

Návrh rozpočtu mesta Spišská Nová Ves na rok 2012 – dôvodová správa

V zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení predkladáme návrh na rozpočet mesta Spišská Nová Ves na roky 2012 až 2014, pričom rozpočet na roky 2013 a 2014 nie je záväzný.

Rok 2012 je štvrtým rokom platnosti novej meny a programového rozpočtovania výdavkov.

Podľa rozpočtových pravidiel sa rozpočet vnútorne člení na:

A. Bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky

Za bežné príjmy sa považujú príjmy z výnosu dane zo ŠR, miestne dane, nedaňové príjmy, transfery a dotácie na bežné výdavky. Z bežných výdavkov sa uhrádzajú výdavky na výkon samosprávnych pôsobností mesta, výdavky na činnosť rozpočtových a príspevkových organizácií zriadených mestom, výdavky spojené so správou a údržbou majetku mesta, splátky úrokov z prijatých úverov.

Bežný rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový.

B. Kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky

Za kapitálové príjmy sa považujú príjmy z predaja kapitálových aktív, z predaja pozemkov, z dotácií a transferov na kapitálové výdavky.

Za kapitálové výdavky sa považujú výdavky na obstaranie kapitálových aktív, ktorými sú pozemky, budovy, stroje, zariadenia, dopravné prostriedky, prípravná a projektová dokumentácia, realizácia stavieb, rekonštrukcie a modernizácie a pod.

Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; môže sa zostaviť aj ako schodkový, ak tento schodok možno vykryť zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov, prebytkom bežného rozpočtu, alebo návratnými zdrojmi financovania, teda úverom.

C. Finančný rozpočet, t.j. príjmové a výdavkové finančné operácie

Za finančné operácie, ktoré sú rozpočtované vo finančnom rozpočte sa považujú prevody z mimorozpočtových fondov a realizácia návratných zdrojov financovania a ich splácanie. Ak je bežný a kapitálový rozpočet prebytkový, možno ho použiť na úhradu návratných zdrojov financovania.

Návrh rozpočtu na rok 2012 v príjmovej oblasti bolo problematické zostaviť z dôvodu nejasných legislatívnych zmien, ktoré boli alebo budú schvaľované v závere roka 2011.

Návrh rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves na rok 2012 predkladáme ako vyrovnaný v celkovej výške 24 847 862 € (748,5 mil. Sk) ako prvý návrh, ktorý pokrýva základné potreby mesta aj potreby organizácií zriadených mestom. Bežné príjmy sú navrhované vo výške 23 835 661 € a bežné výdavky vrátane výdavkov rozpočtových organizácií v celkovej výške 22 748 731 €, čiže prebytok bežného rozpočtu 1 086 930 €.

Kapitálové príjmy sú navrhované vo výške 1 012 201 € zapojením príjmov z kapitálových nenávratných príspevkov na projekty, ktoré boli vyfinancované v roku 2011. Kapitálové výdavky sú vo výške 1 169 956 €, čiže schodok 157 755 €, ktorý je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet je zostavený podľa položiek rozpočtovej klasifikácie a aj ako programový, t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných programov a podprogramov. Je rozpočtovaných 13 programov a v rámci nich ďalšie podprogramy.

Programový rozpočet Mesta Spišská Nová Ves na roky 2012 – 2014 so stanovenými cieľmi s merateľnými ukazovateľmi je uvedený v samostatnej časti materiálu podľa jednotlivých programov.

Súčasťou rozpočtu sú aj rozpočty rozpočtových organizácií a rozpočty nákladov a výnosov príspevkových organizácií mesta.

Vývoj rozpočtu podľa vnútorného členenia za roky 2008 až 2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke v €:

Príjmy	Skutočnosť 2008	Skutočnosť 2009	Skutočnosť 2010	Rozpočet po 3. zmene 2011	Rozpočet 2012
Bežné príjmy	24 431 820	23 937 874	25 820 806	24 984 796	23 835 661
Bežné výdavky	20 246 930	21 871 022	23 605 722	23 756 377	22 748 731
Bežný rozpočet	4 184 890	2 066 852	2 215 084	1 228 419	1 086 930
Kapitálové príjmy	8 250 481	795 291	3 784 612	7 177 321	1 012 201
Kapitálové výdavky	5 632 776	7 938 298	9 631 392	11 397 446	1 169 956
Kapitálový rozpočet	2 617 705	-7 143 007	-5 846 780	-4 220 125	-157 755
Príjmy finančných operácií	855 938	6 971 631	5 057 585	3 917 121	0
Výdavky finančných operácií	281 352	216 258	582 824	925 415	929 175
Výsledok finančných operácií	574 586	6 755 373	4 474 761	2 991 706	-929 175
PRÍJMY SPOLU	33 538 239	31 704 796	34 663 003	36 079 238	24 847 862
VÝDAVKY SPOLU	26 161 058	30 025 578	33 819 938	36 079 238	24 847 862
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	7 377 181	1 679 218	843 065	0	0

