



Mesto Spišská Belá

Petzvalova 18, 059 01 Spišská Belá

Na schválenie Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

Na zasadnutie dňa 13. 12. 2017

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ NA ROK 2018 S VÝHLADOM NA ROKY 2019 – 2020

Predkladá: JUDr. Štefan Biľak, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, ved. ekonomického odboru

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 28.11.2017

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na roky 2018 – 2020

Predložený návrh rozpočtu mesta Spišská Belá je vypracovaný v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti. K návrhu rozpočtu je vypracovaný aj programový rozpočet na roky 2018 až 2020. Informuje verejnosť o navrhnutom rozpočte v jednotlivých programoch a podprogramoch.

Rozpočet mesta je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií mesta v príslušnom rozpočtovom roku. Uplatňuje sa v ňom rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy. Návrh rozpočtu mesta obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území mesta a k obyvateľom žijúcim v meste.

Súčasťou rozpočtu mesta sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií, ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých zakladateľom je mesto.

Novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa obmedzilo vykonávanie zmien rozpočtu po 31. auguste príslušného rozpočtového roka. Z toho dôvodu je rozpočet na ďalší rozpočtový rok nastavený tak, aby sa po stanovenom termíne nezvyšoval rozpočtový schodok.

Rozpočet mesta je zostavený v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v členení na:

a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,	
bežné príjmy	5 267 969 €
bežné výdavky	4 950 387 €
prebytok	317 582 €
b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,	
kapitálové príjmy	993 644 €
kapitálové výdavky	1 317 198 €
schodok	- 323 554 €
Spolu schodok rozpočtu	- 5 972 €
c) finančné operácie	
finančné operácie príjmové	423 165 €
finančné operácie výdavkové	417 193 €
prebytok	5 972 €

Pri zostavovaní rozpočtu mesta boli splnené zákonom stanovené určité pravidlá:

- a) rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový
- b) bežný rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový
- c) kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový, môže byť zostavený aj ako schodkový, ak tento schodok sa vykryje zostatkami finančných prostriedkov mesta z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Celkový rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2018 je predkladaný ako vyrovnaný vo výške 6 684 778 €, pričom prebytok bežného rozpočtu 317 582 € bude použitý na čiastočné vykrytie schodku v kapitálovom rozpočte, zvyšok schodku bude krytý prebytkom finančných operácií.

Predkladaný návrh programového rozpočtu výdavkov obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch mesta. Rozpracovanie návrhu rozpočtu do programov, podprogramov značne zvyšuje informačnú hodnotu návrhu s možnosťou prezentovať ciele a monitorovať ich dosahovanie. Na roky 2018 – 2020 je rozpočtovaných 15 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Návrhu rozpočtu mesta na rok 2018 predchádzalo viacnásobné analyzovanie príjmových a následne výdavkových možností mesta. Pri rozpočtovaní príjmov sme vychádzali z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu ustanovených osobitným predpisom, z návrhu zákona o štátnom rozpočte na rok 2018, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu mesta. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2018 boli analyzované výdavky mesta pre bežný a kapitálový rozpočet. Návrh rozpočtu mesta zohľadňuje hlavne výdavky mesta potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií mesta a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy.

Celkový návrh rozpočtu na rok 2018 je v porovnaní s rokom 2017 vyšší o 593 963 €, ako na strane príjmov, tak na strane výdavkov. Nárast je predovšetkým v bežných príjmoch (daňové príjmy, príjmy na prenesené kompetencie na školstvo a na potraviny v školských jedálňach, ktoré sa od r. 2018 rozpočtujú na rozpočtových účtoch) a bežných výdavkoch mesta a školských organizácií.

Návrh rozpočtu Mesta Spišská Belá na rok 2018

	5 267 969
Bežné príjmy spolu:	
Z toho:	
Daňové príjmy	2 880 748
Príjmy z vlastníctva mesta	416 290
Administratívne poplatky	86 363
Úroky z úverov, vkladov	180
Iné nedaňové príjmy	24 465
Školské zariadenia	218 795
Transfery	1 641 128
	4 950 387

