



MESTO GBELY

**MATERIÁL NA ROKOVANIE
MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA MESTA GBELY**

Bod programu: 10

Zasadnutie dňa: 12.12.2023

Návrh

Programový rozpočet mesta Gbely na rok 2024

Obsah materiálu:

1. Dôvodová správa
2. Materiál – samostatná príloha
 - 2.1. Programový rozpočet na rok 2024 sumarizácia
 - 2.2. Programový rozpočet na rok 2024 tabuľka
 - 2.3. Programový rozpočet na rok 2024 komentár cieľov a merateľných ukazovateľov
 - 2.4. Programový rozpočet na rok 2024 tabuľka príjmov r. 2021 - 2026
 - 2.5. Programový rozpočet na rok 2024 tabuľka výdavkov r. 2021 – 2026
 - 2.6. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Gbely
3. Návrh na uznesenie MsZ
4. Stanoviská komisií MsZ

Materiál sa predkladá na základe:

Podľa Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
č. 583/2004 Z.z.

Materiál vypracovala

Ing. Gabriela Kováčová
Prednostka

Materiál predkladá:

Mgr. Martin Jahodka
primátor mesta

PROGRAMOVÝ ROZPOČET NA ROK 2024

VÝHLAD NA ROKY 2025 - 2026

VYVESENÉ DŇA: 24.11.2023

PRED KONANÍM MsZ Č.p.: 2471/2023

MESTSKÝM ZASTUPITELSTVOM SCHVÁLENÉ DŇA

UZNESENÍM Č...../2023

VYVESENÉ DŇA:

PO SCHVÁLENÍ MsZ

ZVESENÉ DŇA:

NADOBUDLO ÚČINNOSŤ:

MGR. MARTIN JAHODKA
PRIMÁTOR MESTA

Úvod

Rozpočet na rok 2024 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 a na úrovni ekonomických kategórií. Je spracovaný ako bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, rozpočet finančných operácií s tým, že finančné operácie sú súčasťou rozpočtu, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov.

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 2024 až 2026.

Rozpočet mesta na rok 2024 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 2024 navrhujeme v celkovej výške 6 629 376,- €, z toho bežné príjmy aj s príjmami rozpočtovej organizácie sú navrhnuté vo výške 5 959 798,- € a kapitálové príjmy vo výške 295 173,- €. Príjmové finančné operácie navrhujeme vo výške 374 405,- €. 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 návrhu na úpravu všeobecne záväzných nariadení mesta. Nedaňové príjmy vychádzajú z predpokladaného príjmu z vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov.

Výdavky rozpočtujeme v celkovej výške 6 629 376,- €, z toho bežné výdavky aj s výdavkami rozpočtovej organizácie sú vo výške 5 657 371,- € a kapitálové výdavky aj s výdavkami rozpočtovej organizácie sú vo výške 597 600,- €. Vo výdavkových finančných operáciách je navrhnutý rozpočet vo výške 374 405,- €. 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. V rozpočte je zapracovaná úprava tabuliek tarifných plátov zamestnancov obce, pedagogických a nepedagogických zamestnancov podriadených organizácií a zamestnancov založených organizácií od 1.1.2023 a od 1.9.2023, čo predstavuje celkový nárast oproti roku 2023 cca 225 tis. €. Rozpočet ráta s infláciou cca 10% najmä v oblasti tovarov a služieb ako je spotreba pohonných hmôt, kancelárske potreby, papier, opravy a údržba, ako i realizácia kapitálových investícií.

Druhá časť materiálu obsahuje návrh programového rozpočtu mesta na roky 2024 – 2026 so stanovenými cieľmi a merateľnými ukazovateľmi.

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

Rozpočty na roky 2025 - 2026 sú 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 orientačné a nie sú pre mesto záväzné.

Pri zostavovaní rozpočtu na rok 2024 sme vychádzali z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2024 – 2026. Návrh rozpočtu mesta vychádza z výsledkov hospodárenia mesta Gbely v roku 2023, z predpokladu vývoja podielových daní, platných právnych noriem,

všeobecne záväzných nariadení, ktoré priamo ovplyvnili ako príjmovú, tak i výdavkovú časť rozpočtu. Nakoľko sa v roku 2024 predpokladá pokles rastu ekonomiky čo má okrem iného aj negatívny dopad na zamestnanosť, konečnú spotrebu a v konečnom dôsledku poklesu výberu daní. Takýto makroekonomický vývoj má negatívny dopad následne na výšku podielovej dane v bežnom rozpočte.