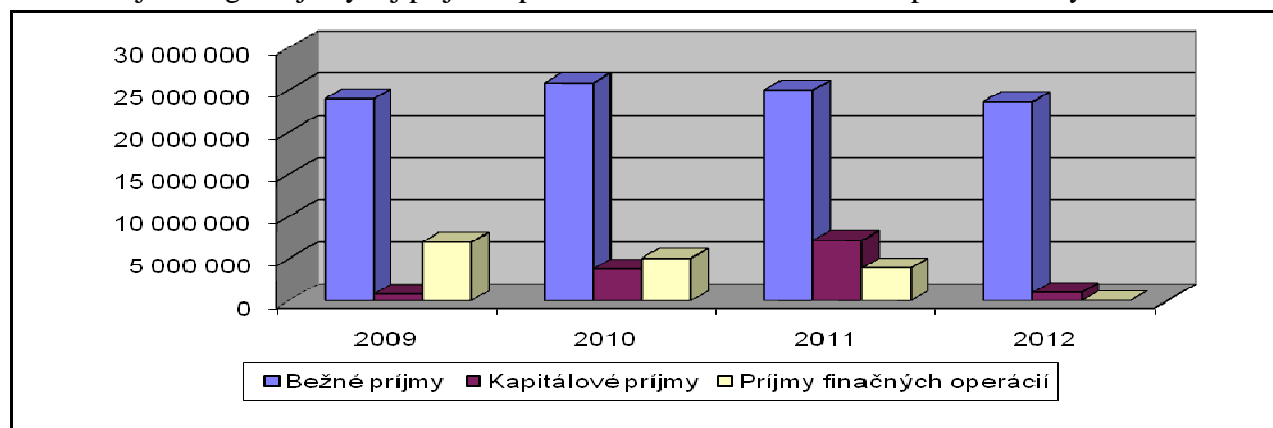
PRÍJMY

Štruktúra príjmovej časti rozpočtu vychádza z vnútorného členenia rozpočtu a rešpektuje príjmové položky vzostupne podľa položiek rozpočtovej klasifikácie. Príjem v priebehu roka bude zvyšovaný o nenávratné finančné príspevky zo štrukturálnych fondov, ktoré budú do rozpočtu zahrňované podľa skutočne poukázaných finančných prostriedkov a tzv. prebytku hospodárenia.

Pre rok 2012 rozpočtujeme príjmy v celkovej sume **24 847 862 €**, z toho:

- bežné príjmy 23 835 661 €
- kapitálové príjmy 1 012 201 €
- príjmy z finančných operácií 0 €

V nasledujúcom grafe je vývoj príjmov podľa vnútorného členenia rozpočtu za roky 2009 až 2012:



V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení (ktorého novelizácia na mix dani bola odložená) rozpočtujeme výnos na základe východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2012 – 2014 a dohodnutého výnosu pre rok 2012 medzi ZMOS-om a MF SR v sume 10 300 000 €. Cebrepublikový výnos je prognózovaný medziročným nárastom 3 % v našom rozpočte je to úroveň roku 2011 nakoľko boli vyradené súkromné školské zariadenia na území mesta.

Pre rozdelenie výnosu dane z príjmov ostávajú v platnosti štyri kritéria aj pre rok 2012.

1. kritérium – 23 % podľa počtu obyvateľov s trvalým pobytom k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57 % sa prepočítava koeficientom nadmorskej výšky stredu obce (pre mesto je to koeficient 1,2552).

2. kritérium – 32 % podľa počtu obyvateľov s trvalým pobytom k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti od zaradenie obce do veľkostnej kategórie (pre mesto je to koeficient 0,94).

3. kritérium – 40 % podľa počtu žiakov (detí)

- základných umeleckých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientmi podľa tohto nariadenia,
- vo veku do 15 rokov v cirkevných ZUŠ a súkromných ZUŠ a takých školských zariadeniach na území obce prepočítaného koeficientmi podľa tohto nariadenia.

