

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA POPRAD

Materiál na rokovanie 2. plánovaného zasadnutia
Mestského zastupiteľstva mesta Poprad

dňa: 16.12.2022

bod programu MsZ č. 13.

K bodu programu: Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024-2025

Predkladateľ: Mgr. et Mgr. Marián Soliar, LL.M, hlavný kontrolór

Spracovateľ: Mgr. et Mgr. Marián Soliar, LL.M, hlavný kontrolór

Obsah materiálu: 1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024-2025
2. Návrh na uznesenie

Počet strán: 21

V Poprade dňa: 07. 12. 2022

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025

Stanovisko k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 prekladám podľa § 18f odsek 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Stanovisko som vypracoval na základe Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 spracovaného v príjmovej časti podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a vo výdavkovej časti podľa jednotlivých programov.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzal z posúdenia predloženého Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 (ďalej aj „návrh rozpočtu“) z troch hľadísk:

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

1.1 Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi (v čase spracovania návrhu), a to zákonmi:

- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,
- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,
- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti 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; vrátane Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v platnom znení,
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení,
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v platnom znení,
- zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v platnom znení,
- zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov v platnom znení,
- zákon č. 365/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (tento zákon nadobúda účinnosť dňa 15. decembra 2022).

1.2 Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Poprad

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými a účinnými všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Poprad (ďalej aj „VZN“) a v čase spracovania návrhu rozpočtu zohľadnil aj:

- a) návrh VZN o financovaní základných umeleckých škôl, materských škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 1/2022 o financovaní základných umeleckých škôl, materských škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad,
- b) návrh VZN o miestnych daniach,
- c) návrh VZN o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

1.3 Dodržanie informačnej povinnosti zo strany Mesta Poprad

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli Mesta Poprad, centrálnej úradnej elektronickej tabuli a webovom sídle mesta Poprad od **30. novembra 2022**, t.j. v zákonom stanovenej lehote v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42 v platnom znení, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy. Podľa rozpočtovej klasifikácie sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami a pasívami.

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2023 až 2025 č. MF/005055/2022-411 vydanéj Ministerstvom financií Slovenskej republiky v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

3. Metodická správnosť predloženého návrhu programového rozpočtu

Návrh programového rozpočtu pre roky 2023 – 2025 podľa § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele mesta, ktoré bude realizovať z výdavkov rozpočtu mesta v členení na programy, podprogramy a prvky.

Pri zostavovaní programových štruktúr postupovali správcovia rozpočtových kapitol podľa Metodického pokynu Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 5238/2004-42 v znení Dodatku č. 1 a Dodatku č. 2 na usmernenie programového rozpočtovania a Manuálu k metodickému pokynu, týkajúceho sa formulovaniu zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov.

B. VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU

Východiskom pre tvorbu návrhu rozpočtu bol návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2023 – 2025, návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2023 schválený vládou SR dňa 14. 10. 2022, schválené legislatívne zmeny dotknutých právnych noriem, očakávané výsledky hospodárenia mesta za rok 2022. Na základe zhodnotenia možností naplnenia rozpočtu príjmov, zdrojov v peňažných fondoch mesto prišlo k zostaveniu výdavkovej časti rozpočtu.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2023 až 2025 bol pripravovaný v mimoriadne komplikovaných podmienkach kulminujúcej polykrízy. Svetová, no predovšetkým európska ekonomika a obyvateľstvo v polykríze čelia kombinácii bezprecedentného rastu cien energií, vysokej inflácie, zároveň sú postihnutí rôznymi ďalšími dopadmi a nákladmi vojnového konfliktu na území Ukrajiny, a to všetko po dvoch rokoch ekonomicky poznačených stále ešte doznievajúcou pandémiou ochorenia COVID-19.

Rast cien energií, vysoká inflácia, valorizácia miezd zamestnancov verejnej správy sa odzrkadlila aj vo výdavkovej časti bežného rozpočtu Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025. Príjmovú časť bežného rozpočtu Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 negatívne ovplyvnilo schválené zvýšenie daňového bonusu na vyživované dieťa a výsledok sčítania obyvateľov, domov a bytov realizované v roku 2021 po ktorom Mesto Poprad kleslo vo veľkostnej kategórii obcí uvedenej v Nariadení vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov z koeficientu veľkostnej kategórie 50 001 – 100 000 obyvateľov v hodnote 1,13 na koeficient veľkostnej kategórie 10 001 – 50 000 obyvateľov v hodnote 0,94.

C. TVORBA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa § 9 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v členení na:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok – 2023,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku – 2024,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) – 2025.

Viacročný rozpočet je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na rozpočtový rok 2023 je záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky majú orientačný charakter, ich objem sa spresňuje v ďalších rozpočtových rokoch.

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení vnútorne členený na:

- a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
- b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- c) finančné operácie.

Návrh rozpočtu je **predložený na schválenie** v členení na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie **tak, ako to určuje § 10 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov** v platnom znení.

V súlade s § 4 ods. 5 a § 10 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je **návrh rozpočtu výdavkov podrobne spracovaný podľa programov, podprogramov a prvkov vo finančnom vyjadrení** (tabuľka č. 2 návrhu rozpočtu). Každý program má stanovený zámer, zodpovednosť; podprogram má stanovený cieľ s príslušným merateľným ukazovateľom.

V súlade s § 10 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je **návrh rozpočtu príjmov predložený v členení podľa rozpočtovej klasifikácie** (tabuľka č. 1 návrhu rozpočtu).

Návrh rozpočtu obsahuje aj **údaje o finančných operáciách tak ako to určuje § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov** v platnom znení.

Návrh rozpočtu obsahuje predpokladaný objem výnosu dane z príjmov fyzických osôb zo štátneho rozpočtu podľa zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení.

Návrh rozpočtu obsahuje v súlade s § 4 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom, podnikateľským subjektom pôsobiacim na území mesta, vyplývajúce pre nich zo všeobecne záväzných nariadení mesta, neštátnym školským zariadeniam a z uzatvorených zmluvných vzťahov.

Tak ako každý rok významný finančný objem predstavujú transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu okrem transferu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (centrum sociálnych služieb, nocľahareň, transfery pre sociálny odbor: rodinné prídavky, hmotná núdza, záškoláctvo, osobitný príjemca; projekty: “Opatrovateľská služba“, “Terénna sociálna práca“, vojnové hroby; hmotná núdza pre školské jedálne a na školské potreby) a transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (doprava, starostlivosť o životné prostredie, príspevok na výchovu a vzdelávanie /nenormatív/, matrika, register obyvateľstva, školský úrad, normatívy pre školy a školské zariadenia, územný rozvoj a stavebný poriadok, výstavba, školstvo - vzdelávacie poukazy, dopravné, sociálne znevýhodnené prostredie).

