



Mesto Spišská Belá

Petzvalova 18, 059 01 Spišská Belá

NÁVRH PROGRAMOVĚHO ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ BELÁ NA ROK 2023 S VÝHLADOM NA ROKY 2024 – 2025

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na roky 2023 – 2025

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, 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 rozpočtu je vypracovaný aj programový rozpočet na roky 2023 až 2025. 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 organizácií, 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	7 522 579 €
bežné výdavky	7 273 424 €
prebytok	249 155 €

b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,	
kapitálové príjmy	160 718 €
kapitálové výdavky	160 718 €
schodok	0 €

Spolu prebytok rozpočtu 249 155 €

c) finančné operácie	
finančné operácie príjmové	142 700 €
finančné operácie výdavkové	391 855 €
schodok	-249 155 €

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 2023 je predkladaný ako vyrovnaný vo výške 7 825 997 €, pričom prebytok rozpočtu 249 155 € bude použitý na splatenie návratných zdrojov financovania a na vybudovanie detského ihriska.

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 2023 – 2025 je rozpočtovaných 15 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Schváleniu rozpočtu mesta na rok 2023 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 2023, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu mesta. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2023 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 2023 je v porovnaní s rokom 2022 je vyšší o 94 811 €, ako na strane príjmov, tak na strane výdavkov. Pokles je predovšetkým v kapitálových príjmoch (ukončené investičné aktivity v r. 2022) a kapitálových výdavkoch mesta.

Rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2023

Bežné príjmy spolu:	7 522 579
Z toho:	
Daňové príjmy	4 174 551
Príjmy z vlastníctva mesta	519 802
Administratívne poplatky	114 456
Úroky z úverov, vkladov	180
Iné nedaňové príjmy	4 760
Školské zariadenia	293 746
Transfery	2 415 084
Bežné výdavky spolu:	7 273 424
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	61 300
Program 2: Propagácia a marketing	7 500
Program 3: Interné služby	73 793
Program 4: Služby občanom	234 523
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	200 991

Program 6: Odpadové hospodárstvo	336 300
Program 7: Pozemné komunikácie	55 419
Program 8: Vzdelávanie	4 060 882
Program 9: Šport	168 296
Program 10: Kultúra	115 575
Program 11: Prostredie pre život	214 461
Program 12: Byty a nebytové priestory	102 105
Program 13: Sociálne služby	682 288
Program 14: Administratíva	954 991
Program 15: Participatívny rozpočet	5 000
Prebytok bežného rozpočtu	340 420
Kapitálové príjmy spolu:	160 718
Predaj majetku	80 718
Granty	0
Kapitálové dotácie	80 000
Kapitálové výdavky spolu:	160 718
Z toho:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	
Program 2: Propagácia a marketing	
Program 3: Interné služby	10 000
Program 4: Služby občanom	
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	
Program 6: Odpadové hospodárstvo	
Program 7: Pozemné komunikácie	
Program 8: Vzdelávanie	
Program 9: Šport	40 000
Program 10: Kultúra	
Program 11: Prostredie pre život	
Program 12: Byty a nebytové priestory	
Program 13: Sociálne služby	80 000
Program 14: Administratíva	
Prebytok/Schodok kapitálového rozpočtu	0
Príjmy spolu bežné + kapitálové	7 683 297
Výdavky spolu bežné + kapitálové	7 434 142
Prebytok	249 155

Finančné operácie:	
Príjmy	142 700
Výdavky	391 755

Rozdiel finančných operácií	-249 155
Rozpočet príjmov vrátane finančných operácií	7 825 997
Rozpočet výdavkov vrátane finančných operácií	7 825 997

Podrobné vyčíslenie jednotlivých príjmov a výdavkov sa nachádza v prehľadných tabuľkách: Rozpočet príjmov mesta Spišská Belá na roky 2023, 2024, 2025 a Programový rozpočet mesta Spišská Belá na roky 2023, 2024, 2025.

I. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 7 522 579 € a bežné výdavky vo výške 7 273 424 €, prebytok 249 155 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočtovaný prebytok nižší o 91 265eur.

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 2023 - 2025 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku s miernym navýšením. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 3 710 000 eur. V roku 2023 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 2022. Celkovú výšku predpisu dane na rok 2022 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 2023 rozpočtované približne na úrovni roku 2020. Okrem transferov na prenesený výkon štátnej správy sú zapracované aj transfery projektov základných škôl, ÚPSVaR na chránené dielne a pracoviská, na podporu opatrovateľskej služby v meste Spišská Belá a na nórske projekty SpoluBližšie a Ekohydrologická obnova rašelinísk v Karpatoch.

V rámci bežných transferov máme rozpočtovaný príjem vo výške 3 000 € z DPO SR na materiálo technické vybavenie.

Bežný rozpočet mesta na rok 2023 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 160 718 € a kapitálové výdavky vo výške 160 716 €.

Kapitálové príjmy sú tvorené:

- z predaja pozemkov 80 718 €,
- z dotácie na realizáciu projektu SpoluBližšie na výstavbu komunitnej záhrady 80 000€.

V rámci kapitálových výdavkov mesta sme do rozpočtu zapracovali:

- výkupy pozemkov vo výške 10 000 €,
- výstavba detského ihriska na Družstevnej ulici 40 000 €,
- výstavba komunitnej záhrady 110 718 €.

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

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 142 700 €

- 32 700 € zapojenie nevyčerpaných prostriedkov z Environmentálneho fondu,
- 110 000 € zapojenie rezervného fondu.

Výdavkové finančné operácie vo výške 391 855 € 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 ,
- 100 008 € na splátky úveru na investičné aktivity mesta.

Prehľad rozpočtu školských organizácií na rok 2022

Organizácia	Vlastné príjmy a projekty	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
ZŠ J. M. Petzvala	2 500	950 206	
ZŠ M. R. Štefánika	1 830	960 188	
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	7 000	76 965	
ŠKD ZŠ M. R. Štefánika	7 800	60 850	
Výdajná ŠJ ZŠ J.M.Petzvala	25 760	37 011	
ŠJ MŠ	73 806	177 963	
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	105 050	178 476	
MŠ	40 000	1 027 670	
ZUŠ L. Mednyánszského	30 000	492 914	
Spolu	293 746	3 962 243	

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet mesta obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2020 a 2021, bežný rozpočtový rok 2022 schválený aj očakávaná skutočnosť a tri nasledujúce rozpočtové roky 2023, 2024, 2025.

Rozpočet mesta na rok 2023 sa predkladá na schválenie mestskému zastupiteľstvu v členení na kategórie ekonomickej rozpočtovej klasifikácie. Súčasne sa predkladá na schválenie aj rozpočet výdavkov podľa kategórií 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.