4. kritérium – 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, s trvalým pobytom.

Nasledujúca tabuľka vyjadruje vývoj príjmu podľa jednotlivých kritérií podľa rokov:

	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2011
Výnos podľa kritéria 1. - 23 %	1 964 071	2 325 730	2 179 891	1 840 700	2 165 000	2 282 000
Výnos podľa kritéria 2. - 32 %	2 242 465	2 655 386	2 488 877	2 101 600	2 470 000	2 610 000
Výnos podľa kritéria 3. - 40 %	3 928 457	4 637 855	4 344 317	5 924 766	5 340 500	5 025 000
Výnos podľa kritéria 4. - 5 %	317 520	384 550	367 957	312 500	372 000	383 000
	8 452 513	10 003 521	9 381 042	10 179 566	10 347 500	10 300 000

Podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb predstavuje v rozpočte 42 % celkových príjmov mesta.

Dane z majetku a domáce dane

Príjem tejto skupiny tvorí príjem dane z nehnuteľností a ostatných miestnych daní, ktorý vymedzuje zákon o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady. Rozpočtovaný príjem oproti minulému roku je vyšší o 20 000 €, z dôvoduzvýšenia poplatku za komunálne odpady. Dane z nehnuteľnosti a miestne dane tvoria 10 % z celkových príjmov. Rozpočet navrhujeme na základe očakávaného predpisu a skutočného plnenia v roku 2011 tak ako je uvedené v tabuľkovej časti. Daň z nehnuteľnosti je rozpočtovaná v sume 1 500 000 € po zohľadnení nových sadziieb na rok 2012.

Skupinu príjmov domáce dane tvoria miestne dane a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Podľa VZN o miestnych daniach mesto vyberá tieto miestne dane:

- daň za psa 43 000 €
- daň za predajné automaty 1 000 €
- daň za ubytovanie 15 000 €

- daň za užívanie verejného priestranstvá 164 900 €

Najvyšší príjem v skupine predstavuje poplatok za komunálne odpady v sume 810 tis. € (24,4 mil. Sk), ktorý spolu s príjmom z dane za uloženie komunálneho odpadu v sume 228 tis. € (6,7 mil. Sk) je zdrojom pre financovanie výdavkov spojených so zberom a likvidáciou komunálneho odpadu v meste. Je to jediný poplatok, ktorý je mesto povinné vyberať.

Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy sú rozpočtované v sume 3,061mil. € (92,2 mil. Sk) a sú rozpísané podľa jednotlivých príjmových položiek rozpočtovej klasifikácie v tabuľkovej časti rozpočtu. Sú početne rozsiahle a príjmy sú vyššie oproti minulému roku o 99 tis. €.

Príjem z dividend je podiel na zisku z obchodných spoločností, v ktorých má mesto účasť. V rozpočte je príjem na úrovni roku 2011.

Príjem z prenajatých pozemkov je odrazom príjmu z platných nájomných zmlúv, ktoré má mesto uzatvorené. V roku 2011 sumu 600 000 € tvorí:

- príjem z lesných pozemkov a porastov	410 000 €
- príjem z prenájmu pozemkov na dočasné parkovanie	148 000 €
- príjem z ostatných nájomných zmlúv za pozemky	42 000 €

Príjem z prenájmu budov, priestorov a objektov je príjmom za nebytové priestory, ktoré mesto prenája. Podľa nájomných zmlúv a reálnosti ich úhrad je rozpočtovaný príjem v sume 355 tis. €. Na príjem z nájomného nadväzujú príjmy za vodné a stočné a príjem za energie v týchto priestoroch.

Príjem z prenájmu bytov a nadväzujúci príjem za vodu a energie v bytoch je na úrovni roku 2011 v celkovej sume 383 640 € a výdavky spojené súhradou vody, energie, údržby a správy sú v sume 493 360 €.

Príjem za prenájom majetku tepelného hospodárstva je v dvoch zložkách a to príjem vytvorený odpismi prenajatého majetku 613 000 € a samotný nájm, ktorý je pre rok 2012 v sume 232 250 €.

