



Mesto Spišská Belá

Petzvalova 18, 059 01 Spišská Belá

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ NA ROK 2025 S VÝHLADOM NA ROKY 2026 – 2027

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mesta Spišská Belá v rokoch 2025 až 2027 je programový rozpočet. Programový rozpočet na roky 2025 až 2027 je zostavený v zmysle zákona č.493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v platnom znení v členení na skutočnosť za predchádzajúce dva roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na ti nasledujúce roky. Rozpočet mesta Spišská Belá na rok 2025 a viacročný výhľadový rozpočet na roky 2026 až 2027 je zostavený v súlade s požiadavkami jednotlivých odborov Mestského úradu Spišská Belá a v zmysle návrhov rozpočtových organizácií mesta.

Programový rozpočet obsahuje zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov rozpočtu mesta. Programový rozpočet Spišská Belá na roky 2025-2027 je zostavený v súlade s nasledovnými právnymi predpismi:

- ✓ Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v platnom znení,
- ✓ Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov 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,
- ✓ Zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov v platnom znení,
- ✓ Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v platnom znení,
- ✓ Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v platnom znení,
- ✓ Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v platnom znení,
- ✓ 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 v platnom znení,
- ✓ Vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (funkčná klasifikácia) v platnom znení.

Vo vyššie uvedených právnych normách sú definované pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie konkrétnych príjmov a výdavkov rozpočtu.

Schválené konsolidačné opatrenia štátu majú vplyv na mestá a obce, najmä zmena podielu poukazovanej dane z príjmov fyzických osôb, zmena výšky daňového bonusu na dieťa, zvýšenie dane z pridanej hodnoty a daň z finančných transakcií pri ktorej sa predpokladá nepriamy dopad v prípade mesta a priamy dopad na obchodné spoločnosti. Podľa septembrovej makroekonomickej prognózy sa predpokladá na rok 2025 spotrebiteľská inflácia 5,4 %, inflácia regulovaných cien 8,3 %, inflácia cien potravín 4% a zvýšenie dane z pridanej hodnoty z 20% na 23% .

V čase prípravy rozpočtu nebol schválený štátny rozpočet štátu na rok 2025. Návrh rozpočtu mesta na rok 2025 zohľadňuje významnú zmenu v poukazovaní výnosu dane z príjmu fyzických osôb do rozpočtu samospráv. Podiel obcí sa znižuje zo 70 % na 55,1 % z dôvodu zmeny financovania materských škôl, ktoré budú financované z rozpočtovej kapitoly Ministerstva školstva Slovenskej republiky.

Výnos dane sa rozdeľuje podľa nariadenia vlády o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve č. 668/2004 Z. z. nasledovne:

- ✓ 28,8% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1.januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57% prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce,
- ✓ 40% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1.januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie,
- ✓ 24,9% podľa počtu žiakov (detí, poslucháčov) škôl a školských zariadení zisteného zberom údajov podľa osobitného predpisu a prepočítaného príslušným koeficientom uvedeným v prílohe č.3 nariadenia vlády
- ✓ 6,3% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Rozpočet výdavkov mesta na roky 2025 – 2027 je spracovaný súčasne ako programový rozpočet, ktorý informuje verejnosť o navrhnutom rozpočte v jednotlivých programoch.

Schválený rozpočet 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 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 sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií, ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých je mesto zakladateľom.

Rozpočet mesta sa v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v platnom znení člení sa na:

a) bežný rozpočet, t. j. bežné príjmy a bežné výdavky:

| | |
|---------------------|-------------|
| bežné príjmy | 9 297 729 € |
| bežné výdavky | 8 864 532 € |
| prebytok | 433 197 € |

b) kapitálový rozpočet, t. j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky:

| | |
|--------------------------|---------------|
| kapitálové príjmy | 862 144 € |
| kapitálové výdavky | 1 987 144 € |
| schodok | - 1 125 000 € |

Spolu schodok rozpočtu - 691 803 €

c) finančné operácie:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| finančné operácie príjmové | 1 125 000 € |
| finančné operácie výdavkové | 433 197 € |
| schodok | 691 803 € |

Pri zostavovaní rozpočtu boli aplikované zákonné pravidlá:

- a) rozpočet mesta 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.

Rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2025 je schválený ako vyrovnaný v celkovej výške 11 284 873 €. Prebytok bežného rozpočtu je schválený vo výške 433 197 € a bude použitý na splatenie návratných zdrojov financovania.

Rozpočet mesta na rok 2025 je schválený mestským zastupiteľstvom v členení na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. Rozpočet výdavkov je schválený na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a na úrovni programov mesta. Rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky má orientačný charakter, jeho ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch. Od roku 2014 je zavedená povinnosť poskytovať Ministerstvu financií Slovenskej republiky údaje o schválenom rozpočte mesta a hospodárení mesta prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu RIS SAM v stanovenom rozsahu a termíne.

