

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA POPRAD

Materiál na rokovanie 5. plánovaného zasadnutia
Mestského zastupiteľstva mesta Poprad

dňa: 14.12.2021

bod programu MsZ č. 10.02.

K bodu programu: Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023-2024

Predkladateľ: Mgr. et Mgr. Marián Soliar, LL.M, hlavný kontrolór

Spracovateľ: Mgr. et Mgr. Marián Soliar, LL.M, hlavný kontrolór

Obsah materiálu: 1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023-2024
2. Návrh na uznesenie

Počet strán: 19

V Poprade dňa: 29. 11. 2021

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 – 2024

Stanovisko k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 – 2024 prekladám podľa § 18f odsek 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Stanovisko som vypracoval na základe Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 – 2024 spracovaného v príjmovej časti podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a vo výdavkovej časti podľa jednotlivých programov.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzal z posúdenia predloženého Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 – 2024 (ďalej aj „návrh rozpočtu“) z troch hľadísk:

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

1.1 Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi (v čase spracovania návrhu), a to zákonmi:

- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,
- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,
- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v platnom znení
- zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení; vrátane Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v platnom znení,
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení,
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v platnom znení,
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v platnom znení,
- zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov v platnom znení.

1.2 Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Poprad

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými a účinnými všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Poprad (ďalej aj „VZN“) v čase spracovania návrhu rozpočtu, zohľadnil

návrh VZN, ktorým sa mení a doplňa VZN č. 15/2019 o financovaní základných umeleckých škôl, materských škôl a školských zariadení, ktoré sú zriadené na území mesta Poprad v znení Všeobecne záväzného nariadenia mesta Poprad č. 10/2020, Všeobecne záväzného nariadenia mesta Poprad č. 21/2020, Všeobecne záväzného nariadenia mesta Poprad č. 26/2020.

1.3 Dodržanie informačnej povinnosti zo strany Mesta Poprad

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli Mesta Poprad a na webovom sídle mesta Poprad od **27. novembra 2021**, t.j. v zákonom stanovenej lehote v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42 v platnom znení, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy. Podľa rozpočtovej klasifikácie sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami a pasívami.

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 č. MF/005766/2021-411 vydanéj Ministerstvom financií Slovenskej republiky v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

3. Metodická správnosť predloženého návrhu programového rozpočtu

Návrh programového rozpočtu pre roky 2022 – 2024 podľa § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele mesta, ktoré bude realizovať z výdavkov rozpočtu mesta v členení na programy, podprogramy a prvky.

Pri zostavovaní programových štruktúr postupovali správcovia rozpočtových kapitol podľa Metodického pokynu Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 5238/2004-42 v znení Dodatku č. 1 a Dodatku č. 2 na usmernenie programového rozpočtovania a Manuálu k metodickému pokynu, týkajúceho sa formulovaniu zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov.

B. VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU

Východiskom pre tvorbu návrhu rozpočtu bol návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2022 – 2024, návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2022 schválený vládou SR dňa 14. 10. 2021, schválené legislatívne zmeny dotknutých právnych noriem, očakávané výsledky hospodárenia mesta za rok 2021. Na základe zhodnotenia naplnenia rozpočtu príjmov, zdrojov v peňažných fondoch mesto prišlo k zostaveniu výdavkovej časti rozpočtu.

C. TVORBA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa § 9 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v členení na:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok – 2022,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku – 2023,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) – 2024.

Viacročný rozpočet je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na rozpočtový rok 2022 je záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky majú orientačný charakter, ich objem sa spresňuje v ďalších rozpočtových rokoch.

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení vnútorne členený na:

- a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
- b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- c) finančné operácie.

Návrh rozpočtu je **predložený na schválenie** v členení na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie **tak, ako to určuje § 10 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.**

V súlade s § 4 ods. 5 a § 10 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je návrh rozpočtu výdavkov podrobne spracovaný podľa programov, podprogramov a prvkov vo finančnom vyjadrení (tabuľka č. 2 návrhu rozpočtu). Každý program má stanovený zámer, zodpovednosť; podprogram má stanovený cieľ s príslušným merateľným ukazovateľom.

V súlade s § 10 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je návrh rozpočtu príjmov predložený v členení podľa rozpočtovej klasifikácie (tabuľka č. 1 návrhu rozpočtu).

Návrh rozpočtu obsahuje aj **údaje o finančných operáciách tak ako to určuje § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.**

Návrh rozpočtu obsahuje predpokladaný objem výnosu dane z príjmov fyzických osôb zo štátneho rozpočtu podľa zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení.

Návrh rozpočtu obsahuje v súlade s § 4 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám, fyzickým

osobám – podnikateľom, podnikateľským subjektom pôsobiacim na území mesta, vyplývajúce pre nich zo všeobecne záväzných nariadení mesta, neštátnym školským zariadeniam a z uzatvorených zmluvných vzťahov.

Tak ako každý rok významný finančný objem predstavujú transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (centrum sociálnych služieb, nocľaháreň, transfery pre sociálny odbor: rodinné prídavky, hmotná núdza, osobitný príjemca; projekty: “Opatrovateľská služba“, “Terénna sociálna práca“, “MOPS“, “Aktivačná činnosť“, vojnové hroby; hmotná núdza pre školské jedálne, školské potreby); transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy transfery zo štátneho rozpočtu na úhradu preneseného výkonu štátnej správy (doprava, materské školy – 5 ročné deti, matrika, register obyvateľstva, školský úrad, školy a školské zariadenia, územný rozvoj a stavebný poriadok, výstavba, školstvo-vzdelávacie poukazy, dopravné, sociálne znevýhodnené prostredie, starostlivosť o životné prostredie).