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2024 a v procese rozpočtového hospodárenia v roku 2024 musí mesto zohľadňovať platné resp. navrhované znenia nasledovných dokumentov a legislatívnych noriem:

- ❖ Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2024 – 2025, ktorého súčasťou je aj rozpočet obcí na rok 2024
- ❖ Zákon o štátnom rozpočte na rok 2024 - 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 2024 a s ňou súvisiace zmeny v legislatívnych normách, ako je napr. úprava tabuliek tarifných plátov zamestnancov obcí a pedagogických zamestnancov od 1.1.2023 a od 1.9.2023
- ❖ 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,
- ❖ Vnútorňý predpis - Rozpočtové pravidlá mesta Gbely

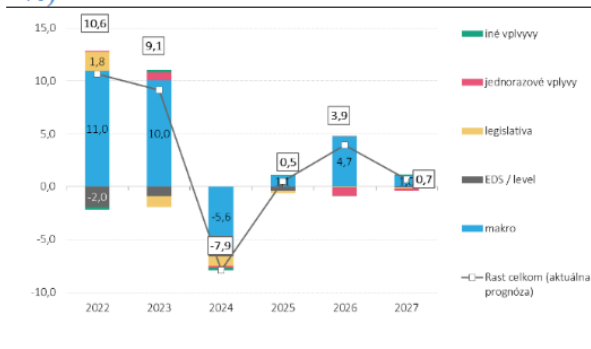
PREDIKCIA VÝVOJA DAŇOVÝCH PRÍJMOV ŠTÁTNEHO ROZPOČTU

(zdroj nrsr.sk/web/Dynamic/DocumentPreview.aspx?DocID=534614#_Toc147306080)

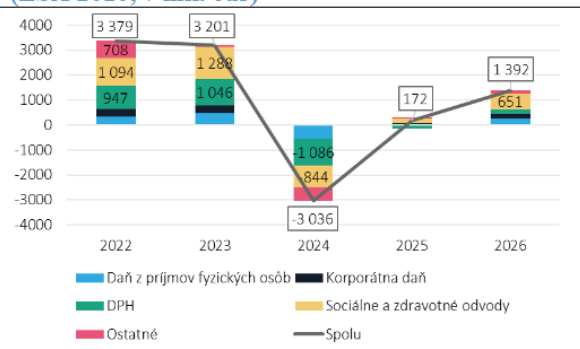
Prognóza daňových príjmov na účely rozpočtu verejnej správy je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2023 na úrovni 1,3 % a poklesu v roku 2024 na úrovni -6,4 %, tak aby bol dosiahnutý cieľ vyrovnaného rozpočtu. Medziročné zmeny na horizonte 2024-2026 sú primárne z titulu zmeny makroekonomických predpokladov. V roku 2024 výrazne spomalí rast miezd. Tento trend je do veľkej miery ovplyvnený očakávaným mzdovým vývojom vo verejnej správe v dôsledku zníženia mzdových výdavkov. Zamestnanosť v roku 2024 medziročne poklesne o 5,4 %, primárne v dôsledku konsolidačných opatrení vo verejnej správe. Na konci horizontu sa vývoj zamestnanosti zastabilizuje. Pokles na trhu práce sa prejaví v nižšej spotrebe domácností a v celkovom prepade ekonomiky. Makroekonomický vývoj sa negatívne prejaví naprieč všetkými daňami, v najväčšej miere v poklese daní a odvodov z trhu práce a výnosov DPH. Daňové príjmy poklesnú z toho dôvodu v roku 2024 o 3 mld. eur v porovnaní s predchádzajúcim rozpočtom.

Graf – Medziročný vývoj daňových a odvodových príjmov verejnej správy

Medziročný vývoj daňových a odvodových príjmov VS podľa jednotlivých faktorov (ESA 2010, rast v %)



Medziročný vývoj daňových a odvodových príjmov VS podľa jednotlivých daní a odvodov (ESA 2010, v mil. eur)



Príjmová časť programového rozpočtu mesta

Kapitálový rozpočet

V rámci kapitálového rozpočtu rozpočtujeme príjem z predaja pozemkov za účelom usporiadania majetkových vzťahov + 5 000,- €, príjem za odpredaj infraštruktúry na ul. Kúckanka + 66 694,- EUR, príjem z grantu Vodozádržné opatrenia –refundácia z roku 2023 vo výške 135 814,- €, príjem z grantu Poznejte Tvrdonice, Beckov a Gbely + 40 665,- €, príjem z grantu Zlepšenie cyklickej infraštruktúry + 37.000,- € a príjem za predaj neupotrebitelného majetku vo výške 10.000,- €.