Jeho súčasťou sú aj v súlade s § 4 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií a príspevky príspevkovým organizáciám, zriaďovateľom ktorých je Mesto Poprad. Obsahuje finančné vzťahy k obchodným spoločnostiam, zakladateľom ktorých je Mesto Poprad.

Návrh rozpočtu mesta (tabuľková časť) obsahuje skutočné plnenie rozpočtu za roky 2020, 2021 schválený rozpočet na rok 2022 a údaje o očakávanej skutočnosti v roku 2022. **Je zostavený na tri rozpočtové roky, a tým Mesto Poprad dodržalo ustanovenie § 4 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a ustanovenie Čl. 9 ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v platnom znení.**

Návrh rozpočtu celkom v členení podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení:

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2022	2023	2024	2025
bežné príjmy	50 764 000 €	56 325 000 €	65 927 000 €	70 164 000 €
bežné výdavky	50 764 000 €	61 567 000 €	65 877 000 €	70 114 000 €
hospodárenie: finančné vyjadrenie	0 €	-5 242 000 €	50 000 €	50 000 €
hospodárenie: stav bežného rozpočtu	vyrovnaný	schodkový	prebytkový	prebytkový

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2022	2023	2024	2025
kapitálové príjmy	70 000 €	470 000 €	120 000 €	120 000 €
kapitálové výdavky	20 013 000 €	13 606 600 €	170 000 €	170 000 €
hospodárenie: finančné vyjadrenie	-19 943 000 €	-13 136 600 €	-50 000 €	-50 000 €
hospodárenie: stav kapitálového rozpočtu	schodkový	schodkový	schodkový	schodkový

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2022	2023	2024	2025
finančné operácie príjmov	21 108 500 €	19 547 600 €	1 496 000 €	1 502 000 €
finančné operácie výdavkov	1 165 500 €	1 169 000 €	1 496 000 €	1 502 000 €
hospodárenie: finančné vyjadrenie	19 943 000 €	18 378 600 €	0 €	0 €
hospodárenie: stav finančných operácií	zostatok FO	zostatok FO	zostatok FO	zostatok FO

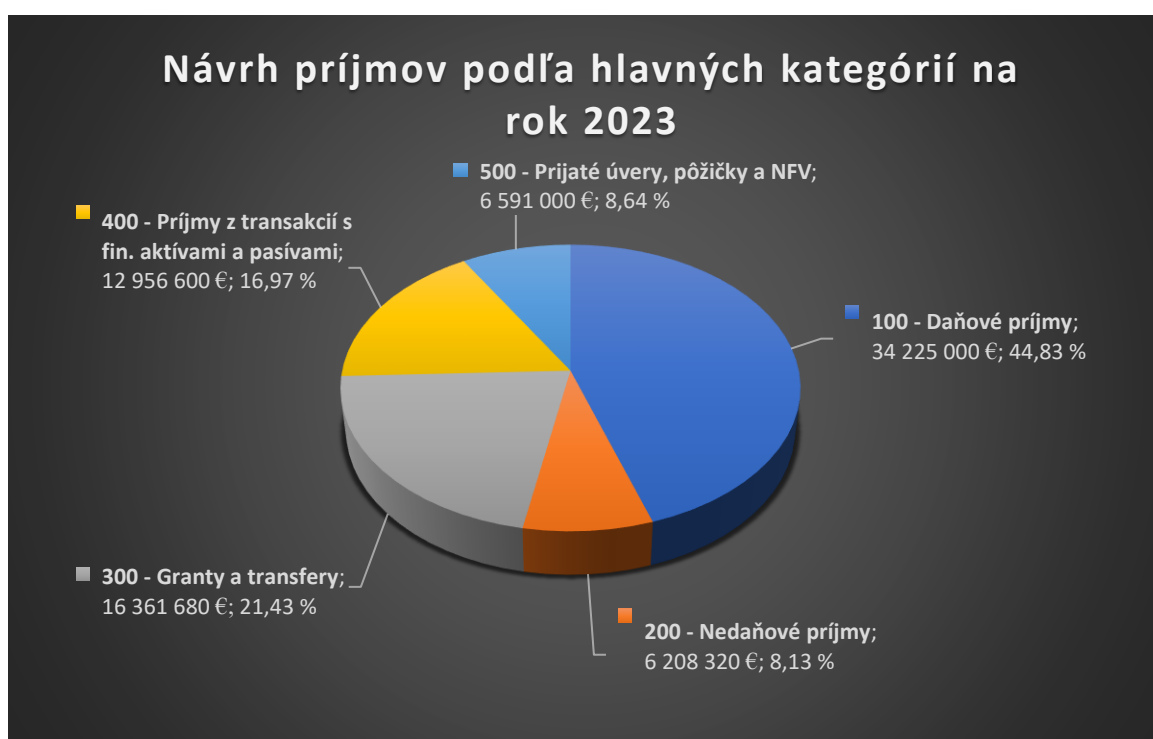
Rozpočet spolu	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2022	2023	2024
na roky	2022	2023	2024	2025
príjmy	71 942 500 €	76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €
výdavky	71 942 500 €	76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €
hospodárenie: finančné vyjadrenie	0 €	0 €	0 €	0 €
hospodárenie: stav celkového rozpočtu	vyrovnaný	vyrovnaný	vyrovnaný	vyrovnaný

Návrh rozpočtu na rok 2023 je zostavený ako vyrovnaný, obsahuje celkové príjmy vo výške 76.342.600 €, v rovnakej výške sú navrhnuté aj celkové výdavky. Bežný rozpočet je zostavený ako schodkový vo výške - 5.242.000 €, kapitálový rozpočet kalkuluje so schodkom – 13.136.600 € a finančné operácie so zostatkom vo výške 18.378.600 €.

Skladbu rozpočtu vymedzuje § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Prehľad celkových rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Hlavná kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
100	Daňové príjmy	34 225 000 €	38 922 000 €	42 237 000 €	44,83%	57,63%	58,84%
200	Nedaňové príjmy	6 208 320 €	10 428 150 €	10 422 850 €	8,13%	15,44%	14,52%
300	Granty a transfery	16 361 680 €	16 696 850 €	17 624 150 €	21,43%	24,72%	24,55%
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	12 956 600 €	1 496 000 €	1 502 000 €	16,97%	2,21%	2,09%
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	6 591 000 €	0 €	0 €	8,64%	0,00%	0,00%
Návrh rozpočtu príjmov		76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €	100,00%	100,00%	100,00%



