

PROGRAMOVÝ ROZPOČET NA ROK 2023

VÝHLAD NA ROKY 2024 - 2025

VYVESENÉ DŇA: 28.11.2022

PRED KONANÍM MsZ Č.P.: 6433/2022

MESTSKÝM ZASTUPITEĽSTVOM SCHVÁLENÉ DŇA

UZNESENÍM Č...../2022

VYVESENÉ DŇA:

PO SCHVÁLENÍ MsZ

ZVESENÉ DŇA:

NADOBUDLO ÚČINNOSŤ:

MGR. MARTIN JAHODKA
PRIMÁTOR MESTA

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA GBELY NA ROK 2023

Úvod

Rozpočet na rok 2023 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 2025.

Rozpočet mesta na rok 2023 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 2023 navrhujeme v celkovej výške 6 140 055,- €, z toho bežné príjmy aj s príjmami rozpočtovej organizácie sú navrhnuté vo výške 5 317 651,- € a kapitálové príjmy vo výške 154 604,- €. Príjmové finančné operácie navrhujeme vo výške 667 800,- €. 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 platných všeobecne záväzných nariadení mesta. Nedaňové príjmy vychádzajú z predpokladaného príjmu z vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov.

Výdavky rozpočtujeme v celkovej výške 6 140 055,- €, z toho bežné výdavky aj s výdavkami rozpočtovej organizácie sú vo výške 4 989 063,- € a kapitálové výdavky aj s výdavkami rozpočtovej organizácie sú vo výške 721 000,- €. Vo výdavkových finančných operáciách je navrhnutý rozpočet vo výške 429 992,- €. 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 v predstavuje celkový nárast oproti roku 2022 cca 200 tis. €, rozpočet ďalej zahŕňa nárast cien energií, čo pri „zastropovaní“ cien elektrickej energie a plynu predstavuje nárast oproti roku 2022 cca 181. tis. €. Rozpočet ráta s infláciou cca 14% 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 2023 – 2025 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 2024 - 2025 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 2023 sme vychádzali z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2023 – 2025. Návrh rozpočtu mesta vychádza z výsledkov hospodárenia mesta Gbely v roku 2022, z predpokladu vývoja podielových daní, platných právnych noriem, všeobecne záväzných nariadení, ktoré priamo ovplyvnili ako príjmovú, tak i výdavkovú časť rozpočtu.

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2023 a v procese rozpočtového hospodárenia v roku 2023 musí mesto zohľadňovať platné resp. navrhované znenia nasledovných dokumentov a legislatívnych noriem:

- ❖ Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2023 – 2025, ktorého súčasťou je aj rozpočet obcí na rok 2023
- ❖ Zákon o štátnom rozpočte na rok 2023 - 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 samospráve
- ❖ Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- ❖ Kolektívna zmluva vyššieho stupňa na rok 2023 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,
- ❖ Vnútorň predpis - Rozpočtové pravidlá mesta Gbely

PREDIKCIA VÝVOJA DAŇOVÝCH PRÍJMOV ŠTÁTNEHO ROZPOČTU

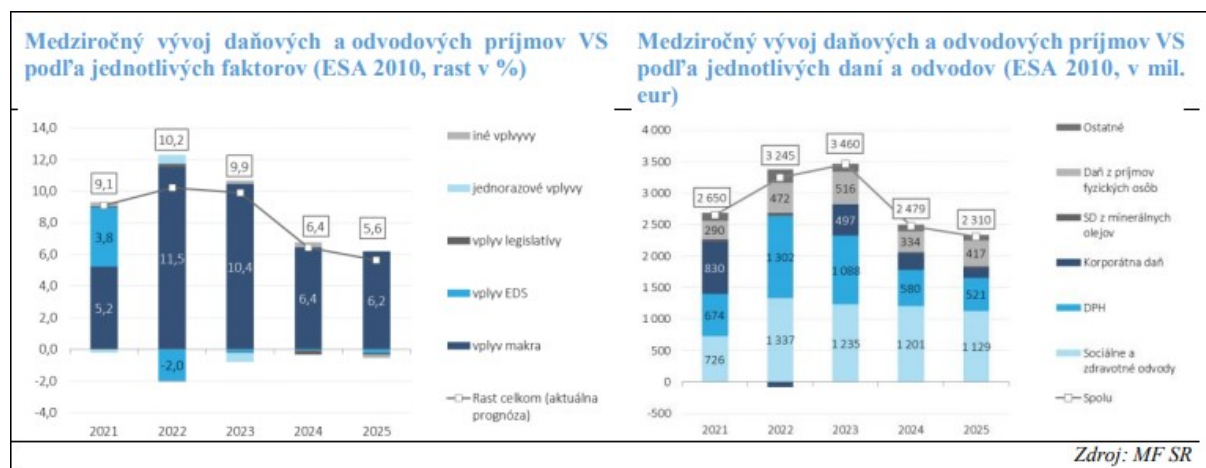
(zdroj <https://www.mfsr.sk/sk/financie/verejne-financie/rozpocet-verejnej-spravy/>)

