon opatrovateľskej služby boli v roku 2017 vo výške 29 065,05 €, v porovnaní s rokom 2016 boli tieto príjmy o 5 550,55 € vyššie a to z dôvodu väčšej potreby počtu odpracovaných hodín zo strany klientov.

Ostatné príjmy sú z predaja tombolových lístkov, z prefakturácie, z útulku a z odpredaja prebytočného majetku a pod.

g) Ďalšie administratívne poplatky

Mesto zabezpečuje v zmysle zákona č 478/2002 o ochrane ovzdušia prenesený výkon štátnej správy vo veciach ochrany ovzdušia. Prevádzkovatelia malého zdroja znečistenia ovzdušia na území mesta sú povinní každoročne zaslať údaje o malom zdroji znečisťovania ovzdušia. Na základe tejto oznamovacej povinnosti s udaním množstva spotreby a druhu palív, mesto vydáva rozhodnutie, v ktorom určí výšku **poplatku za znečisťovanie**.

Počet rozhodnutí a výška príjmu – porovnanie za roky 2014 – 2017:

| UKAZOVATEĽ | ROKY v € | | | |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Počet vydaných rozhodnutí | 38 | 51 | 43 | 43 |
| Príjem v € | 2 040,50 | 2 572,30 | 2 393,80 | 2 308,50 |

h) Úroky z úverov a pôžičiek

Porovnanie príjmov z vkladov a výdavkov za bankové služby:

| UKAZOVATEĽ | ROKY v € | | | | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Počet aktívnych účtov | 30 | 35 | 36 | 36 | 38 |
| Úroky z vkladov v € | 520,28 | 530,26 | 733,92 | 518,44 | 0,13 |
| Poplatky za vedenie a správu účtov | 3 366,37 | 4 267,15 | 4 643,67 | 4 204,05 | 5 487,33 |
| Zisk +/-strata - | - 2 846,09 | - 3 736,89 | - 3 909,75 | - 3 385,61 | - 5 487,20 |

V priebehu roka 2017 mesto Sabinov naďalej využívalo elektronické bankovníctvo, ktoré je v porovnaní s klasickou formou lacnejšie. Zároveň bola v roku 2017 - od júna 2017

zavedená možnosť platby kartou v pokladni. Za tieto platby mesto zaplatilo poplatky vo výške 211,24 €.

i) Iné nedaňové príjmy

Najväčším príjmom v tejto kategórii je **príjem z výťažkov lotérií**, ktorého podmienky sú upravené v zákone č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Na základe citovaného zákona. je prevádzkovateľ hazardnej hry povinný odvádzať **odvod do rozpočtu obce** vo výške:

- 0,5 % z hernej istiny pri kurzových stávkach,
- 0,5 % z hernej istiny pri bingu,
- 3 % z hernej istiny stávkových hrách v kasíne,
- 900 € ročne za každé technické zariadenie pri hazardných hrách prevádzkovaných prostredníctvom technických zariadení obsluhovaných priamo hráčmi,
- 800 € ročne pri videohrách za každý terminál.

V roku 2017 na území mesta pôsobilo **5 prevádzkovatelia hazardných hier**.

Prehľad o počte stávkových kancelárii a výške odvodu porovnanie za roky 2014 – 2017:

| NÁZOV STÁVKOVEJ KANCELÁRIE | S U M A v € | | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| N I K É spol. s.r.o. Bratislava | 1 458,75 | 1 245,98 | 1 288,90 | 1 192,72 |
| F O R T U N A S K, a.s. Bratislava | 598,81 | 914,10 | 1 094,85 | 1 110,31 |
| T I P S P O R T S K | 361,20 | 362,37 | 379,94 | 525,23 |
| J U N I O R G A M E | 0,04 | 0 | 0 | 0 |
| V I C T O R Y T I P | 94,35 | 0 | 0 | 2,14 |
| DOXXbet | 4,51 | 44,4 | 80,72 | 87,33 |
| S p o l u | 2 517,66 | 2 566,85 | 2 844,41 | 2 917,73 |