Jeho súčasťou sú aj v súlade s § 4 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií a príspevky príspevkovým organizáciám, zriaďovateľom ktorých je Mesto Poprad. Obsahuje finančné vzťahy k obchodným spoločnostiam, zakladateľom ktorých je Mesto Poprad.

Návrh rozpočtu mesta (tabuľková časť) obsahuje skutočné plnenie rozpočtu za roky 2019, 2020 schválený rozpočet na rok 2021 a údaje o očakávanej skutočnosti v roku 2021. **Je zostavený na tri rozpočtové roky, a tým Mesto Poprad dodržalo ustanovenie § 4 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a ustanovenie Čl. 9 ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v platnom znení.**

Návrh rozpočtu celkom v členení podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení:

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2021			
bežné príjmy	48 218 450 €	50 764 000 €	50 570 000 €	52 335 000 €
bežné výdavky	50 075 450 €	50 764 000 €	50 570 000 €	52 335 000 €
hospodárenie: vyrovnanosť	-1 857 000 €	0 €	0 €	0 €

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2021			
kapitálové príjmy	434 000 €	70 000 €	70 000 €	70 000 €
kapitálové výdavky	19 404 650 €	20 013 000 €	70 000 €	70 000 €
hospodárenie: schodok	-18 970 650 €	-19 943 000 €	0 €	0 €

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2021			
finančné operácie príjmov	21 990 150 €	21 108 500 €	1 168 500 €	1 492 600 €
finančné operácie výdavkov	1 162 500 €	1 165 500 €	1 168 500 €	1 492 600 €
hospodárenie: zostatok	20 827 650 €	19 943 000 €	0 €	0 €

Rožpočet spolu	Schválený rožpočet	Návrh rožpočtu		
		2021	2022	2023
na roky	2021	2022	2023	2024
príjmy	70 642 600 €	71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €
výdavky	70 642 600 €	71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €
hospodárenie: vyrovnanosť	0 €	0 €	0 €	0 €

Návrh rožpočtu na rok 2022 je zostavený ako vyrovnaný, obsahuje celkové príjmy vo výške 71.942.500 €, v rovnakej výške sú navrhnuté aj celkové výdavky. Bežný rožpočet je zostavený ako vyrovnaný vo výške 50.764.000 €, kapitálový rožpočet kalkuluje s vysokým schodkom – 19.943.000 € a finančné operácie so zostatkom vo výške 19.943.000 €.

Skladbu rožpočtu vymedzuje § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rožpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Prehľad celkových rožpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Hlavná kategória	Názov	Návrh rožpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
100	Daňové príjmy	32 021 500 €	32 051 500 €	33 701 500 €	44,51%	61,87%	62,53%
200	Nedaňové príjmy	5 422 920 €	5 198 920 €	5 133 920 €	7,54%	10,03%	9,52%
300	Granty a transfery	13 389 580 €	13 389 580 €	13 569 580 €	18,61%	25,84%	25,18%
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	5 541 530 €	1 168 500 €	1 492 600 €	7,70%	2,26%	2,77%
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	15 566 970 €	0 €	0 €	21,64%	0,00%	0,00%
Návrh rožpočtu príjmov		71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €	100,00%	100,00%	100,00%

Prehľad celkových rožpočtovaných výdavkov podľa programov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Program	Názov programu	Návrh rožpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	1 750 000 €	1 744 000 €	2 081 100 €	2,43%	3,37%	3,86%
Program 2	Propagácia a prezentácia	338 000 €	338 000 €	350 000 €	0,47%	0,65%	0,65%
Program 3	Interné služby	2 279 000 €	1 351 000 €	1 507 000 €	3,17%	2,61%	2,80%
Program 4	Služby občanom	1 469 000 €	919 000 €	936 000 €	2,04%	1,77%	1,74%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 453 000 €	1 408 000 €	1 443 000 €	2,02%	2,72%	2,68%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 133 000 €	3 002 000 €	3 080 000 €	4,36%	5,79%	5,71%
Program 7	Doprava a komunikácie	11 297 000 €	3 995 000 €	4 229 000 €	15,70%	7,71%	7,85%
Program 8	Verejné osvetlenie	1 654 000 €	1 070 000 €	1 095 000 €	2,30%	2,07%	2,03%
Program 9	Vzdelávanie	24 311 000 €	22 965 000 €	23 841 000 €	33,79%	44,33%	44,23%
Program 10	Kultúra	671 000 €	436 000 €	489 000 €	0,93%	0,84%	0,91%
Program 11	Šport	5 299 500 €	2 321 500 €	2 378 500 €	7,37%	4,48%	4,41%
Program 12	Prostredie pre život	3 835 000 €	1 655 000 €	1 685 000 €	5,33%	3,19%	3,13%
Program 13	Bývanie	4 238 000 €	674 000 €	692 000 €	5,89%	1,30%	1,28%
Program 14	Sociálna pomoc	5 655 000 €	5 370 000 €	5 451 000 €	7,86%	10,37%	10,11%
Program 15	Administratíva	4 560 000 €	4 560 000 €	4 640 000 €	6,34%	8,80%	8,61%
Návrh rožpočtu výdavkov v programovej štruktúre		71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €	100,00%	100,00%	100,00%

Navrhovaný rozpočet príjmov

Príjmy celkom	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu			
		2021	2022	2023	2024
na roky					
bežné príjmy	48 218 450 €	50 764 000 €	50 570 000 €	52 335 000 €	
kapitálové príjmy	434 000 €	70 000 €	70 000 €	70 000 €	
finančné operácie príjmov	21 990 150 €	21 108 500 €	1 168 500 €	1 492 600 €	
SPOLU	70 642 600 €	71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €	

Bežné príjmy

Rozpočet bežných príjmov ja navrhovaný v objeme **50.764.000 €**, čo predstavuje **nárast o 5,28 %** oproti schválenému rozpočtu v roku 2021.