Príjem zo správnych poplatkov tvoria správne poplatky uhrádzané mestu za vydávanie rozhodnutí v správnom konaní. Správne poplatky v sume 200 000 €, vrátane poplatkov prenesených kompetencií, rozpočtujeme takto:

- matrika	7 000 €
- stavebný úrad	12 000 €
- zvláštne užívanie miestnych komunikácií	3 000 €
- výherné prístroje	150 000 €
- overovanie podpisov a listín	26 000 €
- ostatné správne poplatky	2 000 €

Ostatné položky sú rozpočtované na základe skutočného vývoja týchto príjmov v predchádzajúcom roku. Nedaňové príjmy tvoria 8 % z celkových príjmov.

Príjmy rozpočtových organizácií tvoria:

Príjem rozpočtových organizácií v školstve v sume 488 400 € (14,7 mil. Sk) tvorí príjem z prenesených kompetencií v sume 104 500 € a príjem v školstve z originálnych kompetencií v sume 383 900 €.

Príjem rozpočtovej organizácie Domov dôchodcov v sume 683 918 € (20,6 mil. Sk) tvorí príjem zo zariadení sociálnych služieb, opatrovateľskej služby a jedálne.

Predaj majetku

Príjem v tejto skupine je kapitálovým príjmom, čiže nemôže byť použitý na bežné výdavky. Pre rok 2012 je v príjme z predaja pozemkov rozpočtovaná suma 50 000 € a taká istá suma za predaj bytov.

Úroky z vkladov

Úroky z vkladov v sume 13 000 € vyjadrujú príjem zo všetkých účtov mesta a termínovaných vkladov. Ich príjem je ovplyvnený úrokovou sadzbou na vkladoch a voľnými zdrojmi.

Týmito príjmami sú uzatvorené vlastné príjmy.

Bežné transfery a granty

Táto oblasť príjmov sa výrazne zmenila oproti minulému roku v položke transfer zo ŠR na sociálne veci (zníženie o 610 tis. € z dôvodu pripravovanej novely o sociálnych službách). Ďalšie zníženie vyplýva zo zníženia bežných nenávratných príspevkov na projekty z eurofondov.

Prenesené kompetencie, ktorými sú:

- matričná činnosť,
- výchovno-vzdelávacia činnosť základných škôl,
- činnosť stavebného úradu,
- činnosť školského úradu,
- činnosť štátneho fondu rozvoja bývania,
- činnosť na úseku životného prostredia,
- činnosť na úseku registrácie obyvateľov

ostávajú na úrovni minulého roka.

Na činnosť jednotlivých kompetencií mesto dostáva finančné prostriedky z príslušných ministerstiev, najviac z ministerstva školstva prostredníctvom Krajského školského úradu.

Ostatné dávky sociálnej pomoci, ktoré vyplácame v školstve sú rozpočtované na úrovni minulého roka, ale ich výška je závislá od reálneho nároku. Financovanie stravovania v hmotnej núdzi sa realizuje cez školy.

V rámci aktivít Európskeho sociálneho fondu mesto rozpočtuje v ročnom objeme 24 563 € na aktivačnú činnosť – podpora udržiavania pracovných návykov uchádzačov o zamestnanie.

V rámci Fondu sociálneho rozvoja mesto rozpočtuje 45 758 € na Program UZOL 5 P, ktorý začal v novembri 2010 a končí v roku 2012.

V roku 2012 pokračujú projekty z eurofondov aj na bežné výdavky. V tomto rozpočte sú zahrnuté príjmy z posledných žiadostí za uvedené ZŠ a MBaEC, ktoré boli vyfinancované v roku 2011.

Kapitálové transfery

V tejto skupine je v roku 2012 zatiaľ počítané s príjmami v rámci operačných programov financovaných z eurofondov na tie isté projekty ako je uvedené pri bežných príjmoch. Príjmy z ostatných projektov budeme do rozpočtu zahrňovať podľa poukazovania týchto prostriedkov na účty mesta. Odhadovaný objem dotačných prostriedkov, ktorý sa prejaví v rozpočte na rok 2012 je cca 8 mil. €.

Príjem z finančných operácií

Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu, ale nezahrňujú sa do bežných a kapitálových príjmov. Vyjadrujú zdroje, ktoré sú na peňažných fondoch mesta, alebo sú to nevyčerpané účelovo určené prostriedky z minulých rokov.

Zatiaľ táto skupina príjmov nevykazuje príjmy. Predpokladáme, že po ukončení roka ostanú prostriedky na účtoch mesta, ktoré budeme môcť pri zmenách rozpočtu zapojiť do rozpočtu.

