



Mesto Spišská Belá

Petzvalova 18, 059 01 Spišská Belá

Na schválenie Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

Na zasadnutie dňa 6.12.2018

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ NA ROK 2019 S VÝHLADOM NA ROKY 2020 – 2021

Predkladá: JUDr. Štefan Bielač, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, ved. ekonomického odboru

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 14.11.2018

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na roky 2019 – 2021

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 2019 až 2021. 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 organizácii, 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 6 167 973 €
bežné výdavky 5 770 683 €
prebytok 397 290 €

b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
kapitálové príjmy 1 565 957 €
kapitálové výdavky 1 485 331 €
prebytok 80 626 €

Spolu prebytok rozpočtu 477 916 €

c) finančné operácie
finančné operácie príjmové 109 132 €
finančné operácie výdavkové 587 048 €
schodok - 477 916 €

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 2019 je predkladaný ako vyrovnaný vo výške 7 843 062 €, pričom prebytok rozpočtu 477 916 € bude použitý na úhradu návratných zdrojov financovania.

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 2019 – 2021 je rozpočtovaných 15 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Návrhu rozpočtu mesta na rok 2019 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 2019, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu mesta. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2019 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 2019 je v porovnaní s rokom 2018 vyšší o 1 158 515 €, 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 2019

	6 167 973
Bežné príjmy spolu:	
Z toho:	
Daňové príjmy	3 110 423
Príjmy z vlastníctva mesta	421 290
Administratívne poplatky	90 263
Úroky z úverov, vkladov	180
Iné nedaňové príjmy	29 627
Školské zariadenia	249 894
Transfery	2 266 296

	5 770 683
Bežné výdavky spolu:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	58 000
Program 2: Propagácia a marketing	9 000
Program 3: Interné služby	43 403
Program 4: Služby občanom	291 234
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	177 236
Program 6: Odpadové hospodárstvo	217 206
Program 7: Pozemné komunikácie	58 260
Program 8: Vzdelávanie	3 364 121
Program 9: Šport	97 074
Program 10: Kultúra	86 956
Program 11: Prostredie pre život	90 024
Program 12: Byty a nebytové priestory	106 837
Program 13: Sociálne služby	310 687
Program 14: Administratíva	855 645
Program 15: Participatívny rozpočet	5 000
	397 290
Prebytok bežného rozpočtu	
	1 565 957
Kapitálové príjmy spolu:	
Predaj majetku	65 000
Granty	
Kapitálové dotácie	1 500 957
	1 485 331
Kapitálové výdavky spolu:	
Z toho:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	2 700
Program 2: Propagácia a marketing	
Program 3: Interné služby	30 000
Program 4: Služby občanom	4 800
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	12 500
Program 6: Odpadové hospodárstvo	
Program 7: Pozemné komunikácie	511 074
Program 8: Vzdelávanie	734 232
Program 9: Šport	105 450
Program 10: Kultúra	
Program 11: Prostredie pre život	64 075
Program 12: Byty a nebytové priestory	
Program 13: Sociálne služby	20 500
Program 14: Administratíva	
	80 626
Prebytok kapitálového rozpočtu	
	7 733 930
Príjmy spolu bežné + kapitálové	
	7 256 014
Výdavky spolu bežné + kapitálové	

Prebytok	477 916
-----------------	----------------

Finančné operácie:	- 477 916
Príjmy	109 132
Výdavky	587 048
Rozdiel finančných operácií	
Rozpočet príjmov vrátane finančných operácií	7 843 062
Rozpočet výdavkov vrátane finančných operácií	7 843 062

Podrobné vyčíslenie jednotlivých príjmov a výdavkov sa nachádza v prehľadných tabuľkách: Rozpočet príjmov mesta Spišská Belá na roky 2019, 2020, 2021 a Programový rozpočet mesta Spišská Belá na roky 2019, 2020, 2021.

I. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 6 167 973 € a bežné výdavky vo výške 5 770 683 €, prebytok 397 290 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočtovaný prebytok vyšší o 79 708 €.