Prehľad celkových rozpočtovaných výdavkov podľa programov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	2 039 500 €	2 481 500 €	2 466 500 €	2,67%	3,67%	3,44%
Program 2	Propagácia a prezentácia	355 000 €	362 000 €	380 000 €	0,47%	0,54%	0,53%
Program 3	Interné služby	2 080 000 €	1 460 000 €	1 490 000 €	2,72%	2,16%	2,08%
Program 4	Služby občanom	1 045 000 €	935 000 €	750 000 €	1,37%	1,38%	1,05%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 570 000 €	1 670 000 €	1 770 000 €	2,06%	2,47%	2,47%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 310 000 €	4 405 000 €	4 805 000 €	4,34%	6,52%	6,69%
Program 7	Doprava a komunikácie	11 019 000 €	5 186 000 €	5 499 000 €	14,43%	7,68%	7,66%
Program 8	Verejné osvetlenie	3 612 000 €	1 845 000 €	1 900 000 €	4,73%	2,73%	2,65%

Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
Program 9	Vzdelávanie	30 932 000 €	29 404 000 €	31 709 000 €	40,52%	43,53%	44,17%
Program 10	Kultúra	765 000 €	435 000 €	455 000 €	1,00%	0,65%	0,63%
Program 11	Šport	3 920 500 €	3 720 500 €	4 120 500 €	5,14%	5,51%	5,74%
Program 12	Prostredie pre život	2 039 600 €	1 830 000 €	1 925 000 €	2,67%	2,71%	2,68%
Program 13	Bývanie	1 080 000 €	769 000 €	821 000 €	1,41%	1,14%	1,14%
Program 14	Sociálna pomoc	6 585 000 €	6 650 000 €	6 895 000 €	8,62%	9,85%	9,60%
Program 15	Administratíva	5 990 000 €	6 390 000 €	6 800 000 €	7,85%	9,46%	9,47%
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre		76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

Navrhovaný rozpočet príjmov

Príjmy celkom	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu			
		2022	2023	2024	2025
na roky					
bežné príjmy	50 764 000 €	56 325 000 €	65 927 000 €	70 164 000 €	
kapitálové príjmy	70 000 €	470 000 €	120 000 €	120 000 €	
finančné operácie príjmov	21 108 500 €	19 547 600 €	1 496 000 €	1 502 000 €	
SPOLU	71 942 500 €	76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €	

Bežné príjmy

Rozpočet bežných príjmov ja navrhovaný v celkovej výške **56.325.000 €**, čo predstavuje **nárast o 10,95 %** oproti schválenému rozpočtu v roku 2022.

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Hlavná kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
100	Daňové príjmy	34 225 000 €	38 922 000 €	42 237 000 €	60,76%	59,04%	60,20%
200	Nedaňové príjmy	6 088 500 €	10 308 150 €	10 302 850 €	10,81%	15,63%	14,68%
300	Granty a transfery	16 011 500 €	16 696 850 €	17 624 150 €	28,43%	25,33%	25,12%
Návrh rozpočtu bežných príjmov		56 325 000 €	65 927 000 €	70 164 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 56.325.000 €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 34.225.000 €, čo je 60,76 % z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 6.088.500 €, čo je 10,81 % z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 16.011.500 €, čo je 28,43 % z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh bežných príjmov na rok 2023:

Hlavná kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
100	Daňové príjmy	29 607 866,09 €	31 452 206,40 €	33 804 000,00 €	34 225 000 €
200	Nedaňové príjmy	5 142 477,62 €	5 417 416,92 €	7 201 900,00 €	6 088 500 €
300	Granty a transfery	14 470 670,27 €	15 234 385,69 €	14 300 230,00 €	16 011 500 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov		49 221 013,98 €	52 104 009,01 €	55 306 130,00 €	56 325 000 €

Bežné príjmy – daňové

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov daňových podľa kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	25 500 000 €	26 750 000 €	30 000 000 €	74,51%	68,73%	71,03%
120	Dane z majetku	5 620 000 €	7 750 000 €	7 750 000 €	16,42%	19,91%	18,35%
130	Dane za tovary a služby	3 105 000 €	4 422 000 €	4 487 000 €	9,07%	11,36%	10,62%
Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových		34 225 000 €	38 922 000 €	42 237 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy daňové rozpočtované v celkovej výške 34.225.000 €, z toho:

- o dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 25.500.000 €, čo je 74,51 % z celkových daňových príjmov mesta,
- o dane z majetku v predpokladanej výške 5.620.000 €, čo je 16,42 % z celkových daňových príjmov mesta,
- o dane za tovary a služby vo výške 3.105.000 €, čo je 9,07 % z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh bežných príjmov daňových na rok 2023:

Kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	23 405 251,09 €	24 296 292,05 €	26 500 000,00 €	25 500 000 €
120	Dane z majetku	4 041 491,33 €	4 609 534,73 €	4 300 000,00 €	5 620 000 €
130	Dane za tovary a služby	2 160 358,97 €	2 541 673,02 €	3 003 000,00 €	3 105 000 €
160	Sankcie uložené v daňovom konaní	764,70 €	4 706,60 €	1 000,00 €	0 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov daňových		29 607 866,09 €	31 452 206,40 €	33 804 000,00 €	34 225 000 €

Výnos dane z príjmov FO poukazovaný územnej samospráve zo štátneho rozpočtu, ktorý je podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení považovaný za vlastný príjem, predstavuje každoročne najvyššiu a najvýznamnejšiu položku návrhu bežného rozpočtu vlastných daňových príjmov – 74,51 %. Pre rok 2023 predstavuje 45,27 % z celkových bežných príjmov. Mesto predpokladá nárast vlastných príjmov - výnosu dane z príjmov FO oproti

schválenému rozpočtu roku 2022 len o 100.000 €, t.j. **nárast o 0,39 %** a oproti očakávanej skutočnosti k 31. 12. 2022 **pokles o 3,77 %**. Príjmovú časť bežného rozpočtu Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 na tejto podpoložke negatívne ovplyvnilo Národnou radou Slovenskej republiky schválené zvýšenie daňového bonusu na vyživované dieťa a výsledok sčítania obyvateľov, domov a bytov realizované v roku 2021, v ktorom Mesto Poprad kleslo vo veľkostnej kategórii obcí uvedenej v Nariadení vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov z koeficientu veľkostnej kategórie 50 001 – 100 000 obyvateľov v hodnote 1,13 na koeficient veľkostnej kategórie 10 001 – 50 000 obyvateľov v hodnote 0,94.

U **ostatných vlastných daňových príjmov** mesto predpokladá **nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2022** vo výške **2.103.500 €**, z toho pri dani z nehnuteľností nárast o 1.400.000 €, pri dani za ubytovanie nárast o 100.000 €, pri dani za užívanie verejného priestranstva nárast o 10.000 €, pri dani za psa nárast o 500 € a pri poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady nárast o 593.000 €. Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 pri vlastných daňových príjmoch už zohľadňuje plánované príjmy po schválení návrhu VZN o miestnych daniach a návrhu VZN o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.