Príjmy rozpočtu mesta

Celkové príjmy rozpočtu mesta sú plánované vo výške 11 284 873 eur, z toho bežné príjmy 9 297 729 eur, kapitálové príjmy 862 144 eur a príjmové finančné operácie vo výške 1125000 eur.

| PRÍJMY ROZPOČTU CELKOM V EUR | | 2025 |
|-----------------------------------|---|------------------------|
| 100 | Daňové príjmy | 4 121 719,00 € |
| 200 | Nedaňové príjmy | 1 207 545,00 € |
| 300 | Granty a transfery | 3 968 465,00 € |
| Bežné príjmy | | 9 297 729,00 € |
| 200 | Kapitálové príjmy | 60 000,00 € |
| 300 | Tuzemské kapitálové granty a transfery | 802 144,00 € |
| Kapitálové príjmy | | 862 144,00 € |
| 400 | Príjmy s transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami | 125 000,00 € |
| 500 | Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci | 1 000 000,00 € |
| Príjmové finančné operácie | | 1 125 000,00 € |
| PRÍJMY ROZPOČTU CELKOM | | 11 284 873,00 € |

Súčasťou príjmov rozpočtu mesta sú vlastné príjmy rozpočtových organizácií v celkovej výške 373 873 eur, z toho príjmy z nájmu vo výške 8 750 eur a príjmy z poplatkov vo výške 365 123 eur.

| Vlastné príjmy rozpočtových organizácií | | Suma |
|---|---|---------------------|
| 210 | Príjmy z nájmu | 8 750,00 € |
| 210 | ZŠ JMP Spišská Belá | 6 000,00 € |
| 210 | ZŠ MRŠ Spišská Belá | 2 750,00 € |
| 220 | Príjmy z poplatkov | 365 123,00 € |
| 220 | ZŠ JMP Spišská Belá | 22 020,00 € |
| 220 | ZŠ JMP Spišská Belá | 14 250,00 € |
| 220 | ZŠ MRŠ Spišská Belá - školská jedáleň | 60 000,00 € |
| 220 | ZŠ MRŠ Spišská Belá - školský klub | 11 700,00 € |
| 220 | Materská škola Mierová Spišská Belá – školská jedáleň | 157 153,00 € |
| 220 | Materská škola Mierová Spišská Belá | 57 000,00 € |
| 220 | Základná umelecká škola Spišská Belá | 43 000,00 € |
| Vlastné príjmy rozpočtových organizácií celkom | | 373 873,00 € |

Príjmy rozpočtu mesta na úrovni kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie:

| PRÍJMY ROZPOČTU CELKOM V EUR | | 2025 |
|-----------------------------------|--|------------------------|
| 110 | Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve | 3 394 703,00 € |
| 120 | Dane z majetku | 308 040,00 € |
| 130 | Dane za tovary a služby | 418 976,00 € |
| 210 | Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | 543 751,00 € |
| 220 | Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 530 129,00 € |
| 290 | Iné nedaňové príjmy | 133 665,00 € |
| 310 | Tuzemské bežné granty a transfery | 3 968 465,00 € |
| Bežné príjmy | | 9 297 729,00 € |
| 230 | Kapitálové príjmy | 60 000,00 € |
| 320 | Tuzemské kapitálové granty a transfery | 802 144,00 € |
| Kapitálové príjmy | | 862 144,00 € |
| 450 | Z ostatných finančných operácií | 125 000,00 € |
| 510 | Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci | 1 000 000,00 € |
| Príjmové finančné operácie | | 1 125 000,00 € |
| PRÍJMY ROZPOČTU CELKOM | | 11 284 873,00 € |

Výdavky rozpočtu mesta

Celkové výdavky mesta sú plánované vo výške 11 284 873 eur, z toho bežné výdavky 8 864 532 eur, kapitálové výdavky 1 987 144 eur a výdavkové finančné operácie 433 197 eur.

| VÝDAVKY ROZPOČTU CELKOM V EUR | | 2025 |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 600 | Bežné výdavky | 8 864 532,00 € |
| 700 | Kapitálové výdavky | 1 987 144,00 € |
| 800 | Výdavkové finančné operácie | 433 197,00 € |
| VÝDAVKY ROZPOČTU CELKOM | | 11 284 873,00 € |

Výdavky rozpočtu mesta na úrovni kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie:

| VÝDAVKY ROZPOČTU CELKOM V EUR | | 2025 |
|------------------------------------|--|------------------------|
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 4 272 817,00 € |
| 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 1 679 097,00 € |
| 630 | Tovary a služby | 2 544 623,00 € |
| 640 | Bežné transfery | 308 741,00 € |
| 650 | Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom | 59 254,00 € |
| Bežné výdavky | | 8 864 532,00 € |
| 710 | Obstarávanie kapitálových aktív | 1 987 144,00 € |
| 720 | Kapitálové transfery | |
| Kapitálové výdavky | | 1 987 144,00 € |
| 810 | Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie | |
| 820 | Splácanie istín | 433 197,00 € |
| Výdavkové finančné operácie | | 433 197,00 € |
| VÝDAVKY ROZPOČTU CELKOM | | 11 284 873,00 € |