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Hlavná kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
100	Daňové príjmy	32 021 500 €	32 051 500 €	33 701 500 €	63,08%	63,38%	64,40%
200	Nedaňové príjmy	5 352 920 €	5 128 920 €	5 063 920 €	10,54%	10,14%	9,67%
300	Granty a transfery	13 389 580 €	13 389 580 €	13 569 580 €	26,38%	26,48%	25,93%
Návrh rozpočtu bežných príjmov		50 764 000 €	50 570 000 €	52 335 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 50.764.000 €, z toho:

- o daňové príjmy v predpokladanej výške 32.021.500 €, čo je 63,08 % z celkových bežných príjmov,
- o nedaňové príjmy v predpokladanej výške 5.352.920 €, čo je 10,54 % z celkových bežných príjmov,
- o granty a transfery v predpokladanej výške 13.389.580 €, čo je 26,38 % z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh bežných príjmov na rok 2022:

Hlavná kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
100	Daňové príjmy	28 453 226,11 €	29 607 866,09 €	30 808 470,00 €	32 021 500 €
200	Nedaňové príjmy	5 619 206,56 €	5 142 477,62 €	5 058 660,00 €	5 352 920 €
300	Granty a transfery	11 747 150,75 €	14 470 670,27 €	14 370 270,00 €	13 389 580 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov		45 819 583,42 €	49 221 013,98 €	50 237 400,00 €	50 764 000 €

Bežné príjmy – daňové

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov daňových podľa kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	25 400 000 €	25 400 000 €	27 000 000 €	79,32%	79,25%	80,12%
120	Dane z majetku	4 220 000 €	4 220 000 €	4 220 000 €	13,18%	13,16%	12,52%
130	Dane za tovary a služby	2 401 500 €	2 431 500 €	2 481 500 €	7,50%	7,59%	7,36%
Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových		32 021 500 €	32 051 500 €	33 701 500 €	100,00%	100,00%	100,00%

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy daňové rozpočtované v celkovej výške 32.021.500 €, z toho:

- o dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 25.400.000 €, čo je 79,32 % z celkových daňových príjmov mesta,
- o dane z majetku v predpokladanej výške 4.220.000 €, čo je 13,18 % z celkových daňových príjmov mesta,
- o dane za tovary a služby vo výške 2.401.500 €, čo je 7,50 % z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh bežných príjmov daňových na rok 2022:

Kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	23 693 275,48 €	23 405 251,09 €	24 300 000,00 €	25 400 000 €
120	Dane z majetku	2 977 479,03 €	4 041 491,33 €	4 110 000,00 €	4 220 000 €
130	Dane za tovary a služby	1 779 203,49 €	2 160 358,97 €	2 394 470,00 €	2 401 500 €
160	Sankcie uložené v daňovom konaní	3 268,11 €	764,70 €	4 000,00 €	0 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov daňových		28 453 226,11 €	29 607 866,09 €	30 808 470,00 €	32 021 500 €

Výnos dane z príjmov FO poukazovaný zo štátneho rozpočtu, ktorý je podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení považovaný za vlastný príjem, **predstavuje každoročne najvyššiu a najvýznamnejšiu položku návrhu bežného rozpočtu vlastných daňových príjmov – 79,32 %**. Pre rok 2022 predstavuje **50,04 % z celkových bežných príjmov**. Mesto **predpokladá nárast** vlastných príjmov - výnosu dane z príjmov FO oproti schválenému rozpočtu roku 2020 **o 12,89 %**, oproti očakávanej skutočnosti k 31. 12. 2021 **o 4,53 %**.

U ostatných vlastných daňových príjmov (príjem z miestnych daní a poplatku za KO) mesto predpokladá **nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2021** vo výške **135.500 eur**. Zvýšenie príjmov predpokladá najmä u poplatku za KO, dane z stavieb a dane z ubytovania. Zníženie príjmov predpokladá najmä u dane z pozemkov, dane z užívania verejného priestranstva.

Bežné príjmy – nedaňové

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov nedaňových podľa kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 165 610 €	1 106 610 €	1 086 610 €	21,77%	21,58%	21,46%
220	Administratívne a iné poplatky a platby	3 879 710 €	3 759 710 €	3 719 710 €	72,48%	73,30%	73,45%
240	Úroky z dom. úverov, pôžičiek a vkladov	55 000 €	10 000 €	5 000 €	1,03%	0,19%	0,10%
290	Iné nedaňové príjmy	252 600 €	252 600 €	252 600 €	4,72%	4,93%	4,99%
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových		5 352 920 €	5 128 920 €	5 063 920 €	100,00%	100,00%	100,00%

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy nedaňové rozpočtované v celkovej výške 5.352.920 €, z toho:

- o príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 1.165.610 €, čo je 21,77 % z celkových nedaňových príjmov mesta,
- o administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 3.879.710 €, čo je 72,48 % z celkových nedaňových príjmov mesta,
- o úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 55.000 €, čo je 1,03 % z celkových nedaňových príjmov mesta,
- o iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 252.600 €, čo je 4,72 % z celkových nedaňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh bežných príjmov nedaňových na rok 2022:

Kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 151 001,73 €	1 058 590,57 €	1 101 570,00 €	1 165 610 €
220	Administratívne a iné poplatky a platby	3 806 408,58 €	3 368 372,01 €	3 490 630,00 €	3 879 710 €
240	Úroky z dom. úverov, pôžičiek a vkladov	1 107,56 €	26 911,66 €	48 780,00 €	55 000 €
290	Iné nedaňové príjmy	660 688,69 €	688 603,38 €	417 680,00 €	252 600 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov nedaňových		5 619 206,56 €	5 142 477,62 €	5 058 660,00 €	5 352 920 €