Bežné príjmy – nedaňové

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov nedaňových podľa kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 201 970 €	1 394 060 €	1 402 010 €	19,74%	13,52%	13,61%
220	Administratívne a iné poplatky a platby	4 534 530 €	8 604 090 €	8 610 840 €	74,48%	83,47%	83,58%
240	Úroky z dom. úverov, pôžičiek a vkladov	72 000 €	30 000 €	10 000 €	1,18%	0,29%	0,10%
290	Iné nedaňové príjmy	280 000 €	280 000 €	280 000 €	4,60%	2,72%	2,71%
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových		6 088 500 €	10 308 150 €	10 302 850 €	100,00%	100,00%	100,00%

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy nedaňové rozpočtované v celkovej výške 6.088.500 €, z toho:

- o príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 1.201.970 €, čo je 19,74 % z celkových nedaňových príjmov mesta,
- o administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 4.534.530 €, čo je 74,48 % z celkových nedaňových príjmov mesta,
- o úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 72.000 €, čo je 1,18 % z celkových nedaňových príjmov mesta,
- o iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 280.000 €, čo je 4,60 % z celkových nedaňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh bežných príjmov nedaňových na rok 2023:

Kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 058 590,57 €	1 109 425,57 €	1 354 100,00 €	1 201 970 €
220	Administratívne a iné poplatky a platby	3 368 372,01 €	3 667 922,99 €	4 839 720,00 €	4 534 530 €
240	Úroky z dom. úverov, pôžičiek a vkladov	26 911,66 €	46 118,21 €	54 130,00 €	72 000 €
290	Iné nedaňové príjmy	688 603,38 €	593 950,15 €	953 950,00 €	280 000 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov nedaňových		5 142 477,62 €	5 417 416,92 €	7 201 900,00 €	6 088 500 €

U vlastných nedaňových príjmov mesto predpokladá oproti schválenému rozpočtu v roku 2022 nárast vo výške 735.580 €. Vyššie príjmy rozpočtuje najmä v podpoložke príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, administratívne poplatky – správne poplatky, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, poplatky za stravné a úroky z termínovaných vkladov. Nižšie príjmy rozpočtuje najmä v podpoložke príjmy z prenajatých pozemkov, administratívne poplatky – ostatné poplatky.

Bežné príjmy – transfery a granty

Prehľad bežných rozpočtovaných príjmov transferov a grantov podľa kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Názov	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
310	Tuzemské granty a transfery	16 011 500 €	16 696 850 €	17 624 150 €	100,00%	100,00%	100,00%
330	Zahraničné granty a transfery	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Návrh tuzemských grantov a transferov		16 011 500 €	16 696 850 €	17 624 150 €	100,00%	100,00%	100,00%

Vývoj bežných príjmov transferov a grantov za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh bežných príjmov transferov a grantov na rok 2023:

Kategória	Názov	Plnenie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
310	Tuzemské granty a transfery	14 455 432,27 €	15 234 385,69 €	14 224 000,00 €	16 011 500 €
330	Zahraničné granty a transfery	15 238,00 €	0,00 €	76 230,00 €	0 €
Plnenie rozpočtu bežných príjmov transferov a grantov		14 470 670,27 €	15 234 385,69 €	14 300 230,00 €	16 011 500 €

Transfery sú oproti schválenému rozpočtu pre rok 2022 navrhnuté v objeme vyššom o **19,58 %**. Prenesený výkon štátnej správy (matrika, register obyvateľstva, ŠFRB, stavebný poriadok, školstvo,...) bude aj v rokoch 2023 – 2025 financovaný zo štátneho rozpočtu prostredníctvom transferov; v tom najvyšší transfer pre školy a školské zariadenia (13.676.190 €, nárast oproti roku 2022 o 2.604.180 €) predstavuje 24,28 % z navrhovaného bežného rozpočtu príjmov.

Kapitálové príjmy

Rozpočet kapitálových príjmov je navrhovaný pre rok 2023 vo výške **470.000 €**, v tom vlastný príjem z predaja kapitálových aktív vo výške 19.820 €, príjem z predaja pozemkov vo výške 100.000 €, príjem z transferu v rámci verejnej správy - zo štátneho rozpočtu vo výške 184.180 € na projekt "Podpora udržateľnosti a odolnosti Domu kultúry v Poprade v súvislosti s pandemiou COVID-19" a príjem z transferu v rámci verejnej správy - zo štátneho účelového fondu na rekonštrukciu telocvične ZŠ Komenského vo výške 166.000 €.

Finančné operácie príjmov

Rozpočet príjmov z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami pre rok 2023 je v celkovej výške **19.547.600 €**, v tom zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov predstavuje vo výške 876.500 € (v tom Fond prevádzky, údržby a opráv vo výške 133.900 €, zostatok dotácie na obstaranie nových hracích prvkov na detských ihriskách vo výške 42.600 € a poplatok za rozvoj vo výške 700.000 €), prevod z Rezervného fondu mesta vo výške 11.808.100 €, prevod z MFRB vo výške 271.000 €, zapojenie schváleného a prijatého investičného úveru vo výške 6.591.000 € a kurzové rozdiely vo výške 1.000 €.

Navrhovaný rozpočet výdavkov

Výdavky celkom	Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu			
		2022	2023	2024	2025
na roky					
bežné výdavky	50 764 000 €	61 567 000 €	65 877 000 €	70 114 000 €	
kapitálové výdavky	20 013 000 €	13 606 600 €	170 000 €	170 000 €	
finančné operácie výdavkov	1 165 500 €	1 169 000 €	1 496 000 €	1 502 000 €	
SPOLU	71 942 500 €	76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €	

Návrh rozpočtu bol spracovaný na základe požiadaviek jednotlivých odborov a oddelení mestského úradu, požiadaviek príspevkových organizácií, návrhov obchodných spoločností založených Mestom Poprad a žiadostí o poskytnutie dotácií. **Ako vyplýva z dôvodovej správy, požiadavky jednotlivých správcov neboli vo všetkých prípadoch akceptované v plnom rozsahu.**

Bežné výdavky

Z rozpočtu bežných výdavkov mesto predpokladá finančne zabezpečiť výkon samosprávnej pôsobnosti mesta, zabezpečiť činnosť rozpočtových organizácií a poskytnúť príspevky pre svoje príspevkové organizácie, uhradiť výdavky spojené s nákladmi preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných zákonov, výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku mesta, záväzky mesta, **tak ako to ukladá ustanovenie § 7 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, zohľadňuje legislatívne zmeny.**

V návrhu rozpočtu sú vyčlenené finančné prostriedky **vo výške 1.280.000 € na poskytnutie bežných dotácií**, ktoré mesto môže poskytnúť podľa ustanovení § 7 ods. 2 a 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Uvedený **návrh je oproti schválenej výške v roku 2022 vyšší o 250.610 €**. V tejto súvislosti je potrebné upozorniť na dodržiavanie zákona č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Podľa § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení pre obchodné spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou mesta návrh rozpočtu (program 4 – Služby občanom a program 12 – Prostredie pre život) uvažuje s dotáciou v celkovom objeme 430.000 €.

Podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení navrhuje poskytnúť dotácie v objeme 850.000 €, v členení podľa programov:

Program 5 Bezpečnosť a poriadok vo výške 10.000 €,
Program 10 Kultúra vo výške 40.000 €,
Program 11 Šport vo výške 780.000 €,
Program 14 Sociálne služby vo výške 20.000 €.

Návrh rozpočtu obsahuje bežné výdavky vo výške **1.384.780 € na originálne kompetencie, ktoré mesto poskytuje na mzdy a prevádzku podľa § 6 ods. 12 písm. b) zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov** v znení neskorších predpisov z finančných prostriedkov poukázaných mestu zo štátneho rozpočtu podľa zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **pre neštátne školy a školské zariadenia.**

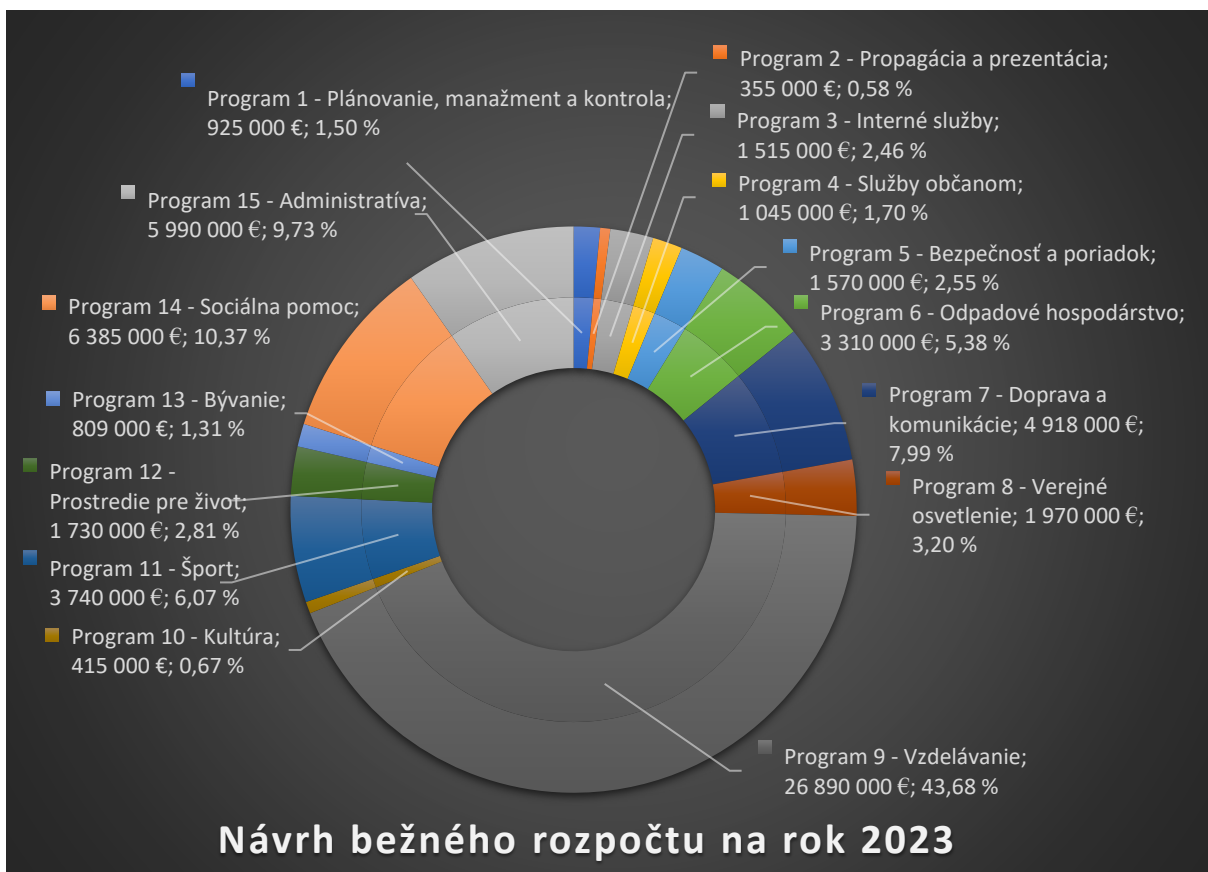
Navrhovaný **celkový objem finančných prostriedkov** uvedený v **návrhu rozpočtu bežných výdavkov** je vymedzený v návrhu programov nasledovne:

Kategória 600 - bežné výdavky							
Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	925 000 €	1 055 000 €	1 040 000 €	1,50%	1,60%	1,48%
Program 2	Propagácia a prezentácia	355 000 €	362 000 €	380 000 €	0,58%	0,55%	0,54%
Program 3	Interné služby	1 515 000 €	1 390 000 €	1 420 000 €	2,46%	2,11%	2,03%
Program 4	Služby občanom	1 045 000 €	935 000 €	750 000 €	1,70%	1,42%	1,07%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 570 000 €	1 670 000 €	1 770 000 €	2,55%	2,53%	2,53%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 310 000 €	4 405 000 €	4 805 000 €	5,38%	6,69%	6,85%
Program 7	Doprava a komunikácie	4 918 000 €	5 186 000 €	5 499 000 €	7,99%	7,87%	7,84%
Program 8	Verejné osvetlenie	1 970 000 €	1 845 000 €	1 900 000 €	3,20%	2,80%	2,71%
Program 9	Vzdelávanie	26 890 000 €	29 354 000 €	31 659 000 €	43,68%	44,56%	45,15%
Program 10	Kultúra	415 000 €	435 000 €	455 000 €	0,67%	0,66%	0,65%
Program 11	Šport	3 740 000 €	3 720 000 €	4 120 000 €	6,07%	5,65%	5,88%
Program 12	Prostredie pre život	1 730 000 €	1 830 000 €	1 925 000 €	2,81%	2,78%	2,75%
Program 13	Bývanie	809 000 €	650 000 €	696 000 €	1,31%	0,99%	0,99%
Program 14	Sociálna pomoc	6 385 000 €	6 650 000 €	6 895 000 €	10,37%	10,09%	9,83%
Program 15	Administratíva	5 990 000 €	6 390 000 €	6 800 000 €	9,73%	9,70%	9,70%
Návrh rozpočtu bežných výdavkov v programovej štruktúre		61 567 000 €	65 877 000 €	70 114 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

Vývoj bežných výdavkov za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh bežných výdavkov na rok 2023:

