

PROGRAMOVÝ ROZPOČET NA ROK 2021

VÝHLAD NA ROKY 2022 - 2023

VYVESENÉ DŇA: 20.11.2020

PRED KONANÍM MsZ Č.P.: 5835/2020

MESTSKÝM ZASTUPITEĽSTVOM SCHVÁLENÉ DŇA

UZNESENÍM Č.194/2020

VYVESENÉ DŇA: 14.12.2020

PO SCHVÁLENÍ MsZ

ZVESENÉ DŇA: 31.12.2020

NADOBUDLO ÚČINNOSŤ: 1.1.2021

ING. JOZEF HAZLINGER
PRIMÁTOR MESTA

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA GBELY N A ROK 2021

Úvod

Rozpočet na rok 2021 je zostavený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v členení na predchádzajúce 2 roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na 3 nasledujúce roky. Návrh rozpočtu je zostavený ako programový, t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a podprogramov.

V návrhu je rozpočtovaných 11 programov, ktoré obsahujú podprogramy slúžiace k plneniu zámeru jednotlivých programov, v rámci nich sú porovnané ciele z predchádzajúcich rokov a návrh na roky 2021 až 2023.

Rozpočet mesta na rok 2021 je v súlade so súčasne platnou právnou úpravou zákona č. 583/2004 Z. z. navrhnutý ako vyrovnaný – to znamená, že príjmy sú v rovnakej výške ako výdavky.

Príjmy na rok 2021 navrhujeme v celkovej výške 5.119.677,- €, z toho bežné príjmy sú navrhnuté vo výške 4 701 597,- € a kapitálové príjmy vo výške 189 747,- €. Príjmové finančné operácie navrhujeme vo výške 228 333,- €. Príjmová časť rozpočtu vychádza z predpokladu výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ktoré mesto získava zo štátneho rozpočtu. Sadzby miestnych daní a poplatkov a nedaňové príjmy vychádzajú z platných všeobecne záväzných nariadení mesta. Nedaňové príjmy vychádzajú z predpokladaného príjmu z vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov.

Výdavky rozpočtujeme v celkovej výške 5.119 677,- €, z toho bežné výdavky vo výške 4.290.873,- € a kapitálové výdavky vo výške 301.392,- €. Vo výdavkových finančných operáciách je navrhnutý rozpočet vo výške 527.412,- €. Výdavková časť vychádza zo zákonných povinností a požiadaviek predložených pri tvorbe rozpočtu, sú v nej zahrnuté celkové požiadavky na rozpočet a navrhované výdavky sú zdôvodnené v jednotlivých podprogramoch.

Druhá časť materiálu obsahuje návrh programového rozpočtu mesta na roky 2021 – 2023 so stanovenými cieľmi a merateľnými ukazovateľmi.

Súčasťou rozpočtu je aj návrh rozpočtu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou a príspevkovej organizácie Základná umelecká škola Gbely

Rozpočet na roky 2022 - 2023 je v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov orientačný a nie je pre mesto záväzný.

Pri zostavovaní rozpočtu na rok 2021 sme vychádzali z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2021 – 2023. Návrh rozpočtu mesta vychádza z výsledkov hospodárenia mesta Gbely v roku 2020, z predpokladu vývoja podielových daní, platných právnych noriem, všeobecne záväzných nariadení, ktoré priamo ovplyvnili ako príjmovú tak i výdavkovú časť rozpočtu.

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2021 a v procese rozpočtového hospodárenia v roku 2021 musí mesto zohľadňovať platné resp. navrhované znenia nasledovných dokumentov a legislatívnych noriem:

- ❖ Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2021 – 2023, ktorého súčasťou je aj rozpočet obcí na rok 2021
- ❖ Zákon o štátnom rozpočte na rok 2021 - návrh
- ❖ Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- ❖ Ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti
- ❖ Zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku
- ❖ Zákon č. 564/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- ❖ Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- ❖ Kolektívna zmluva vyššieho stupňa na rok 2021 a s ňou súvisiace zmeny v legislatívnych normách, ako je napr. úprava tabuliek tarifných plátov zamestnancov obcí a pedagogických zamestnancov od 1.1.2021
- ❖ opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
- ❖ vnútorný predpis - Rozpočtové pravidlá mesta Gbely.

Legislatívne zmeny a dopad na rozpočet mesta

(zdroj <https://www.mfsr.sk/sk/financie/verejne-financie/rozpocet-verejnej-spravy/>)

Prognóza daňových príjmov pre účely rozpočtu verejnej správy je postavená na predpoklade poklesu ekonomiky v roku 2020 na úrovni -6,7 % a rastu v roku 2021 na úrovni 5,5 % (viď časť 1 o makroekonomických predpokladoch rozpočtu).