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 2019 - 2021 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku s miernym navýšením. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 2 727 600 €. V roku 2019 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 2019.

Celkovú výšku predpisu dane na rok 2019 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 správnymi 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 2019 rozpočtované približne na úrovni roku 2018 . 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 2019 zohľadňuje výdavky mesta potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií mesta a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy.

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy.

Bežný rozpočet zohľadňuje valorizáciu plátov vo výške 10 %. Tieto výdavky sú premietnuté v osobných výdavkoch zamestnancov mesta, pedagogických a nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva.

II. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške 1 565 957 € a kapitálové výdavky vo výške 1 485 331 € a prebytok 80 626 €.

Kapitálové príjmy sú tvorené:

- z predaja pozemkov 65 000 €,
- z NFP Cesta okolo Tatier 3. etapa 438 923 €,
- z dotácie na rozšírenie kapacity MŠ 617 500 €,
- z dotácie na hokejbalovú halu 100 000 €,
- z dotácie na vodozadržné opatrenia 50 516 €,
- z dotácie na Cestu okolo Tatier 2. etapa 294 018.

V rámci kapitálových výdavkov mesta sme do rozpočtu zapracovali:

- výkupy pozemkov vo výške 30 000 € v lokalite Belianske kúpele,
- na územný plán 2 700 €,
- chladiarenské zariadenie v Dome smútku 4 800 €
- rozšírenie kamerového systému 12 500 €

- v programe šport stavba hokejbalovej haly 100 000 €,
- Cesta okolo Tatier 3. etapa 462 024 €,
- rekonštrukcia miestnych komunikácií – Nová, Krátka a Hviezdoslavova 49 050 €
- detské ihrisko MŠ Letná 10 000 €
- stavebné úpravy ZŠ M. R. Štefánika 74 232 €,
- rozšírenie Bike parku 2. etapa 5 450 €,
- rozšírenie kapacity MŠ Mierová 650 000 €,
- vodozadržné opatrenia 53 175 €,
- PD projektová dokumentácia Nad kaštieľom 10 900 €
- PD Centrum sociálnych služieb 20 500 €.

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

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 109 132 €

- 4 800 € prijaté zábezpeky,
- 100 € správny poplatok IOMO,
- 10 000 € nevyčerpané prostriedky z r. 2018 na prevenciu kriminality,
- 74 232 € nevyčerpané prostriedky z r. 2018 na stavebné úpravy ZŠ M. R. Štefánika,
- 20 000 € zapojenie RF do rozpočtu.

Výdavkové finančné operácie vo výške 587 048 € sú rozpočtované na splátky úverov:

- 79 092 € splátky úveru – dlhodobý investičný úver, prijatý na výstavbu investičných projektov EÚ,
- 130 102 € splátky úverov prijatých zo štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov,
- 78 936 € splátky úveru prijatého na výstavbu futbalového štadióna ,
- 294 018 € na splátky úveru na Cestu okolo Tatier 2. etapa,
- 4 800 € vrátky depozitu,
- 100 € poplatky IOMO.

Prehľad rozpočtu školských organizácií na rok 2019

Organizácia	Vlastné príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
ZŠ J. M. Petzvala	4 000	824 860	
ZŠ M. R. Štefánika	1 900	716 372	
ŠK ZŠ J. M. Petzvala	3 100	46 706	
ŠK ZŠ M. R. Štefánika	2 800	35 513	
ŠJ MŠ	92 511	177 521	

ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	70 000	126 358	
MŠ	20 000	638 890	
ZUŠ L. Mednyánszkého	23 000	340 133	
Spolu	246 894	2 906 353	

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet mesta obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2016 a 2017, bežný rozpočtový rok 2018 schválený aj očakávaná skutočnosť a tri nasledujúce rozpočtové roky 2019, 2020, 2021.

Návrh rozpočtu mesta na rok 2019 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.