Kategória 600 - bežné výdavky					
Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	351 704,63 €	414 432,95 €	548 000,00 €	925 000 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	256 604,18 €	272 933,74 €	347 000,00 €	355 000 €
Program 3	Interné služby	1 038 743,71 €	2 386 082,95 €	1 387 000,00 €	1 515 000 €
Program 4	Služby občanom	752 904,06 €	898 119,44 €	945 000,00 €	1 045 000 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 280 854,11 €	1 542 881,92 €	1 815 000,00 €	1 570 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	2 267 902,52 €	2 732 787,94 €	2 570 000,00 €	3 310 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	3 328 565,07 €	6 172 246,94 €	3 881 000,00 €	4 918 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	806 032,41 €	747 580,16 €	960 000,00 €	1 970 000 €
Program 9	Vzdelávanie	21 924 082,16 €	22 612 340,22 €	24 118 510,00 €	26 890 000 €
Program 10	Kultúra	169 199,29 €	305 078,70 €	454 400,00 €	415 000 €
Program 11	Šport	1 818 965,17 €	1 635 367,55 €	2 350 000,00 €	3 740 000 €
Program 12	Prostredie pre život	1 291 273,37 €	1 415 516,57 €	1 524 000,00 €	1 730 000 €
Program 13	Bývanie	458 524,90 €	388 653,67 €	542 300,00 €	809 000 €

Kategória 600 - bežné výdavky					
Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
Program 14	Sociálna pomoc	5 137 437,77 €	5 413 760,79 €	5 618 600,00 €	6 385 000 €
Program 15	Administratíva	4 123 179,55 €	4 111 388,03 €	4 750 000,00 €	5 990 000 €
Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov v programovej štruktúre		45 005 972,90 €	51 049 171,57 €	51 810 810,00 €	61 567 000 €



Návrh rozpočtu bežných výdavkov vo výške **61.567.000 €** predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2022 nárast o **10.803.000 €**, t.j. nárast o **21,28 %**.

Porovnanie návrhu rozpočtu bežných výdavkov na rok 2023 oproti schválenému rozpočtu bežných výdavkov na rok 2022:

Program	Názov programu	Schválený rozpočet 2022	Návrh rozpočtu 2023	Rozdiel
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	661 000 €	925 000 €	264 000 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	338 000 €	355 000 €	17 000 €
Program 3	Interné služby	1 479 000 €	1 515 000 €	36 000 €
Program 4	Služby občanom	919 000 €	1 045 000 €	126 000 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 433 000 €	1 570 000 €	137 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 008 000 €	3 310 000 €	302 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	3 996 000 €	4 918 000 €	922 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	1 070 000 €	1 970 000 €	900 000 €
Program 9	Vzdelávanie	22 955 000 €	26 890 000 €	3 935 000 €
Program 10	Kultúra	441 000 €	415 000 €	-26 000 €

Program	Názov programu	Schválený rozpočet 2022	Návrh rozpočtu 2023	Rozdiel
Program 11	Šport	2 295 000 €	3 740 000 €	1 445 000 €
Program 12	Prostredie pre život	1 665 000 €	1 730 000 €	65 000 €
Program 13	Bývanie	567 000 €	809 000 €	242 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	5 377 000 €	6 385 000 €	1 008 000 €
Program 15	Administratíva	4 560 000 €	5 990 000 €	1 430 000 €
SPOLU		50 764 000 €	61 567 000 €	10 803 000 €

Rast cien energií, vysoká inflácia, valorizácia miezd zamestnancov verejnej správy sa odzrkadlila aj vo výdavkovej časti bežného rozpočtu Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 – 2025 prierezovo vo všetkých programoch programového rozpočtu. Najvyšší **nárast výdavkov** mesto vykazuje v **programe 9 - Vzdelávanie**, čo súvisí s predpokladaným zvýšením normatívnych finančných prostriedkov poskytovaných základným školám zo štátneho rozpočtu, valorizáciou miezd a z dôvodu zvýšenia cien energií. Jediný pokles mesto vykazuje v **programe 10 - Kultúra**.

Kapitálové výdavky

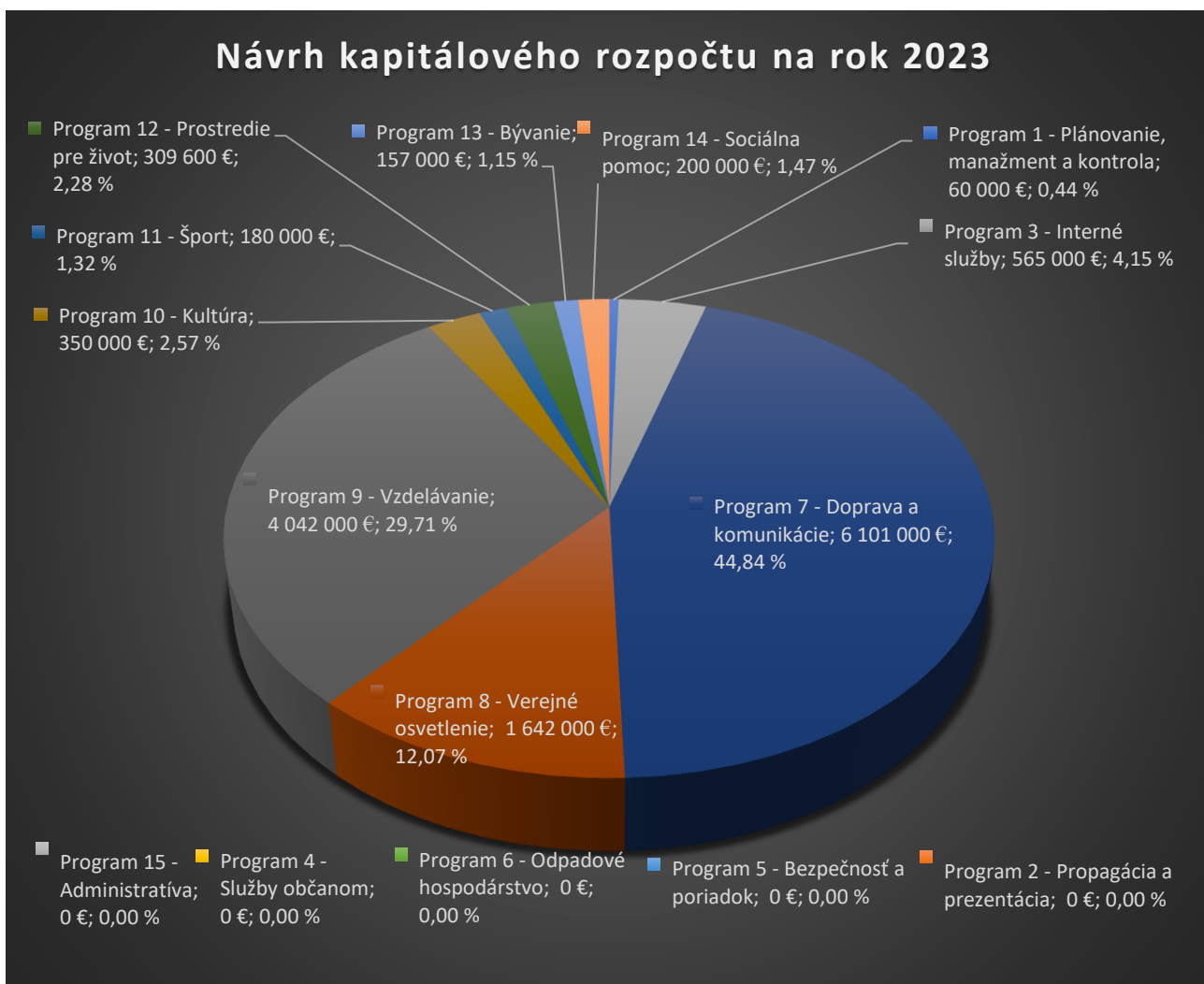
Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov je vo výške 13.606.600 €, čo predstavuje pokles o 6.406.400 € oproti schválenému rozpočtu na rok 2022, pričom očakávaná skutočnosť na rok 2022 je na úrovni cca 14.052.200 €.

