



Mesto Spišská Belá

Petzvalova 18, 059 01 Spišská Belá

NÁVRH PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ BELÁ NA ROK 2024 S VÝHLADOM NA ROKY 2025 – 2026

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na roky 2024 – 2026

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 2024 až 2026. 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	8 039 188 €
bežné výdavky	7 805 361 €
prebytok	233 827 €

b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,	
kapitálové príjmy	40 000 €
kapitálové výdavky	40 000 €
schodok	0 €

Spolu prebytok rozpočtu 233 827 €

c) finančné operácie	
finančné operácie príjmové	158 028 €
finančné operácie výdavkové	391 855 €
schodok	-233 827 €

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 2024 je predkladaný ako vyrovnaný vo výške 8 237 216 €, pričom prebytok rozpočtu 233 827 € bude použitý na splatenie návratných zdrojov financovania.

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 2024 – 2026 je rozpočtovaných 14 programov, každý podprogram má určenú zodpovednosť za plnenie, sledovanie a hodnotenie cieľov.

Schváleniu rozpočtu mesta na rok 2024 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 2024, z poznania miery financovania prenesených kompetencií štátu a z predpokladu vlastných príjmových možností rozpočtu mesta. V súlade s očakávanými príjmami na rok 2024 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 2024 je v porovnaní s rokom 2023 je vyšší o 411 219 €, ako na strane príjmov, tak na strane výdavkov. Nárast je predovšetkým v bežných príjmoch a bežných výdavkoch mesta.

Rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2024

Bežné príjmy spolu:	8 039 438
Z toho:	
Daňové príjmy	4 370 032
Príjmy z vlastníctva mesta	491 473
Administratívne poplatky	116 900
Úroky z úverov, vkladov	180
Iné nedaňové príjmy	48 665
Školské zariadenia	341 760
Transfery	2 670 428
Bežné výdavky spolu:	7 805 361
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	73 700
Program 2: Propagácia a marketing	7 500
Program 3: Interné služby	79 821
Program 4: Služby občanom	114 015
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	213 228

Program 6: Odpadové hospodárstvo	341 620
Program 7: Pozemné komunikácie	58 803
Program 8: Vzdelávanie	94 034
	4 626 635
Program 9: Šport	145 331
Program 10: Kultúra	88 447
Program 11: Prostredie pre život	312 247
Program 12: Byty a nebytové priestory	98 155
Program 13: Sociálne služby	588 973
Program 14: Administratíva	962 8521
	233 827
Prebytok bežného rozpočtu	
	40 000
Kapitálové príjmy spolu:	
Predaj majetku	40 000
Granty	0
Kapitálové dotácie	0
	40 000
Kapitálové výdavky spolu:	
Z toho:	
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	30 000
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	
Program 10: Kultúra	
Program 11: Prostredie pre život	
Program 12: Byty a nebytové priestory	
Program 13: Sociálne služby	
Program 14: Administratíva	
	0
Schodok kapitálového rozpočtu	
	7 683 297
Príjmy spolu bežné + kapitálové	
	7 434 142
Výdavky spolu bežné + kapitálové	
	249 155
Prebytok	

Finančné operácie:	
Príjmy	158 028
Výdavky	391 855

Rozdiel finančných operácií	-233 827
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 2024, 2025, 2026 a Programový rozpočet mesta Spišská Belá na roky 2024, 2025, 2026.

I. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 8 039 188 € a bežné výdavky vo výške 7 805 361 €, prebytok 233 827 €. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočtovaný prebytok nižší o 65 328 €.

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 2024 - 2026 s ohľadom na skutočné plnenie výberu dane v tomto roku s miernym navýšením. Podielové dane tvoria najväčšiu časť daňových príjmov 3 810 000 eur. V roku 2024 sa predpokladá 70 % podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Predpokladaný vývoj týchto daní vychádza zo novembrovej 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 2024 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 – 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 2024 rozpočtované približne na úrovni roku 2021. Okrem transferov na prenesený výkon štátnej správy sú zapracované aj transfery projektov základných škôl, ÚPSVaR na chránené dielne a pracoviská, 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 materiálno technické vybavenie.

Bežný rozpočet mesta na rok 2024 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 40 000 € a kapitálové výdavky vo 40 000 €.

Kapitálové príjmy sú tvorené príjmami z predaja pozemkov.

V rámci kapitálových výdavkov mesta sme do rozpočtu zapracovali:

- územný plán 30 000 €,
- výkupy pozemkov vo výške 10 000 €,

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

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie rozpočtujeme v celkovej sume 158 028 €

- 158 028 € 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 2024

Organizácia	Vlastné príjmy a projekty	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
ZŠ J. M. Petzvala	6 000	1 145 752	
ZŠ M. R. Štefánika	2 500	1 282 048	
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	8 000	80 441	
ŠKD ZŠ M. R. Štefánika	8 080	66 268	
Výdajná ŠJ ZŠ J.M.Petzvala	14 950	32 916	
ŠJ MŠ	162 450	274 247	
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	68 780	116 570	
MŠ	40 000	1 107 897	
ZUŠ L. Mednyánszkého	31 000	520 496	
Spolu	341 760	4 626 635	

Podľa zákona o rozpočtovej zodpovednosti rozpočet mesta obsahuje údaje za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2021 a 2022, bežný rozpočtový rok 2023 schválený aj očakávaná skutočnosť a tri nasledujúce rozpočtové roky 2024, 2025, 2026.

Rozpočet mesta na rok 2024 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.