U **vlastných nedaňových príjmov** (z vlastníctva, z poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb, z poplatkov za materské školy, školské zariadenia, za stravné, z administratívnych poplatkov, úrokov z vkladov, ostatných vlastných príjmov) mesto predpokladá oproti schválenému rozpočtu v roku 2021 **nárast vo výške 146.220 eur**. Vyššie príjmy rozpočtuje najmä v položke príjmy z prenajatých pozemkov, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, poplatky za stravné. Nižšie príjmy rozpočtuje najmä v položke

ostatné príjmy – z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, poplatky za materské školy a školské zariadenia, príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Bežné príjmy – transfery a granty

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov transferov a grantov podľa kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
310	Tuzemské granty a transfery	13 389 580 €	13 389 580 €	13 569 580 €	100,00%	100,00%	100,00%
330	Zahraničné granty a transfery	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Návrh tuzemských grantov a transferov		13 389 580 €	13 389 580 €	13 569 580 €	100,00%	100,00%	100,00%

Vývoj bežných príjmov transferov a grantov za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh bežných príjmov transferov a grantov na rok 2022:

Kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
310	Tuzemské granty a transfery	11 738 036,96 €	14 455 432,27 €	14 370 270,00 €	13 389 580 €
330	Zahraničné granty a transfery	9 113,79 €	15 238,00 €	0,00 €	0 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov transferov a grantov		11 747 150,75 €	14 470 670,27 €	14 370 270,00 €	13 389 580 €

Transfery sú oproti schválenému rozpočtu pre rok 2021 navrhnuté v objeme nižšom o 4,54 %. Prenesený výkon štátnej správy (matrika, register obyvateľstva, ŠFRB, stavebný poriadok, školstvo,...) bude aj v rokoch 2022 – 2024 financovaný zo štátneho rozpočtu prostredníctvom transferov; v tom najvyšší transfer pre školy a školské zariadenia (10.650.000 €, nárast oproti roku 2021 o 398.000 €) predstavuje 20,98 % z navrhovaného bežného rozpočtu príjmov. Z transferov v rámci verejnej správy zo ŠR predstavuje vzhľadom na finančný objem významnejšie zníženie položka transfer na „bezplatné obedy“ a to vo výške 1.182.970 €.

Kapitálové príjmy

Rozpočet kapitálových príjmov je navrhovaný pre rok 2022 v objeme 70.000 €, v tom vlastný príjem z predaja kapitálových aktív vo výške 20.000 €, príjem z predaja pozemkov vo výške 50.000 €.

Finančné operácie príjmov

Rozpočet príjmov z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami pre rok 2022 je v celkovom objeme 21.108.500 €, v tom zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov predstavuje objem 191.500 € (v tom Fond opráv vo výške 118.500 €, zostatok dotácie na obstaranie nových hracích prvkov na detských ihriskách vo výške 50.000 € a zostatok dotácie

na nákup špeciálneho motorového vozidla s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík vo výške 23.000 €), prevod z rezervného fondu mesta 4.939.730 €, z MFRB 409.800 €, zapojenie schváleného a prijatého investičného úveru 15.566.970 €, kurzové rozdiely 500 €.

Po oboznámení sa a posúdení návrhu rozpočtu príjmov ako celku konštatujem, že je zostavený v požadovanej štruktúre, metodicky správne, vychádza z prepočtov podľa platných všeobecne záväzných právnych predpisov, z prepočtov podľa platných a navrhnutých VZN. Návrh rozpočtu, stanovenie potenciálnych príjmov zohľadňuje schválené legislatívne zmeny. Zohľadňuje situáciu v súvislosti s negatívnymi následkami pandémie, ktorá vznikla z dôvodu ochorenia COVID-19 a prirodzene sa dotýka aj Mesta Poprad.

V porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2021, návrh bežných príjmov pre rok 2022 je o 2.545.550 € vyšší, návrh kapitálových príjmov je nižší o 364.000 €, príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami sú rozpočtované o 881.650 € nižšom objeme.

Navrhovaný rozpočet výdavkov

Výdavky celkom	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2021	2022	2023	2024
bežné výdavky	50 075 450 €	50 764 000 €	50 570 000 €	52 335 000 €
kapitálové výdavky	19 404 650 €	20 013 000 €	70 000 €	70 000 €
finančné operácie výdavkov	1 162 500 €	1 165 500 €	1 168 500 €	1 492 600 €
SPOLU	70 642 600 €	71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €

Návrh rozpočtu bol spracovaný na základe požiadaviek jednotlivých odborov a oddelení mestského úradu, požiadaviek príspevkových organizácií, návrhov obchodných spoločností založených Mestom Poprad, žiadostí zriaďovateľov neštátnych a cirkevných škôl a školských zariadení a žiadostí o poskytnutie dotácií. **Ako vyplýva z dôvodovej správy, požiadavky jednotlivých správcov neboli vo všetkých prípadoch akceptované v plnom rozsahu.**

Bežné výdavky

Z rozpočtu bežných výdavkov mesto predpokladá finančne zabezpečiť výkon samosprávnej pôsobnosti mesta, zabezpečiť činnosť rozpočtových organizácií a poskytnúť príspevky pre svoje príspevkové organizácie, uhradiť výdavky spojené s nákladmi preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných zákonov, výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku mesta, záväzky mesta, tak ako to ukladá ustanovenie § 7 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, zohľadňuje legislatívne zmeny.