Navrhovaný celkový objem finančných prostriedkov uvedený v návrhu rozpočtu kapitálových výdavkov je vymedzený v návrhu programov nasledovne:

Kategória 700 - kapitálové výdavky							
Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	60 000 €	50 000 €	50 000 €	0,44%	29,41%	29,41%
Program 2	Propagácia a prezentácia	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 3	Interné služby	565 000 €	70 000 €	70 000 €	4,15%	41,18%	41,18%
Program 4	Služby občanom	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 7	Doprava a komunikácie	6 101 000 €	0 €	0 €	44,84%	0,00%	0,00%
Program 8	Verejné osvetlenie	1 642 000 €	0 €	0 €	12,07%	0,00%	0,00%
Program 9	Vzdelávanie	4 042 000 €	50 000 €	50 000 €	29,71%	29,41%	29,41%
Program 10	Kultúra	350 000 €	0 €	0 €	2,57%	0,00%	0,00%
Program 11	Šport	180 000 €	0 €	0 €	1,32%	0,00%	0,00%
Program 12	Prostredie pre život	309 600 €	0 €	0 €	2,28%	0,00%	0,00%
Program 13	Bývanie	157 000 €	0 €	0 €	1,15%	0,00%	0,00%
Program 14	Sociálna pomoc	200 000 €	0 €	0 €	1,47%	0,00%	0,00%
Program 15	Administratíva	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov v programovej štruktúre		13 606 600 €	170 000 €	170 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

Vývoj kapitálových výdavkov za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh kapitálových výdavkov na rok 2023:

Kategória 700 - kapitálové výdavky					
Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	3 180,00 €	30 000,00 €	20 300,00 €	60 000 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	6 000,00 €	0,00 €	7 500,00 €	0 €
Program 3	Interné služby	1 166 382,41 €	249 624,02 €	355 000,00 €	565 000 €
Program 4	Služby občanom	29 350,33 €	107 039,21 €	500 000,00 €	0 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	5 000,00 €	9 998,64 €	20 000,00 €	0 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	30 022,60 €	76 173,91 €	47 500,00 €	0 €
Program 7	Doprava a komunikácie	1 145 346,70 €	1 526 987,38 €	4 822 700,00 €	6 101 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	68 922,66 €	132 618,00 €	1 374 700,00 €	1 642 000 €
Program 9	Vzdelávanie	750 631,29 €	448 130,10 €	2 161 030,00 €	4 042 000 €
Program 10	Kultúra	25 414,20 €	4 817,00 €	13 000,00 €	350 000 €
Program 11	Šport	133 833,56 €	4 353 377,78 €	2 338 820,00 €	180 000 €
Program 12	Prostredie pre život	318 827,70 €	280 052,58 €	1 870 880,00 €	309 600 €
Program 13	Bývanie	109 894,01 €	495 056,98 €	408 920,00 €	157 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	29 918,83 €	123 146,52 €	111 850,00 €	200 000 €
Program 15	Administratíva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov v programovej štruktúre		3 822 724,29 €	7 837 022,12 €	14 052 200,00 €	13 606 600 €



Navrhované kapitálové výdavky na zabezpečenie realizácie rozvojových programov budú kryté potenciálnymi vlastnými kapitálovými príjmami, z transferov v rámci verejnej správy – zo štátneho rozpočtu, z transferov v rámci verejnej správy – zo štátneho účelového fondu, zapojením zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov – poskytnutá dotácia v roku 2021 a poplatok za rozvoj; prostriedkami peňažných fondov mesta – Rezervný fond mesta a Mestský fond rozvoja bývania mesta Poprad a návratnými zdrojmi financovania.

V navrhovaných kapitálových výdavkoch sú vyčíslené a zatriedené do programov nedokončené investičné akcie z roku 2022 a nové investičné akcie.

Finančné operácie výdavkov

Návrh rozpočtu finančných operácií výdavkov je vo výške 1.169.000 €, čo predstavuje nárast o 3.500 € oproti schválenému rozpočtu na rok 2022.

Navrhovaný celkový objem finančných prostriedkov uvedený v návrhu rozpočtu kapitálových výdavkov je vymedzený v návrhu programov nasledovne:

Kategória 800 - finančné operácie výdavkov							
Program	Názov programu	Návrh rozpočtu na rok			Podiel v %		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	1 054 500 €	1 376 500 €	1 376 500 €	90,21%	92,01%	91,65%
Program 2	Propagácia a prezentácia	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 3	Interné služby	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 4	Služby občanom	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 6	Odpadové hospodárstvo	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 7	Doprava a komunikácie	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 8	Verejné osvetlenie	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 9	Vzdelávanie	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 10	Kultúra	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 11	Šport	500 €	500 €	500 €	0,04%	0,04%	0,03%
Program 12	Prostredie pre život	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 13	Bývanie	114 000 €	119 000 €	125 000 €	9,75%	7,95%	8,32%
Program 14	Sociálna pomoc	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Program 15	Administratíva	0 €	0 €	0 €	0,00%	0,00%	0,00%
Návrh rozpočtu FO výdavkov v programovej štruktúre		1 169 000 €	1 496 000 €	1 502 000 €	100,00%	100,00%	100,00%

Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a pasívami (finančné operácie výdavkov) sú súčasťou návrhu rozpočtu na rok 2023 a predstavujú:

- splátky istiny investičného úveru vo výške 1.054.000 €
- splátky istiny úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 114.000 €,
- kurzové rozdiely vo výške 1.000 eur.