Pri pohľade na medziročné zmeny v príjmoch verejnej správy z daní a odvodov je zreteľný výrazný prepád v roku 2020 vo výške takmer 1 mld. eur. Prepád je spôsobený šírením infekčnej choroby COVID-19 a vypnutím ekonomiky v prvej polovici roka 2020. Takmer 70 % výpadku pripadá na procyklickú korporátnu daň. Firemné zisky zasiahlo vypnutie vybraných sektorov domácej ekonomiky aj obmedzenia u našich hlavných obchodných partnerov. Pokles daní z trhu práce a spotreby je omnoho miernejší aj vďaka opatreniam vlády zameraným na udržanie pracovných miest, čo pozitívne pôsobilo aj na spotrebu domácností.

Od roku 2021 očakávame svižné oživenie ekonomiky cez domácu spotrebu aj zahraničný

dopyt. Rast zamestnanosti a miezd sa pretaví v daniach a odvodoch z práce. Vyšší disponibilný príjem a rozpustenie úspor bude stimulom pre rast spotrebných daní. Aj napriek silnému oživeniu v roku 2021 bude príjmy firemnej dane v strednom období tmiť umorovanie strát z roku 2020.

Príjmová časť programového rozpočtu mesta:

Kapitálový rozpočet

V rámci kapitálového rozpočtu rozpočtujeme príjem z predaja pozemkov za účelom usporiadania majetkových vzťahov + 5 000,- € a príjem z grantov:

Grant – 3E Morava Nature	25 400,- €
Grant – Modernizácia učební ZŠsMŠ	159 347,- €

Kapitálové príjmy spolu..... 189747,00 €

Bežný rozpočet:

Daňové príjmy..... 2 421 139,- €

- Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve rozpočtujeme na úrovni 2 021 039,- €, (tento príjem je v zmysle zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve, ktorej výška závisí od viacerých kritérií - počtu obyvateľov v meste, počet detí v školských zariadeniach, počtu obyvateľov nad 62 rokov a od výšky vybranej dane z príjmov fyzických osôb v štátnom rozpočte);
- Daň z nehnuteľností 400 100,- € - tento príjem je stanovený v zmysle zák.č.582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a platného VZN o dani z nehnuteľností na príslušný rok.

Dane za špecifické služby..... 158 663,- €

V rámci tejto kapitoly je rozpočtovaný príjem z miestnej dane za psa, správne poplatky za nevýherné hracie prístroje, daň za užívanie verejného priestranstva, miestny poplatok za TKO a za dobývací priestor.

Príjmy z vlastníctva majetku..... 100 613,- €

V rámci tejto kapitoly je rozpočtovaný príjem z prenájmu pozemkov, budov vrátane bytových domov.

Administratívne príjmy..... 17 300,- €

V rámci tejto kapitoly rozpočtujeme príjmy za správne poplatky (overovanie podpisov, správne poplatky na úseku stavebného poriadku...) cintorínske poplatky, hlásenie v miestnom rozhlase, príjem za výherné hracie prístroje.

Iné nedaňové príjmy..... 14 500,- €

V rámci tejto kapitoly rozpočtujeme príjem z výťažkov lotérií, príjmy minulých rokov (refakturácie nákladov energií nájomcom) a ostatné príjmy;

Granty a transfery.....1 989 382,- €

Táto kapitola predstavuje príjem zo ŠR a z grantov EU – príjem na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, stavebného poriadku, životného prostredia a školstva. Skutočná výška transferov bude oznámená začiatkom roka – na základe oznámenia bude výška v rozpočte upravená.

Bežné príjmy spolu.....4 701 597,- €

Finančné operácie:

V rámci finančných operácií rozpočtujeme príjem – čerpanie rezervného fondu vo výške 90 000,- €, zapojenie Fondu opráv na Bytový dom 14 b.j. a 16 b.j. vo výške 8 500,- € a čerpanie kontokorentného úveru na vykrytie časového nesúladu medzi implementáciou grantov - Modernizácia učební ZŠsMŠ 128 333,- €.

Príjmy spolu 5 119 677,- €

Komentár k výdavkovej časti rozpočtu

V kapitálovom rozpočte mesto rozpočtuje výdavky vo výške 301 392 €; výdavky budú použité na projektovú dokumentáciu, spolufinancovanie grantov, splátku dopravného prostriedku, výstavbu urnovej steny a implementáciu grantov EU.

V bežnom rozpočte rozpočtujeme výdavky na zabezpečenie samosprávnych funkcií Mesta v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, celkové výdavky bežného rozpočtu sú vo výške 4 300 873,- €.

Vo finančných operáciách rozpočtujeme vo výške 517 412,- €, ktoré zahŕňajú splátky istín úverov a navýšenie ZI obchodnej spoločnosti SMMG.

Celkový rozpočet na strane výdavkov rozpočtujeme vo výške 5 119 677,- € a rozpočet na rok 2021 je zostavený ako vyrovnaný.

Výška jednotlivých rozpočtových položiek je v priloženej tabuľkovej prílohe a v komentári k programovému rozpočtu spolu s cieľmi a ukazovateľmi jednotlivých programov.

V Gbeloch, dňa 20.11.2020

Spracovala: Ing. Gabriela Kováčová

Predkladá: Ing. Jozef Hazlinger