V návrhu rozpočtu sú vyčlenené finančné prostriedky vo výške 1.029.390 € na poskytnutie bežných dotácií, ktoré mesto môže poskytnúť podľa ustanovení § 7 ods. 2 a 4 zákona

č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Uvedený **návrh je oproti schválenej výške v roku 2021 vyšší o 84.890 €**. V tejto súvislosti je potrebné upozorniť na dodržiavanie zákona č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Podľa § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení pre obchodné spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou mesta návrh rozpočtu (program 4 a 12) uvažuje s dotáciou v celkovom objeme 410.000 €.

Podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení navrhuje poskytnúť dotácie v objeme 619.390 €, v členení podľa programov:

Program 5 Bezpečnosť a poriadok vo výške 5.760 €

Program 9 Vzdelávanie vo výške 30.000 €

Program 10 Kultúra vo výške 40.000 €

Program 11 Šport vo výške 524.000 €

Program 14 Sociálne služby vo výške 19.630 €

Návrh rozpočtu obsahuje návrh **na pridelenie dotácie pre neštátne školy a školské zariadenia, ktoré mesto poskytuje na mzdy a prevádzku podľa § 6 ods. 12 písm. b) zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 1.009.060 €**. Finančné prostriedky na 1 dieťa, žiaka sú navrhnuté vo výške 88 % zo sumy určenej pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Navrhovaný **celkový objem finančných prostriedkov uvedený v návrhu rozpočtu bežných výdavkov** je vymedzený v návrhu programov nasledovne:

Kategória 600 - bežné výdavky							
Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	661 000 €	660 000 €	675 000 €	1,30%	1,30%	1,29%
Program 2	Propagácia a prezentácia	338 000 €	338 000 €	350 000 €	0,67%	0,67%	0,67%
Program 3	Interné služby	1 479 000 €	1 321 000 €	1 477 000 €	2,91%	2,61%	2,82%
Program 4	Služby občanom	919 000 €	919 000 €	936 000 €	1,81%	1,82%	1,79%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 433 000 €	1 408 000 €	1 443 000 €	2,82%	2,78%	2,76%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 008 000 €	3 002 000 €	3 080 000 €	5,93%	5,94%	5,89%
Program 7	Doprava a komunikácie	3 996 000 €	3 995 000 €	4 229 000 €	7,87%	7,90%	8,08%
Program 8	Verejné osvetlenie	1 070 000 €	1 070 000 €	1 095 000 €	2,11%	2,12%	2,09%
Program 9	Vzdelávanie	22 955 000 €	22 955 000 €	23 831 000 €	45,22%	45,39%	45,53%
Program 10	Kultúra	441 000 €	436 000 €	489 000 €	0,87%	0,86%	0,93%
Program 11	Šport	2 295 000 €	2 321 000 €	2 378 000 €	4,52%	4,59%	4,54%
Program 12	Prostredie pre život	1 665 000 €	1 655 000 €	1 685 000 €	3,28%	3,27%	3,22%
Program 13	Bývanie	567 000 €	560 000 €	576 000 €	1,12%	1,11%	1,10%
Program 14	Sociálna pomoc	5 377 000 €	5 370 000 €	5 451 000 €	10,59%	10,62%	10,42%
Program 15	Administratíva	4 560 000 €	4 560 000 €	4 640 000 €	8,98%	9,02%	8,87%
Návrh rozpočtu bežných výdavkov v programovej štruktúre		50 764 000 €	50 570 000 €	52 335 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

Vývoj bežných výdavkov za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh bežných výdavkov na rok 2022:

Kategória 600 - bežné výdavky					
Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	407 680,48 €	351 704,63 €	451 700,00 €	661 000 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	225 966,00 €	256 604,18 €	285 000,00 €	338 000 €
Program 3	Interné služby	1 341 822,64 €	1 038 743,71 €	2 572 600,00 €	1 479 000 €
Program 4	Služby občanom	915 762,30 €	752 904,06 €	889 820,00 €	919 000 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 310 181,15 €	1 280 854,11 €	1 542 000,00 €	1 433 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	2 046 124,85 €	2 267 902,52 €	2 760 000,00 €	3 008 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	2 594 943,67 €	3 328 565,07 €	6 287 100,00 €	3 996 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	738 714,83 €	806 032,41 €	855 000,00 €	1 070 000 €
Program 9	Vzdelávanie	19 980 267,30 €	21 924 082,16 €	22 687 660,00 €	22 955 000 €
Program 10	Kultúra	453 935,71 €	169 199,29 €	354 000,00 €	441 000 €
Program 11	Šport	2 102 316,09 €	1 818 965,17 €	1 739 800,00 €	2 295 000 €
Program 12	Prostredie pre život	1 160 786,15 €	1 291 273,37 €	1 460 000,00 €	1 665 000 €
Program 13	Bývanie	454 680,01 €	458 524,90 €	460 470,00 €	567 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	4 963 730,31 €	5 137 437,77 €	5 634 800,00 €	5 377 000 €
Program 15	Administratíva	4 479 074,30 €	4 123 179,55 €	4 300 000,00 €	4 560 000 €
Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov v programovej štruktúre		43 175 985,79 €	45 005 972,90 €	52 279 950,00 €	50 764 000 €

Návrh rozpočtu bežných výdavkov vo výške **50.764.000 eur** predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2021 vzostup o **688.550 eur**.

Návrh rozpočtu bežných výdavkov predstavuje **100,00 %** návrhu rozpočtu bežných príjmov.