Vývoj finančných operácií výdavkov za roky 2020 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh finančných operácií výdavkov na rok 2023:

Program	Názov programu	Čerpanie rozpočtu v roku (*očakávaná skutočnosť)			Návrh
		2020	2021	*2022	2023
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	18,64 €	1 053 603,36 €	1 053 610,00 €	1 054 500 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 3	Interné služby	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 4	Služby občanom	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 7	Doprava a komunikácie	389 303,06 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 8	Verejné osvetlenie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 9	Vzdelávanie	134 163,04 €	160 216,12 €	0,00 €	0 €
Program 10	Kultúra	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Program 11	Šport	40 000,00 €	115,14 €	100,00 €	500 €
Program 12	Prostredie pre život	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0 €
Program 13	Bývanie	113 426,40 €	112 267,90 €	111 000,00 €	114 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	0,00 €	14 596,02 €	0,00 €	0 €
Program 15	Administratíva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Čerpanie rozpočtu FO výdavkov v programovej štruktúre		676 911,14 €	1 405 798,54 €	1 164 710,00 €	1 169 000 €

Po oboznámení sa s návrhom rozpočtu výdavkov ako celku, **konštatujem, že Mesto Poprad na rok 2023 navrhuje celkový rozpočet výdavkov oproti schválenému rozpočtu roku 2022 vyšší o 4.400.100 €; oproti očakávanej skutočnosti roku 2022 vyšší o 9.314.880 €.**

Prehľad návrhu rozpočtu celkových výdavkov podľa programov:

Program	Názov programu	Schválený rozpočet 2022	Návrh rozpočtu na rok		
			2023	2024	2025
Program 1	Plánovanie, manažment a kontrola	1 750 000 €	2 039 500 €	2 481 500 €	2 466 500 €
Program 2	Propagácia a prezentácia	338 000 €	355 000 €	362 000 €	380 000 €
Program 3	Interné služby	2 279 000 €	2 080 000 €	1 460 000 €	1 490 000 €
Program 4	Služby občanom	1 469 000 €	1 045 000 €	935 000 €	750 000 €
Program 5	Bezpečnosť a poriadok	1 453 000 €	1 570 000 €	1 670 000 €	1 770 000 €
Program 6	Odpadové hospodárstvo	3 133 000 €	3 310 000 €	4 405 000 €	4 805 000 €
Program 7	Doprava a komunikácie	11 297 000 €	11 019 000 €	5 186 000 €	5 499 000 €
Program 8	Verejné osvetlenie	1 654 000 €	3 612 000 €	1 845 000 €	1 900 000 €
Program 9	Vzdelávanie	24 311 000 €	30 932 000 €	29 404 000 €	31 709 000 €
Program 10	Kultúra	671 000 €	765 000 €	435 000 €	455 000 €
Program 11	Šport	5 299 500 €	3 920 500 €	3 720 500 €	4 120 500 €
Program 12	Prostredie pre život	3 835 000 €	2 039 600 €	1 830 000 €	1 925 000 €
Program 13	Bývanie	4 238 000 €	1 080 000 €	769 000 €	821 000 €
Program 14	Sociálna pomoc	5 655 000 €	6 585 000 €	6 650 000 €	6 895 000 €
Program 15	Administratíva	4 560 000 €	5 990 000 €	6 390 000 €	6 800 000 €
SPOLU		71 942 500 €	76 342 600 €	67 543 000 €	71 786 000 €

Výhľad na roky 2024 – 2025

Príjmy a výdavky uvedené v návrhu rozpočtu **na rok 2024 a 2025 nie sú** podľa § 9 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení **záväznú**. Na základe údajov uvedených v tabuľkovej časti konštatujem, že Mesto Poprad aj pre uvedené roky navrhuje vyrovnaný rozpočet, **pre rok 2024 v objeme 67.543.000 €**, **pre rok 2025 v objeme 71.786.000 €**.

D. ZHODNOTENIE NÁVRHU ROZPOČTU MESTA POPRAD

Po podrobnom oboznámení sa s Návrhom rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 - 2025 a posúdení ako celku konštatujem, že:

- Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.
- Návrh rozpočtu je spracovaný v požadovanej štruktúre, dostatočnom rozsahu a metodicky správne.
- Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli mesta, centrálnej úradnej elektronickej tabuli a na webovom sídle mesta od 30. novembra 2022, tzn. v zákonom stanovenej lehote najmenej 15 dní pred jeho prerokovaním, tak ako to ukladá § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Návrh rozpočtu príjmov je zostavený na základe zhodnotenia potenciálnych príjmov. V návrhu rozpočtu príjmov sú zohľadnené negatívne vplyvy, a to schválené Národnou radou Slovenskej republiky zvýšenie daňového bonusu na vyživované dieťa a výsledok sčítania obyvateľov, domov a bytov realizované v roku 2021. Zároveň návrh rozpočtu príjmov vychádzal z prepočtov podľa platných a navrhovaných všeobecne záväzných nariadení Mesta Poprad v čase zostavovania rozpočtu.
- Navrhovaný rozpočet bežných príjmov ako celok vo výške 56.325.000 €, v porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2022 predpokladá 10,95 % nárast.
- Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov negatívne ovplyvnili hlavne rast cien energií, vysoká inflácia a valorizácia miezd zamestnancov verejnej správy.
- Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov ako celok vo výške 61.567.000 €, v porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2022 predpokladá 21,28 % nárast.
- Mesto predpokladá schodkový bežný rozpočet vo výške schodku 5.242.000 €, ktorý sa navrhuje vykryť zo zostatku peňažných fondov mesta – Rezervný fond mesta a Fond prevádzky, údržby a opráv. Zákonom č. 365/2022 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý nadobúda účinnosť 15.12.2022, bola územným samosprávam udelená výnimka z povinnosti zostavovania vyrovnaného alebo prebytkového bežného rozpočtu. Táto výnimka neplatí k zostaveniu rozpočtu na roky 2024 až 2026.
- Mesto predpokladá schodok v kapitálovom rozpočte vo výške 13.136.600 €.
- Schodok kapitálové rozpočtu vo výške 13.136.600 € sa navrhuje vykryť zo zostatku peňažných fondov mesta, čerpaním investičného úveru a zapojením nepoužitých finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

2. Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo mesta Poprad

berie na vedomie

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024-2025

**UZNESENIA Z 2. PLÁNOVANÉHO ZASADNUTIA MESTSKÉHO
ZASTUPITEĽSTVA MESTA POPRAD, KONANÉHO
DŇA 16. DECEMBRA 2022**

Uznesenie č. 327/2022

K bodu 13. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024-2025

Mestské zastupiteľstvo mesta Poprad

berie na vedomie

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Poprad k Návrhu rozpočtu Mesta Poprad na rok 2023 s výhľadom na roky 2024-2025

V Poprade, dňa 20. decembra 2022



Ing. Anton Danko
primátor mesta