Bežné výdavky spolu:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	58 000
Program 2: Propagácia a marketing	15 000
Program 3: Interné služby	40 130
Program 4: Služby občanom	267 701
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	157 008
Program 6: Odpadové hospodárstvo	219 654
Program 7: Pozemné komunikácie	63 205
Program 8: Vzdelávanie	2 722 422
Program 9: Šport	81 689
Program 10: Kultúra	106 422
Program 11: Prostredie pre život	96 722
Program 12: Byty a nebytové priestory	132 815
Program 13: Sociálne služby	298 807
Program 14: Administratíva	680 812
Program 15: Participatívny rozpočet	10 000
	+ 317 582
Prebytok bežného rozpočtu	
	993 644
Kapitálové príjmy spolu:	
Predaj majetku	30 000
Granty	
Kapitálové dotácie	963 644
	1 317 198
Kapitálové výdavky spolu:	
Z toho:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	
Program 2: Propagácia a marketing	
Program 3: Interné služby	30 000
Program 4: Služby občanom	125 000
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	
Program 6: Odpadové hospodárstvo	
Program 7: Pozemné komunikácie	155 121
Program 8: Vzdelávanie	393 979
Program 9: Šport	406 570
Program 10: Kultúra	
Program 11: Prostredie pre život	
Program 12: Byty a nebytové priestory	
Program 13: Sociálne služby	200 000
Program 14: Administratíva	
	-323 554
Schodok kapitálového rozpočtu	
	6 261 613
Príjmy spolu bežné + kapitálové	
	6 267 585
Výdavky spolu bežné + kapitálové	
	-5 972

Schodok	
----------------	--

Finančné operácie:	+5 972
Príjmy	423 165
Výdavky	417 193
Rozdiel finančných operácií	
Rozpočet príjmov vrátane finančných operácií	6 684 778
Rozpočet výdavkov vrátane finančných operácií	6 684 778

Podrobné vyčíslenie jednotlivých príjmov a výdavkov sa nachádza v prehľadných tabuľkách: Rozpočet príjmov mesta Spišská Belá na roky 2018, 2019, 2020 a Programový rozpočet mesta Spišská Belá na roky 2018, 2019, 2020.

I. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 5 267 969 € a bežné výdavky vo výške 4 950 387 €, prebytok 317 582 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočtovaný prebytok nižší o 73 336 €.

1. Daňové príjmy	
-------------------------	--

Príjmová časť rozpočtu vychádza z predpokladu výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ktoré mesto získava zo štátneho rozpočtu, pričom sme vychádzali z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 - 2020 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku s miernym navýšením. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 2 539 770 €. V roku 2018 sa predpokladá 70 % podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Predpokladaný vývoj týchto daní vychádza zo septembrovej prognózy daňových príjmov verejnej správy.

Pri rozpočtovaní miestnych daní a poplatkov sme vychádzali z VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na rok 2017.

Celkovú výšku predpisu dane na rok 2018 nie je možné zapojiť do rozpočtu príjmov, nakoľko v predpise sú aj daňovníci, ktorí sú v konkurze alebo sú riešení formou exekúcie resp. iným spôsobom vymáhania a tak nie je predpoklad, že tieto príjmy prídu do rozpočtu. Podobne je to aj s poplatkom za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

2. Nedaňové príjmy	
---------------------------	--

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku:

- z prenájmu pozemkov v zmysle nájomných zmlúv;

- z prenájmu kameňolomu a skládky TKO – nájomné zmluvy s Mestským podnikom Spišská Belá s.r.o..
- z prenájmu bytov a nebytových priestorov – príjmy v zmysle nájomných zmlúv.

Príjmy z administratívnych poplatkov – sú tvorené správnyimi poplatkami, ktoré mesto vyberá v súlade so zákonom o správnych poplatkoch. Sú to správne poplatky vyberané na stavebnom úrade, matrike, evidencii obyvateľstva, za videohry a ostatné správne poplatky.

Pod inými nedaňovými príjmami sú špecifikované príjmy za znečisťovanie ovzdušia, ďalej sú tu zahrnuté vlastné príjmy škôl a školských zariadení (aj za potraviny), príjmy zariadenia opatrovateľskej služby, príjmy mestskej knižnice, mestskej polície, CVC a cintorínske poplatky.

3. Granty a transfery	
------------------------------	--

Predpokladané príjmy z tuzemských transferov zo štátneho rozpočtu na náklady preneseného výkonu štátnej správy sú pre rok 2018 rozpočtované približne na úrovni roku 2017. Okrem transferov na prenesený výkon štátnej správy sú zapracované aj transfery z ÚPSVaR určené na financovanie výdavkov súvisiacich so zamestnaním uchádzačov o zamestnanie. V rámci bežných transferov máme rozpočtovaný príjem vo výške 3 000 € z DPO SR na materiálne technické vybavenie.