Porovnanie návrhu rozpočtu bežných výdavkov na rok 2022 oproti schválenému rozpočtu bežných výdavkov na rok 2021:

Program	Názov programu	Schválený rozpočet 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	582 700 €	661 000 €	78 300 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	335 000 €	338 000 €	3 000 €
Program 3	Interné služby	1 673 500 €	1 479 000 €	-194 500 €
Program 4	Služby občanom	827 500 €	919 000 €	91 500 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 390 000 €	1 433 000 €	43 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 470 000 €	3 008 000 €	-462 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	3 915 200 €	3 996 000 €	80 800 €
Program 8	Verejné osvetlenie	859 000 €	1 070 000 €	211 000 €
Program 9	Vzdelávanie	22 450 140 €	22 955 000 €	504 860 €
Program 10	Kultúra	542 700 €	441 000 €	-101 700 €
Program 11	Šport	1 817 500 €	2 295 000 €	477 500 €
Program 12	Prostredie pre život	1 534 900 €	1 665 000 €	130 100 €
Program 13	Bývanie	600 000 €	567 000 €	-33 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	5 707 310 €	5 377 000 €	-330 310 €
Program 15	Administratíva	4 370 000 €	4 560 000 €	190 000 €
SPOLU		50 075 450 €	50 764 000 €	688 550 €

Najvyšší **nárast výdavkov** mesto vykazuje v **programe 9** vzdelávanie, čo súvisí s predpokladaným zvýšením normatívnych finančných prostriedkov poskytovaných základným školám zo štátneho rozpočtu a z dôvodu zvýšenia cien energií, v **programe 11** šport, čo súvisí s prevádzkovaním novej tréningovej haly pri zimnom štadióne a viacúčelovej plochy pri Centre voľného času, ako aj z dôvodu zvýšenia cien energií a v **programe 8** verejné osvetlenie, čo súvisí so zvýšením cien elektrickej energie na svetových trhoch.

Najvyšší pokles mesto vykazuje v **programe 6** odpadové hospodárstvo, čo súvisí so skutočnosťou, že v roku 2021 boli rozpočtované výdavky na obstaranie nádob na biologicky rozložiteľný kuchynský odpad z domácností a obstaranie dodávateľa na zvoz a zneškodnenie kuchynského odpadu, v **programe 14** sociálna pomoc, čo súvisí s ukončením činnosti jedálne na ulici Baníckej ktorá pôsobila v rámci rozpočtovej organizácie Centrum sociálnych služieb Poprad a v **programe 3** interné služby, čo súvisí s poklesom bežných výdavkov programu.

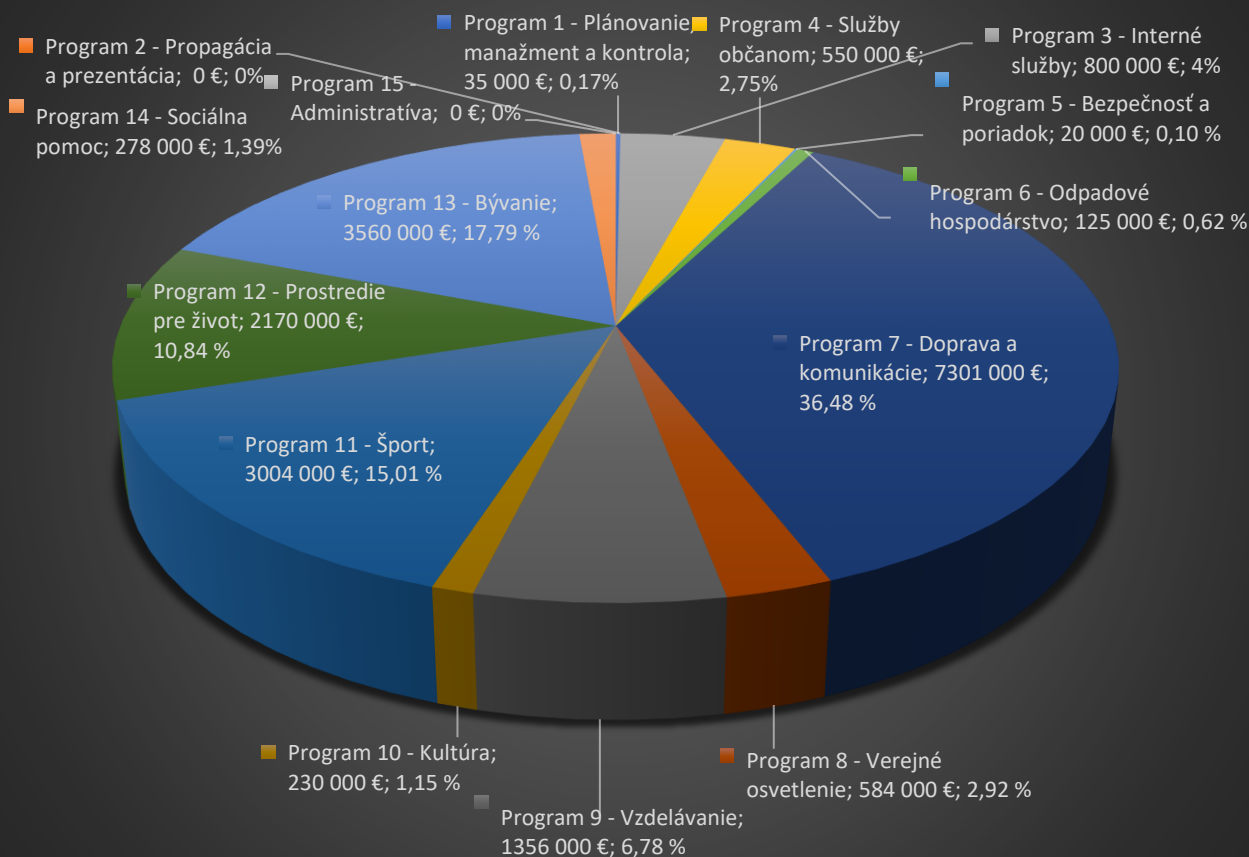
Kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov je vo výške 20.013.000 €, čo predstavuje vzostup o 608.350 € oproti schválenému objemu v roku 2021, pričom očakávaná skutočnosť na rok 2021 je na úrovni cca 8,5 mil. eur.