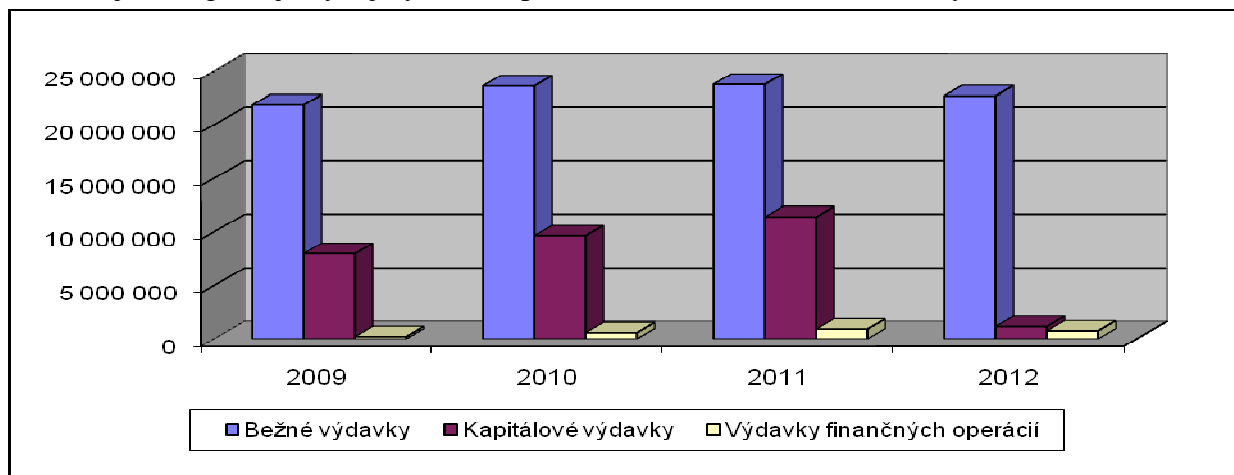
VÝDAVKY

V rozpočtovom procese prípravy rozpočtu na rok 2012 vo výdavkovej časti sme z dôvodu zachovania rovnosti medzi bežnými príjmami a bežnými výdavkami pristúpili k znižovaniu požiadaviek tak, aby boli finančne zabezpečené základné funkcie mesta.

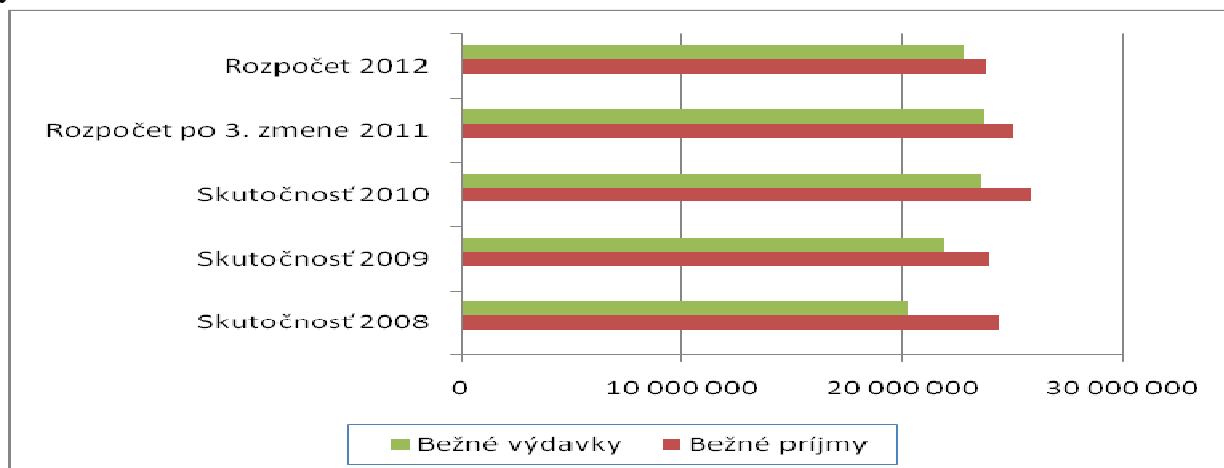
Podľa predloženého návrhu sú celkové výdavky na rok 2012 rozpočtované v sume **24 847 862 €** v členení:

- bežné výdavky 22 748 731 €
- kapitálové výdavky 1 169 956 €
- výdavky z finančných operácií 929 175 €

V nasledujúcom grafe je vývoj výdavkov podľa vnútorného členenia za roky 2009 až 2012:



Vývoj bežných príjmov k bežným výdavkom je uvedený v nasledujúcom grafe. Z uvedeného grafu je zrejme, že bežné príjmy od minulého roku už nevytvárajú priestor pre financovanie kapitálových výdavkov.