Kapitálové príjmy spolu.....295 173,00 €

Bežný rozpočet

Daňové príjmy..... 2 988 096,- €

- Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve rozpočtujeme na úrovni 2 444 496,- €, (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, podielová daň zohľadňuje aktuálny stav obyvateľov po sčítaní z roku 2021);
- Daň z nehnuteľností 543 600,- € - 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..... 243 930,- €

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.....94 113,- €

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

Administratívne príjmy.....118 480,- €

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.

Príjem z úrokov termínovaných vkladov20 000,- €

Iné nedaňové príjmy.....32 135,- €

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

Granty a transfery.....2 563 044,- €

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.

B e ž n é p r í j m y spolu.....5 959 798,- €

Finančné operácie

V rámci finančných operácií rozpočtujeme príjem:

Čerpanie rezervného fondu vo výške 356 405,- €
Zapojenie fondu opráv na bytový dom 14 b.j. a 16 b.j. vo výške 12 000,- €
Zapojenie dotácie COOP Jednota..... 6 000,- €.

P r í j m y spolu 6 629 376,- €

Komentár k výdavkovej časti rozpočtu

V kapitálovom rozpočte mesto rozpočtuje výdavky vo výške 597 600 €; výdavky budú použité na projektovú dokumentáciu, spolufinancovanie grantov, vysporiadanie pozemkov, rekonštrukciu miestnych komunikácií, chodníkov a odstavných plôch... bližšia špecifikácia je v prílohe – investície v rozpočte 2024.

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 5 657 371,- €.

Finančné operácie rozpočtujeme vo výške 374 405,- €, ktoré zahŕňajú splátky istín úverov a vklad do kapitálového fondu obchodnej spoločnosti SMMG.

Celkový rozpočet na strane výdavkov rozpočtujeme vo výške 6 629 376,- € a rozpočet na rok 2024 je zostavený ako vyrovnaný aj na úrovni bežného a kapitálového rozpočtu aj ako celok.

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

4. NÁVRH NA UZNESENIE:

MsZ schvaľuje:

Programový rozpočet na rok 2024 vrátane programov, podprogramov a prvkov. Neoddeliteľnou súčasťou tohto uznesenia je tabuľková príloha a textová časť programového rozpočtu.

MsZ berie na vedomie:

Rozpočty mesta na roky 2025 a 2026.

MsZ berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k Programovému rozpočtu mesta Gbely.

MsZ schvaľuje:

Čerpanie rezervného fondu vo výške 356 405,- € na úhradu kapitálových výdavkov, splátky úverov a ost. výdavkové finančné operácie.

MsZ schvaľuje:

Čerpanie fondu opráv vo výške 12.000,- € na úhradu výdavkov spojených s údržbou bytových domov.

MsZ schvaľuje:

Vklad finančných prostriedkov vo výške 145 000,- € do kapitálového fondu obchodnej spoločnosti Správa mestského majetku spol. s r.o. Gbely, so sídlom 908 45 Gbely, Naftárska 2104/2, IČO: 362 683 99, ktoré budú použité v rámci verejného záujmu na úhradu verejno-prospešných služieb a činností, obnovu majetku mesta, ktoré má obchodná spoločnosť v prenájme a na prevádzkovú činnosť SMMG.

MsZ schvaľuje:

Finančnú dotáciu vo výške 263 745,- € na vykrytie bežných výdavkov obchodnej spoločnosti Správa mestského majetku, spol. s r.o.. Finančné prostriedky budú použité v rámci verejného záujmu na úhradu verejno-prospešných služieb a činností.

MsZ schvaľuje:

Kapitálovú dotáciu vo výške 1 000,- EUR na rekonštrukciu Kaplnky sv. Jána v meste Gbely, na ul. Švermova, s účelom zachovanie a obnova pamätihodností v meste Gbely.

MsZ schvaľuje:

Finančnú dotáciu vo výške 35 000,- € na vykrytie bežných výdavkov neziskovej organizácii Dom pokojnej staroby, n.o. Gbely. Finančné prostriedky budú použité na personálne náklady a materiálne – technické zabezpečenie poskytovania sociálnych služieb obyvateľov DPS n.o. Gbely.

MsZ schvaľuje:

V zmysle § 11 ods. 2, písm. a) Zásad hospodárenia s majetkom mesta Gbely nákup špeciálneho dopravného prostriedku pre potreby Dobrovoľného hasičského zboru Gbely.

4. Stanovisko komisií pri MsZ**Stanovisko komisie pre ekonomiku legislatívu a verejný poriadok:**

Programový rozpočet mesta Gbely bol prerokovaný v komisii pre ekonomiku, legislatívu a verejný poriadok a členovia komisie odporúčajú poslancom MsZ predložený rozpočet schváliť.