Navrhovaný celkový objem finančných prostriedkov uvedený v návrhu rozpočtu kapitálových výdavkov je vymedzený v návrhu programov nasledovne:

Kategória 700 - kapitálové výdavky							
Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	35 000 €	30 000 €	30 000 €	0,17%	42,86%	42,86%
Program 2	Propagácia a prezentácia	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 3	Interné služby	800 000 €	30 000 €	30 000 €	4,00%	42,86%	42,86%
Program 4	Služby občanom	550 000 €	0 €	0 €	2,75%	0,00%	0,00%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	20 000 €	0 €	0 €	0,10%	0,00%	0,00%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	125 000 €	0 €	0 €	0,62%	0,00%	0,00%
Program 7	Doprava a komunikácie	7 301 000 €	0 €	0 €	36,48%	0,00%	0,00%
Program 8	Verejné osvetlenie	584 000 €	0 €	0 €	2,92%	0,00%	0,00%
Program 9	Vzdelávanie	1 356 000 €	10 000 €	10 000 €	6,78%	14,28%	14,28%
Program 10	Kultúra	230 000 €	0 €	0 €	1,15%	0,00%	0,00%
Program 11	Šport	3 004 000 €	0 €	0 €	15,01%	0,00%	0,00%
Program 12	Prostredie pre život	2 170 000 €	0 €	0 €	10,84%	0,00%	0,00%
Program 13	Bývanie	3 560 000 €	0 €	0 €	17,79%	0,00%	0,00%
Program 14	Sociálna pomoc	278 000 €	0 €	0 €	1,39%	0,00%	0,00%
Program 15	Administratíva	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov v programovej štruktúre		20 013 000 €	70 000 €	70 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

Návrh kapitálového rozpočtu na rok 2022



Vývoj kapitálových výdavkov za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh kapitálových výdavkov na rok 2022:

Kategória 700 - kapitálové výdavky					
Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	9 700,00 €	3 180,00 €	30 000,00 €	35 000 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	8 280,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0 €
Program 3	Interné služby	835 332,98 €	1 166 382,41 €	385 900,00 €	800 000 €
Program 4	Služby občanom	14 643,64 €	29 350,33 €	216 100,00 €	550 000 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	98 509,02 €	5 000,00 €	10 000,00 €	20 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	19 287,00 €	30 022,60 €	123 300,00 €	125 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	755 843,85 €	1 145 346,70 €	1 556 840,00 €	7 301 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	110 535,85 €	68 922,66 €	154 000,00 €	584 000 €
Program 9	Vzdelávanie	1 164 322,98 €	750 631,29 €	464 230,00 €	1 356 000 €
Program 10	Kultúra	72 937,77 €	25 414,20 €	5 000,00 €	230 000 €
Program 11	Šport	573 445,46 €	133 833,56 €	4 628 700,00 €	3 004 000 €
Program 12	Prostredie pre život	193 445,85 €	318 827,70 €	309 100,00 €	2 170 000 €
Program 13	Bývanie	60 296,70 €	109 894,01 €	496 300,00 €	3 560 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	15 807,25 €	29 918,83 €	125 200,00 €	278 000 €
Program 15	Administratíva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov v programovej štruktúre		3 932 388,35 €	3 822 724,29 €	8 504 670,00 €	20 013 000 €

Navrhované kapitálové výdavky na zabezpečenie realizácie rozvojových programov budú kryté potenciálnymi vlastnými kapitálovými príjmami, zapojením zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov – poskytnuté dotácie v roku 2021 a fond opráv, prostriedkami peňažných fondov mesta – rezervný fond mesta a Mestský fond rozvoja bývania mesta Poprad, návratnými zdrojmi financovania.

V navrhovaných kapitálových výdavkoch sú vyčíslené a zatriedené do programov nedokončené investičné akcie z roku 2021 a nové investičné akcie. V programe 4 služby občanom je navrhnutá kapitálová dotácia pre obchodnú spoločnosť Pohrebno-cintorínske služby, s.r.o. Poprad vo výške 50.000 €.

Finančné operácie výdavkov

Návrh rozpočtu finančných operácií výdavkov je vo výške 1.165.500 €, čo predstavuje vzostup o 3.000 € oproti schválenému objemu v roku 2021.

Navrhovaný celkový objem finančných prostriedkov uvedený v návrhu rozpočtu kapitálových výdavkov je vymedzený v návrhu programov nasledovne:

Kategória 800 - finančné operácie výdavkov							
Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	1 054 000 €	1 054 000 €	1 376 100 €	90,43%	90,20%	92,20%
Program 2	Propagácia a prezentácia	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 3	Interné služby	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 4	Služby občanom	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 7	Doprava a komunikácie	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 8	Verejné osvetlenie	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 9	Vzdelávanie	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 10	Kultúra	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 11	Šport	500 €	500 €	500 €	0,04%	0,04%	0,03%
Program 12	Prostredie pre život	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 13	Bývanie	111 000 €	114 000 €	116 000 €	9,53%	9,76%	7,77%
Program 14	Sociálna pomoc	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 15	Administratíva	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Návrh rozpočtu FO výdavkov v programovej štruktúre		1 165 500 €	1 168 500 €	1 492 600 €	100,00%	100,00%	100,00%

Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a pasívami (finančné operácie výdavkov) sú súčasťou návrhu rozpočtu aj na rok 2022 a predstavujú:

- splátky istiny investičného úveru vo výške 1.054.000 €
- splátky istiny úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 111.000 €,
- kurzové rozdiely vo výške 500 eur.