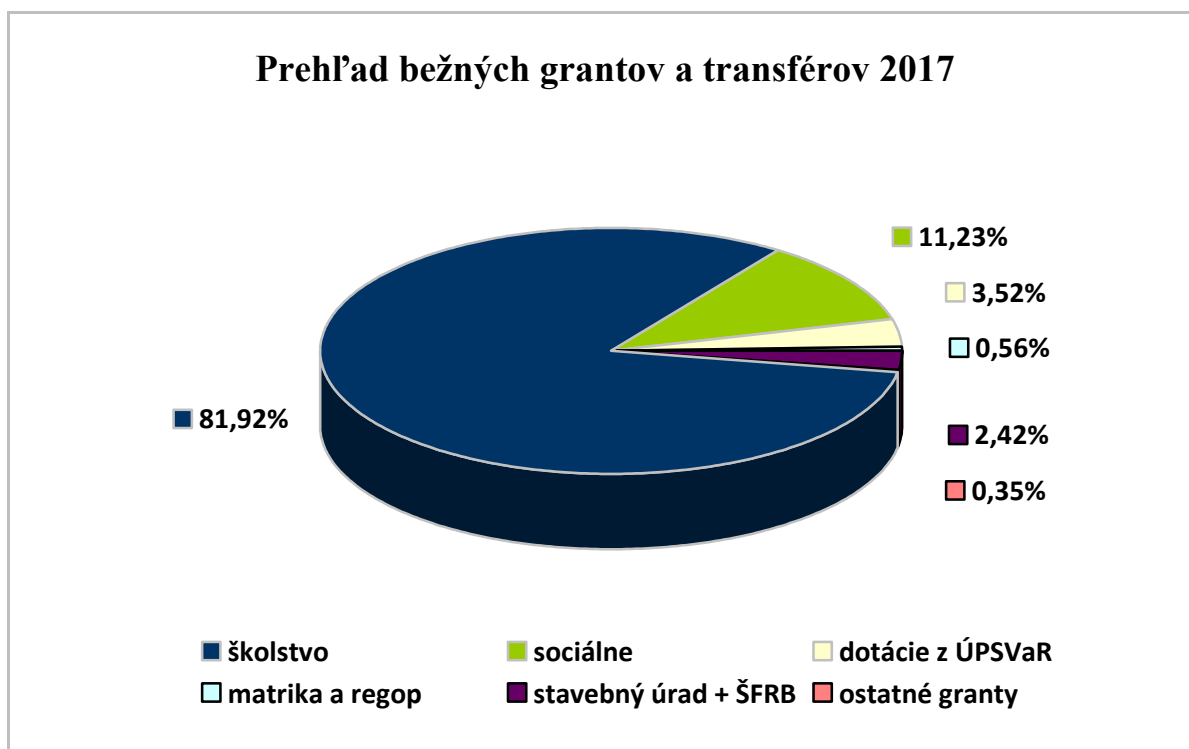
Podľa vyššie citovaného zákona príjmami z odvodu sa zabezpečuje vykonávanie všeobecne prospešných služieb, ktorými sú najmä poskytovanie zdravotnej starostlivosti, poskytovanie sociálnej starostlivosti a pomoci, humanitárna starostlivosť, tvorba, rozvoj, ochrana a obnova kultúrnych hodnôt, podpora umeleckej tvorby a kultúrnych aktivít, vzdelávanie, výchova, rozvoj športu, tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva.

Vzhľadom k tomu, že mesto zabezpečuje takmer všetky vyššie uvedené činnosti tieto príjmy boli použité do rôznych oblastí.

C. TUZEMSKÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY

V hodnotenom období tvorili:

- 81,92 % z celkových bežných grantov a transferov príjmy pre školstvo;
- 3,52% tvorili dotácie z ÚPSVaR na projekty (napr. MOS, 50 j., podpora zamestnanosti, rómske hliadky a pod.);
- 11,23 % granty na zabezpečenie sociálnej činnosti,
- 0,56 % granty na zabezpečenie činnosti matriky a registra obyvateľov;
- 2,42 % dotácie na zabezpečenie stavebnej činnosti;
- a ďalších 0,35 % na ostatné činnosti (voľby, grant na Dobrovoľnú požiarnu ochranu.).