Prognóza daňových príjmov pre účely rozpočtu verejnej správy je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2022 na úrovni 1,9 % a rastu v roku 2023 na úrovni 0,6 %.

Medziročné zmeny príjmov sa pohybujú v rokoch 2021 až 2023 na historických maximách. Pre rok 2023 sa očakáva rast na úrovni 9,9 %. Avšak v ďalších rokoch sa vplyvom makroekonomického vývoja tempo rastu spomalí len na 6,4 % a následne na 5,6 %. V roku 2023 výnosy potiaha vývoj na trhu práce aj spotreba domácností. Rast nominálneho HDP taktiež prispieva k rastu daňových príjmov. V rokoch 2024 a 2025 sa však výrazne spomalí rast spotreby domácností, vývoj na trhu práce aj HDP. To spôsobí nižšie medziročné rasty ako v rokoch 2021 až 2023.

Medzi hlavné riziká prognózy patrí opätovne makroekonomický vývoj, energetická kríza a veľká miera neistoty na trhoch, čo bude mať nepriaznivé vplyvy na príjmy verejnej správy. Vysoké ceny energií doliehajú na reálnu ekonomiku, ale inflácia prevýši tento vplyv a nominálny výber daní by mal byť robustný. Napriek tomu je možné pozorovať v roku 2022 mierne zaostávanie za ekonomickými fundamentami, čo má vplyv na ďalšie roky.

Graf – Medziročný vývoj daňových a odvodových príjmov verejnej správy



Príjmová časť programového rozpočtu mesta

Kapitálový rozpočet

V rámci kapitálového rozpočtu rozpočtujeme príjem z predaja pozemkov za účelom usporiadania majetkových vzťahov + 5 000,- € a príjem z predaja stavebných pozemkov v lokalite Kúckanka vo výške 149 604,- €.

Kapitálové príjmy spolu..... 154 604,00 €

Bežný rozpočet

Daňové príjmy..... 2 803 375,- €

- o Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve rozpočtujeme na úrovni 2 388 375,- €, (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);

- o Daň z nehnuteľností 415 000,- € - 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..... 172 800,- €

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..... 17 200,- €

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.

Iné nedaňové príjmy.....22 000,- €

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

Granty a transfery.....2 208 163,- €

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.....5 317 651,- €

Finančné operácie

V rámci finančných operácií rozpočtujeme príjem:

513 002 úver na technickú infraštruktúru Kúčanka
+ ost. kapitálové výdavky 186 800,- €

454 001 čerpanie rezervného fondu vo výške	400 000,- €
453 zapojenie fondu opráv na bytový dom 14 b.j. a 16 b.j. vo výške	12 000,- €
453 zapojenie dotácie na kúpu autobusu.....	69 000,- €.

Pr í j m y s p o l u	6 140 055,- €
----------------------------------	----------------------

Komentár k výdavkovej časti rozpočtu

V kapitálovom rozpočte mesto rozpočtuje výdavky vo výške 721 000 €; výdavky budú použité na projektovú dokumentáciu, spolufinancovanie grantov, pokračovanie v budovaní inžinierskych sietí IBV Kúcanka, vysporiadanie pozemkov, rekonštrukciu miestnych komunikácií, chodníkov a odstavňích plôch... bližšia špecifikácia je v prílohe – investície v rozpočte 2023.

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 4 989 063,- €.

Finančné operácie rozpočtujeme vo výške 429 992,- €, ktoré zahŕňajú splátky istín úverov a navýšenie ZI obchodnej spoločnosti SMMG.

Celkový rozpočet na strane výdavkov rozpočtujeme vo výške 6 140 055,- € a rozpočet na rok 2023 je zostavený ako vyrovnaný.

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

V Gbeloch, dňa 28.11.2022

Spracovala: Ing. Gabriela Kováčová
Predkladá: Mgr. Martin Jahodka