Vývoj finančných operácií výdavkov za roky 2019 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh finančných operácií výdavkov na rok 2022:

Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2019	2020	*2021	2022
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	0,00 €	18,64 €	1 053 600,00 €	1 054 000 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 3	Interné služby	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 4	Služby občanom	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	42 940,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 7	Doprava a komunikácie	389 303,16 €	389 303,06 €	0,00 €	0 €
Program 8	Verejné osvetlenie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 9	Vzdelávanie	0,00 €	134 163,04 €	0,00 €	0 €
Program 10	Kultúra	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 11	Šport	14,14 €	40 000,00 €	0,00 €	500 €
Program 12	Prostredie pre život	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 13	Bývanie	111 523,63 €	113 426,40 €	109 000,00 €	111 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	2,11 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 15	Administratíva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Čerpanie rozpočtu FO výdavkov v programovej štruktúre		693 783,04 €	676 911,14 €	1 162 600,00 €	1 165 500 €

Po oboznámení sa s návrhom rozpočtu výdavkov ako celku, **konštatujem, že Mesto Poprad na rok 2022 navrhuje celkový rozpočet výdavkov oproti schválenému rozpočtu roku 2021 vyšší o 1.299.900 €; oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 vyšší o 9.995.280 €.**

Prehľad návrhu rozpočtu celkových výdavkov podľa programov:

Program	Názov programu	Schválený rozpočet 2021	Návrh rozpočtu na rok		
			2022	2023	2024
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	1 670 700 €	1 750 000 €	1 744 000 €	2 081 100 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	335 000 €	338 000 €	338 000 €	350 000 €
Program 3	Interné služby	2 448 600 €	2 279 000 €	1 351 000 €	1 507 000 €
Program 4	Služby občanom	1 956 500 €	1 469 000 €	919 000 €	936 000 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 390 000 €	1 453 000 €	1 408 000 €	1 443 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 743 000 €	3 133 000 €	3 002 000 €	3 080 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	7 990 250 €	11 297 000 €	3 995 000 €	4 229 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	4 663 000 €	1 654 000 €	1 070 000 €	1 095 000 €
Program 9	Vzdelávanie	22 723 140 €	24 311 000 €	22 965 000 €	23 841 000 €
Program 10	Kultúra	592 700 €	671 000 €	436 000 €	489 000 €
Program 11	Šport	9 197 000 €	5 299 500 €	2 321 500 €	2 378 500 €
Program 12	Prostredie pre život	2 529 900 €	3 835 000 €	1 655 000 €	1 685 000 €
Program 13	Bývanie	1 254 500 €	4 238 000 €	674 000 €	692 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	5 778 310 €	5 655 000 €	5 370 000 €	5 451 000 €
Program 15	Administratíva	4 370 000 €	4 560 000 €	4 560 000 €	4 640 000 €
SPOLU		70 642 600 €	71 942 500 €	51 808 500 €	53 897 600 €

Výhľad na roky 2023 – 2024

Príjmy a výdavky uvedené v návrhu rozpočtu **na rok 2023 a 2024 nie sú** podľa § 9 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení **záväzná**. Na základe údajov uvedených v tabuľkovej časti konštatujem, že Mesto Poprad aj pre uvedené roky navrhuje vyrovnaný rozpočet, **pre rok 2023 v objeme 51.808.500 €, pre rok 2024 v objeme 53.897.600 €.**

D. ZHODNOTENIE NÁVRHU ROZPOČTU MESTA POPRAD

Po podrobnom oboznámení sa s návrhom rozpočtu na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 - 2024 konštatujem, že:

- Návrh rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 - 2024 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, je v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Poprad; návrh rozpočtu je spracovaný v požadovanej štruktúre, dostatočnom rozsahu a metodicky správne.
- Návrh rozpočtu bol verejne prístupný na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta od 27. novembra 2021, tzn. v zákonom stanovenej lehote najmenej 15 dní pred jeho prerokovaním, tak ako to ukladá § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Návrh rozpočtu príjmov je zostavený na základe zhodnotenia potenciálnych príjmov.
- Navrhovaný rozpočet bežných príjmov ako celok, v porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2021 predpokladá 5,28 % nárast. Výrazný nárast, o 12,89 %, mesto predpokladá v najvýznamnejšej príjmovej položke, a to pri výnose dane z príjmov FO, u transferov zo ŠR je predpoklad poklesu o 4,54 %.
- Navrhované bežné výdavky v porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2021 predpokladajú nárast o 1,38 %.
- Mesto predpokladá vyrovnaný bežný rozpočet vo výške 50.764.000 €, tzn. návrh rozpočtu bežných výdavkov predstavuje 100,00 % návrhu rozpočtu bežných príjmov.
- Mesto predpokladá schodok v kapitálovom rozpočte vo výške 19.943.000 €.
- Schodok kapitálové rozpočtu vo výške 19.943.000 € sa navrhuje vykryť zo zostatku peňažných fondov mesta, investičného úveru a nepoužitých finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

2. Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo mesta Poprad

berie na vedomie

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023-2024

**UZNESENIE Č. 265/2021 Z 5. PLÁNOVANÉHO ZASADNUTIA
MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA MESTA POPRAD, KONANÉHO
DŇA 14. DECEMBRA 2021**

K bodu 6.02. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023-2024

Mestské zastupiteľstvo mesta Poprad

berie na vedomie

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2022 s výhľadom na roky 2023-2024



Ing. Anton Danko, v. r.
primátor mesta

Za správnosť vyhotovenia: Mgr. Lucia Knežníková
V Poprade, dňa 15. decembra 2021