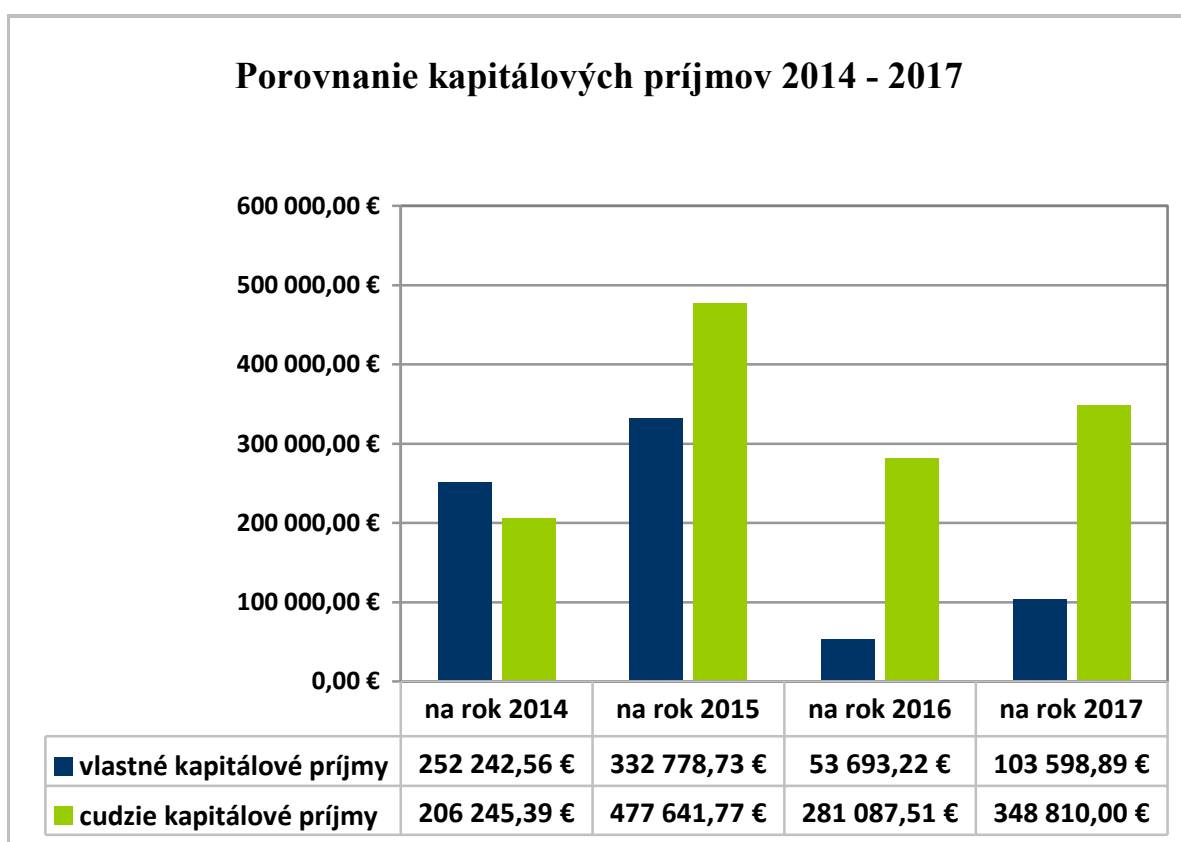


2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy sa členia na:

- a) **vlastné** – predaj majetku
- b) **cudzie** – granty a transfery

V hodnotenom období sa **vlastné kapitálové príjmy** podieľali na celkových kapitálových príjmoch **22,90 %** -timi percentami a **cudzie kapitálové príjmy** **77,10 %** -timi percentami.



Štruktúra kapitálových príjmov v roku 2017:

| KAPITÁLOVÉ PRÍJMY | OBJEM v € | % PODIEL |
|---|--------------|----------|
| Kapitálové príjmy z predaja majetku | 103 598,89 € | 22,90 % |
| Kapitálové príjmy na nájomné byty na Ul. Mlynskej | 265 430,00 € | 58,67 % |
| Kapitálové príjmy na CSS | 14 700,00 € | 3,25 % |
| Kapitálové príjmy na výstavbu šatní umelej ľadovej plochy | 15 000,00 € | 3,32 % |
| Kapitálové príjmy na projektovú dokumentáciu MŠ Jarková | 13 680,00 € | 3,02 % |
| Kapitálové príjmy na kamerový systém | 40 000,00 € | 8,84 % |

Grafické zobrazenie štruktúry kapitálových príjmov v roku 2017:



3. FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ

Finančné zábezpeky tvorili v hodnotenom období **27,89 % z celkových finančných operácií** a tvorili ich finančné zábezpeky na verejné obstarávanie dodávateľa stavby – Bytový dom na ulici Mlynskej A2, finančná zábezpeka na dodávateľa stavby – Bytový dom na ulici Mlynskej A1 a na rekonštrukciu MsKS a verejné osvetlenie.

Ostatné finančné operácie tvorili v hodnotenom období **9,56 % z celkových finančných operácií** a tvorili ich nevyčerpané dotácie z roku 2016, prevod zo zrušeného účtu a poplatky za IOMO.

Prevod z rezervného fondu na investičné akcie tvoril v hodnotenom období **43,25% z celkových finančných operácií**.

Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci tvorili v hodnotenom období 19,30 % z celkových finančných operácií a tvorili ich úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov na ulici Mlynskej A1.