Návrh bežného rozpočtu mesta na rok 2018 zohľadňuje výdavky mesta potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií mesta a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy.

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy.

Rozpočtované výdavky bežného rozpočtu sú o 317 582 € nižšie ako sú predpokladané bežné príjmy, čím mesto predpokladá vytvoriť čiastočné finančné zdroje na krytie kapitálových výdavkov v súlade s ustanoveniami § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Bežný rozpočet zohľadňuje valorizáciu platov vo výške 4,8 %. Tieto výdavky sú premietnuté v osobných výdavkoch zamestnancov mesta vrátane nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva.

II. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške 993 644 € a kapitálové výdavky vo výške 1 317 198 €, schodok -323 554 €.

Kapitálové príjmy sú tvorené:

- z predaja pozemkov 30 000 €,
- z dotácie na vytvorenie podniku sociálnej ekonomiky 125 000 €,
- z dotácie na zriadenie Centra sociálnych služieb 180 000 €,
- z dotácie na projekt Cesta okolo Tatier 2. etapa 132 165 €
- z dotácie na rozšírenie kapacity MŠ 391 479 €,
- z dotácie na infraštruktúru futbalového štadióna 20 000 €
- z dotácie na výstavbu hokejbalovej haly 100 000 €
- z dotácie na rekonštrukcie podkrovia Face klubu 15 000 €.

V rámci kapitálových výdavkov mesta sme do rozpočtu zapracovali:

- výkupy pozemkov vo výške 30 000 € v lokalite Belianske kúpele,
- realizáciu podniku sociálnych služieb 125 000 €,
- realizácia výstavby cyklistického chodníka Cesta okolo Tatier 155 121 €,
- v programe šport stavba hokejbalovej haly 385 000 €,
- nákup elektrického robota pre ŠJ 2 500 €
- rozšírenie kapacity MŠ Mierová 391 479 €,
- realizáciu Centra sociálnych služieb 180 000 €,
- infraštruktúru futbalového štadióna 21 570 €,
- výstavbu detského ihriska v Strážkach 6 528 €,
- úpravu podkrovia Face klubu 20 000 €.

Kapitálové výdavky sú smerované na rozvoj mesta a zlepšenie životných podmienok obyvateľov.

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 423 165 €

- 132 165 € prijatie úveru na výstavbu cyklochodníka Cesta okolo Tatier 2. etapa
- 291 000 € nevyčerpané dotácie z roku 2017 na výstavbu hokejbalovej haly 285 000 € a na detské ihrisko Strážky 6 000 €.

Výdavkové finančné operácie vo výške 417 193 € sú rozpočtované na splátky úverov:

- 79 092 € splátky úveru – dlhodobý investičný úver, prijatý na výstavbu investičných projektov EÚ,
- 127 000 € splátky úverov prijatých zo štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov,
- 78 936 € splátky úveru prijatého na výstavbu futbalového štadióna ,
- 132 165 € na splátky úveru na Cestu okolo Tatier 2. etapa.

Prehľad rozpočtu školských organizácií na rok 2018

Organizácia	Vlastné príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
ZŠ J. M. Petzvala	4 000	782 044	
ZŠ M. R. Štefánika	1 810	592 073	2 500
ŠK ZŠ J. M. Petzvala	3 000	45 292	
ŠK ZŠ M. R. Štefánika	2 400	27 471	
ŠJ MŠ	96 695	158 912	
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	68 890	117 633	
MŠ	20 000	578 497	

ZUŠ	22 000	309 245	
Spolu	218 795	2 611 167	2 500

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet mesta obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2015 a 2016, bežný rozpočtový rok 2017 schválený aj očakávaná skutočnosť a tri nasledujúce rozpočtové roky 2018, 2019, 2020.

Návrh rozpočtu mesta na rok 2018 sa predkladá na schválenie mestskému zastupiteľstvu v členení na kategórie ekonomickej rozpočtovej klasifikácie. Súčasne sa predkladá na schválenie aj rozpočet výdavkov podľa kategórii a programov mesta. Rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky majú orientačný charakter, ich ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch.

Na účely zostavenia návrhu rozpočtu verejnej správy sa zaviedla od r. 2014 povinnosť mestu poskytovať Ministerstvu financií Slovenskej republiky údaje o schválenom rozpočte mesta a hospodárení prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu RIS SAM v stanovenom rozsahu a termíne.

Mesto ako subjekt verejnej správy je povinné pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia verejných prostriedkov.