Rozpis jednotlivých výdavkov je uvedený v programovom rozpočte na rok 2012. Štruktúra programového rozpočtu aj počet programov nadväzuje na rok 2011.

Bežné výdavky podľa programov v porovnaní s minulými rokmi sú:

Číslo programu		Skutočnosť 2009	Rozpočet 2010	Rozpočet 2011	Rozpočet 2012
1.	Manažment výkonu samosprávy mesta	38 331	38 555	39 440	39 040
2.	Komunikujúce mesto	331 223	283 636	247 615	259 348
3.	Podporné interné služby	2 034 735	2 127 913	2 250 832	2 330 293
4.	Klientské služby	368 427	332 196	370 215	286 509
5.	Manažment rozvoja mesta	485 749	522 355	323 503	248 145
6.	Životné prostredie mesta	2 112 615	2 081 138	2 477 101	2 149 975
7.	Bývanie a nebytové priestory	968 834	955 991	983 071	957 418
8.	Doprava	1 433 507	917 500	1 076 844	1 063 344
9.	Sociálna starostlivosť	2 341 012	2 281 453	2 301 152	2 204 098
10.	Školstvo	9 892 042	12 539 807	11 697 429	11 114 600
11.	Kultúra	478 352	455 529	442 791	437 081
12.	Šport	1 308 631	1 070 719	989 474	1 028 314
13.	Bezpečnosť občanov a návštevníkov mesta	596 465	666 835	643 048	630 566
S p o l u výdavky		22 389 923	24 273 627	23 842 515	22 748 731

Kapitálové výdavky podľa programov v porovnaní s minulými rokmi sú:

Číslo programu		Skutočnosť 2009	Rozpočet 2010	Rozpočet 2011	Rozpočet 2011
1.	Manažment výkonu samosprávy mesta	0	0	0	0
2.	Komunikujúce mesto	0	0	71 270	6 000
3.	Podporné interné služby	792 239	792 239	1 233 008	195 000
4.	Klientské služby	2 520 344	81 854	1 869 815	39 000
5.	Manažment rozvoja mesta	462 021	120 000	137 000	34 000
6.	Životné prostredie mesta	592 296	285 756	4 107 571	291 066
7.	Bývanie a nebytové priestory	978 022	603 377	1 357 994	30 000
8.	Doprava	387 304	2 197 978	794 695	455 059
9.	Sociálna starostlivosť	261 536	22 600	142 508	119 831
10.	Školstvo	200 523	5 845 443	2 416 766	0
11.	Kultúra	33 192	125 473	189 739	0
12.	Šport	1 815 419	876 183	159 000	0
13.	Bezpečnosť občanov a návštevníkov mesta	62 929	24 580	27 262	0
S p o l u výdavky		8 105 825	10 975 483	12 516 128	1 169 956
Bežné a kapitálové výdavky s p o l u		30 495 748	35 249 110	36 358 643	23 908 687
Výdavkové finančné operácie		216 258	582 825	925 415	929 175
V ý d a v k y c e l k o m		30 712 006	35 831 935	37 284 058	24 837 862

Výdavkové finančné operácie v sume 929 175 € predstavujú splátky istín z úverov. Splátky úrokov z úverov sú v programe 3.2.1. v sume 165 530 €.

Rozpis dlhovej služby, t.j. splátka istiny a úrokov v bežnom roku – roku 2012 je nasledovný:

	Splátka istiny	Splátka úrokov	Dlhová služba
Úver 2004	43 153	3 523	46 676
Úver 2006	165 970	7 647	173 617
Úver 2009	366 245	42 280	408 525
Úver 2010	175 680	49 960	225 640
Euroúver 2010	170 000	50 330	220 330
ŠFRB	8 127	11 790	19 917
S p o l u	929 175	165 530	1 094 705

Dlhová služba v roku 2012 (istina + úrok) 1 094 705 € predstavuje 6,5 % z bežných príjmov bez transferov a dotácií roku 2010 (16,7 mil. €), čo znamená splnenie zákonnej hranice dlhovej služby, ktorá je 25 %.

V Spišskej Novej Vsi, 30. 11. 2011

Spracovala: Ing. Helena Macalová, vedúca finančného oddelenia