



Mesto Spišská Belá

Petzvalova 18, 059 01 Spišská Belá

NÁVRH PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ BELÁ NA ROK 2021 S VÝHLADOM NA ROKY 2022 – 2023

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na roky 2021 – 2023

Schválený rozpočet 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, zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákonom č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti. K rozpočtu je vypracovaný aj programový rozpočet na roky 2021 až 2023. 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. Rozpočet 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.

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	6 598 588 €
bežné výdavky	6 418 270 €
prebytok	180 318 €
b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,	
kapitálové príjmy	1 077 636 €
kapitálové výdavky	789 906 €
prebytok	287 730 €
Spolu prebytok rozpočtu	468 048 €
c) finančné operácie	
finančné operácie príjmové	395 990 €
finančné operácie výdavkové	864 038 €
schodok	-468 048 €

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, návratným zdrojmi financovania, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Celkový rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2021 je predkladaný ako vyrovnaný vo výške 8 072 214 €, pričom prebytok rozpočtu 468 048 € bude použitý na splatenie návratných zdrojov financovania z refundácií na výstavbu 3. etapy Cesty okolo Tatier a dobudovania cyklistickej infraštruktúry.

Programový rozpočet výdavkov obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch mesta. Rozpracovanie rozpočtu do programov, podprogramov značne zvyšuje informačnú hodnotu s možnosťou prezentovať ciele a monitorovať ich dosahovanie. Na roky 2021 – 2023 je rozpočtovaných 15 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Schváleniu rozpočtu mesta na rok 2021 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 2021, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu mesta. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2021 boli analyzované výdavky mesta pre bežný a kapitálový rozpočet. Schválený rozpočet mesta zohľadňuje hlavne výdavky mesta potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií mesta a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy.

Celkový rozpočet na rok 2021 je v porovnaní s rokom 2020 nižší o 1 582 934 €, ako na strane príjmov, tak na strane výdavkov. Pokles je predovšetkým v kapitálových príjmoch (ukončené investičné aktivity v r. 2020) a kapitálových výdavkoch mesta.

Rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2021

Bežné príjmy spolu:	6 598 588
Z toho:	
Daňové príjmy	3 410 180
Príjmy z vlastníctva mesta	461 108
Administratívne poplatky	89 721
Úroky z úverov, vkladov	180
Iné nedaňové príjmy	27 800
Školské zariadenia	229 456
Transfery	2 380 143
Bežné výdavky spolu:	6 418 270
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	68 391
Program 2: Propagácia a marketing	12 120

Program 3: Interné služby	65 544
Program 4: Služby občanom	241 555
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	174 443
Program 6: Odpadové hospodárstvo	300 996
Program 7: Pozemné komunikácie	66 686
Program 8: Vzdelávanie	3 854 054
Program 9: Šport	92 789
Program 10: Kultúra	78 877
Program 11: Prostredie pre život	108 325
Program 12: Byty a nebytové priestory	95 707
Program 13: Sociálne služby	387 012
Program 14: Administratíva	868 771
Program 15: Participatívny rozpočet	3 000
Prebytok bežného rozpočtu	180 318
Kapitálové príjmy spolu:	1 077 636
Predaj majetku	60 000
Granty	
Kapitálové dotácie	1 017 636
Kapitálové výdavky spolu:	789 906
Z toho:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	
Program 2: Propagácia a marketing	
Program 3: Interné služby	10000
Program 4: Služby občanom	
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	
Program 6: Odpadové hospodárstvo	
Program 7: Pozemné komunikácie	244 611
Program 8: Vzdelávanie	381 791
Program 9: Šport	7 200
Program 10: Kultúra	
Program 11: Prostredie pre život	35 000
Program 12: Byty a nebytové priestory	
Program 13: Sociálne služby	111 304
Program 14: Administratíva	
Prebytok kapitálového rozpočtu	287 730
Príjmy spolu bežné + kapitálové	7 676 224
Výdavky spolu bežné + kapitálové	7 208 176
Prebytok	468 048

Finančné operácie:	-468 048
Príjmy	395 990
Výdavky	864 038
Rozdiel finančných operácií	-468 048
Rozpočet príjmov vrátane finančných operácií	8 072 214
Rozpočet výdavkov vrátane finančných operácií	8 072 214

Podrobné vyčíslenie jednotlivých príjmov a výdavkov sa nachádza v prehľadných tabuľkách: Rozpočet príjmov mesta Spišská Belá na roky 2021, 2022, 2023 a Programový rozpočet mesta Spišská Belá na roky 2021, 2022, 2023.

I. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 6 598 588 € a bežné výdavky vo výške 6 418 270 €, prebytok 180 318 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočtovaný prebytok nižší o 176 301 €.

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 2021 - 2023 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku s miernym navýšením. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 2 915 000 €. V roku 2021 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 návrhu VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na rok 2021. Celkovú výšku predpisu dane na rok 2021 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 2021 rozpočtované približne na úrovni roku 2020. 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 materiálno technické vybavenie.

Bežný rozpočet mesta na rok 2021 zohľadňuje výdavky mesta potrebné na zabezpečenie samosprávnych funkcií mesta a výkonu funkcií prenesenej štátnej správy.

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy.

II. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške 1 077 636 € a kapitálové výdavky vo výške 789 906 € a prebytok 287 730 €.

Kapitálové príjmy sú tvorené:

- z predaja pozemkov 60 000 €,
- z NFP Cesta okolo Tatier 3. etapa 22 803 €,
- z dotácie na 3. etapu Cesty okolo Tatier pre obce 142 611 €,
- z dotácie na rozšírenie kapacity MŠ 433 262 €,
- z dotácie na dobudovanie cyklistickej infraštruktúry 38 821 €,
- z dotácie na Komunitné centrum 105 739 €,
- z dotácie na Prístavbu materskej školy 274 400 €.

V rámci kapitálových výdavkov mesta sme do rozpočtu zapracovali:

- výkupy pozemkov vo výške 10 000 €,
- Cesta okolo Tatier 3. etapa 142 611 € okolité obce,
- rekonštrukcia miestnej komunikácie Mierová 102 000 €,
- komunitné centrum 111 304 €,
- rozšírenie kapacity MŠ Mierová 381 791 €,
- projektová dokumentácia Nad kaštieľom 35 000 €,
- projekt COOP Jednota „Do formy na čerstvom vzduchu“ 7 200 €.

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

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

Prijmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 395 990 €

- 47 458 € nevyčerpané prostriedky z r. 2020 na projekty ÚPSVaR, opatrovateľská služba,
- 132 568 € z nevyčerpaných prostriedkov prijatého úveru v r. 2019,
- 6 000 € z nevyčerpaných prostriedkov Nadácie COOP Jednota,
- 100 € poplatok IOMO,
- 209 864 € zapojenie rezervného fondu.

Výdavkové finančné operácie vo výške 864 038 € sú rozpočtované na splátky úverov:

- 79 092 € splátky úveru – dlhodobý investičný úver, prijatý na výstavbu investičných projektov EÚ,
- 133 819 € splátky úverov prijatých zo štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov,
- 78 936 € splátky úveru prijatého na výstavbu futbalového štadióna ,
- 38 821 € splátka úveru z refundácie na dobudovanie cyklistickej infraštruktúry,
- 433 262 € splátka úveru z refundácie na 3. etapu Cesty okolo Tatier,
- 100 008 € na splátky úveru na investičné aktivity mesta,
- 100 € poplatky IOMO.

Prehľad rozpočtu školských organizácií na rok 2021

Organizácia	Vlastné príjmy a projekty*	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
ZŠ J. M. Petzvala	4 000	954 564	
ZŠ M. R. Štefánika	2 030	900 387	
ZŠ M. R. Štefánika*	102 103		
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	3 500	57 818	
ŠKD ZŠ M. R. Štefánika	2 900	35 158	
ŠJ MŠ	87 160	175 368	
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	77 866	141 067	
MŠ	24 000	772 925	
ZUŠ L. Mednyánszského	28 000	371 415	
Spolu	331 559	3 408 702	

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet mesta obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2018 a 2019, bežný rozpočtový rok 2020 schválený aj očakávaná skutočnosť a tri nasledujúce rozpočtové roky 2021, 2022, 2023.

Rozpočet mesta na rok 2021 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 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.