Výdavky rozpočtových organizácií mesta

Výdavky rozpočtových organizácií mesta sú zahrnuté v programe Vzdelávanie v celkovej výške 4 818 606 eur.

| Prvok | Názov prvku programového rozpočtu | 2025 |
|---|---|-----------------------|
| 8.2.1 | Základná škola J. M. Petzvala | 1171209,00 € |
| 8.3.2 | Školský klub J. M. Petzvala Spišská Belá | 83 456,00 € |
| 8.4.3 | Výdajňa stravy ZŠ J. M. Petzvala Spišská Belá | 26 586,00 € |
| Základná škola M.R. Štefánika Spišská Belá spolu | | 1 281 251,00 € |
| 8.2.2 | Základná škola M.R. Štefánika Spišská Belá | 1 263 373,00 € |
| 8.3.3 | Školský klub M.R. Štefánika Spišská Belá | 57 131,00 € |
| 8.4.2 | Školská jedáleň ZŠ M.R. Štefánika | 107 192,00 € |
| Základná škola M.R. Štefánika Spišská Belá spolu | | 1 427 696,00 € |
| 8.1. | Materská škola Mierová Spišská Belá | 1 246 84,00 € |
| 8.1. | Materská škola Mierová Spišská Belá | 57 000,00 € |
| 8.4.1 | Školská jedáleň Materská škola Mierová Spišská Belá | 255 349,00 € |
| Materská škola Mierová Spišská Belá spolu | | 1 588 833,00 € |
| 8.5 | Základná umelecká škola Spišská Belá | 550 826,00 € |
| Výdavky rozpočtových organizácií celkom | | 4 818 606,00 € |

Výdavky programového rozpočtu mesta

Návrh programového rozpočtu mesta na rok 2025 obsahuje 14 programov. V programe vzdelávanie sú zahrnuté výdavky rozpočtových organizácií.

| VÝDAVKY PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU CELKOM V EUR | | 2025 |
|---|----------------------------------|------------------------|
| 001 | PLÁNOVANIE, MANAŽMENT A KONTROLA | 243 300,00 € |
| 002 | PROPAGÁCIA A MARKETING | 7 500,00 € |
| 003 | INTERNÉ SLUŽBY | 175 579,00 € |
| 004 | SLUŽBY OBČANOM | 85 347,00 € |
| 005 | BEZPEČNOSŤ, PRÁVO A PORIADOK | 254 839,00 € |
| 006 | ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO | 410 500,00 € |
| 007 | POZEMNÉ KOMUNIKÁCIE | 101 107,00 € |
| 008 | VZDELÁVANIE | 5 463 456,00 € |
| 009 | ŠPORT | 427 930,00 € |
| 010 | KULTÚRA | 144 240,00 € |
| 011 | PROSTREDIE PRE ŽIVOT | 759 924,00 € |
| 012 | BÝTY A NEBYTOVÉ PRIESTORY | 222 903,00 € |
| 013 | SOCIÁLNE SLUŽBY | 791 921,00 € |
| 014 | ADMINISTRATÍVA | 2 196 327,00 € |
| VÝDAVKY PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU CELKOM | | 11 284 873,00 € |

Rekapitulácia návrhu rozpočtu mesta na rok 2025

Celkový rozpočet mesta Spišská Belá je zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet mesta je zostavený v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako prebytkový. Prebytok bežného rozpočtu vo výške 433 197 eur bude použitý na úhradu splátok úverov. Kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 1 125 000 eur je krytý návratnými zdrojmi

financovania vo výške 1 000 000 eur, nevyčerpanými prostriedkami z roku 2024 vo výške 45 000 eur (Dotácia poskytnutá Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na výstavbu detského inkluzívneho ihriska s dopadovými plochami a terénnymi úpravami) a zapojením nevyčerpaných prostriedkov fondu opráv vo výške 80 000 eur.

| Rekapitulácia rozpočtu | 2025 |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy | 9 297 729,00 € |
| Bežné výdavky | 8 864 532,00 € |
| Prebytok bežného rozpočtu | 433 197,00 € |
| Kapitálové príjmy | 862 144,00 € |
| Kapitálové výdavky | 1 987 144,00 € |
| Schodok kapitálového rozpočtu | - 1 125 000,00 € |
| Príjmové finančné operácie | 1 125 000,00 € |
| Výdavkové finančné operácie | 433 197,00 € |
| Prebytok finančných operácií | 691 803,00 € |
| Celkové príjmy | 11 284 873,00 € |
| Celkové výdavky | 11 284 873,00 € |
| Saldo celkového rozpočtu | - € |

Vypracovala: Mgr. Ing. Anna Vitkovská
Spišská Belá, 11.12.2024