



# **Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023**

**prerokovaná a schválená na rokovaní MsZ  
dňa 22. 06. 2023, číslo uznesenia V/2023**

**Uverejnený na webovej stránke Mesta Stará Ľubovňa a úradnej tabuli dňa 26. 05. 2023**

**PhDr. Ľuboš Tomko  
primátor mesta**

Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023 je zostavená v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve,
- so zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- s opatrením 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,
- s ostatnými právnymi predpismi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie mesta
- a v súlade s prijatými všeobecne záväznými nariadeniami mesta.

### **Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023**

Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023 je navrhnutá ako vyrovnaná, t. j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je nulový. Zohľadňuje reálny vývoj príjmov a výdavkov mesta za prvý polrok 2023, zapojenie nových grantov a transferov do rozpočtu mesta, zapojenie finančných prostriedkov z roku 2022, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia a novovzniknuté potreby mesta v oblasti financovania v priebehu rozpočtového roka. Hlavný dôraz je kladený na zabezpečenie plnenia úloh bežnej a kapitálovej časti rozpočtu. V neposlednom rade kladie dôraz na zabezpečenie plnenia funkcií mesta v oblasti samosprávnych činností, ktoré mu ukladajú právne predpisy. Bližšia špecifikácia zámerov mesta je uvedená pri jednotlivých programoch.

Celkové príjmy a výdavky mesta sa touto zmenou zvyšujú o 5.994.780 €. Zmenou č. 1 Programového rozpočtu mesta budú celkové príjmy a výdavky mesta v rovnakej výške a v sume 22.748.743 €.

Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový, s prebytkom vo výške 758.298 €. Zmenou rozpočtu sa prebytok tejto časti rozpočtu zvyšuje o 406.047 €. Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 18.550.714 €. Bežné výdavky v rámci jednotlivých programov sú rozpočtované v sume 17.792.416 €.

Kapitálová časť rozpočtu je rozpočtovaná so schodkom vo výške 1.851.752 €. Príjmy tejto časti rozpočtu sú rozpočtované vo výške 2.569.782 € a výdavky vo výške 4.421.534 €.

Finančné operácie sú navrhované s prebytkom vo výške 1.093.454 €, pri príjmoch vo výške 1.628.247 € a výdavkoch vo výške 534.793 €.

Návrh zmeny č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023 je zostavený na základe predpokladaného vývoja príjmovej časti rozpočtu v prvom polroku roka 2023 a predpokladaných výdavkoch mesta v oblasti spolufinancovania akcií plne alebo čiastočne refundovaných z cudzích zdrojov. Snaží sa rešpektovať požiadavky jednotlivých oddelení, organizácií a obchodných spoločností mesta. Vychádza z potrieb zabezpečenia chodu hospodárstva celého mesta.

Návrh „Zmeny č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023“ v číselnom vyjadrení je uvedený v tabuľkovej časti „Programového rozpočtu na rok 2023 – zmena č. 1“.

**PRÍJMOVÁ ČASŤ ROZPOČTU**

**Zámer: bez zmeny**

Príjmy sú rozpočtované vo výške a v štruktúre uvedenej v tabuľke Sumár – rekapitulácia programového rozpočtu mesta 2023 - zmena č. 1.

Príjmová časť rozpočtu je rozdelená na tri časti:

- bežné príjmy,
- kapitálové príjmy – Kapitálová časť rozpočtu,
- finančné operácie – Finančné operácie – príjmová časť.

Výdavková časť rozpočtu je rozdelená na programy, pričom pri každom programe sú uvedené príjmy, ktoré tvoria zdroj krytia výdavkov tohto programu.

<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>18.550.714,00 €</b>
---------------------------	------------------------

Bežné príjmy sú rozdelené na:

**Daňové príjmy spolu v sume      sa zvyšujú na      **10.387.016,00 €****

Vývoj príjmov dane z príjmov FO a závislej činnosti bol v prvom polroku roka 2023 ovplyvnený dopadom tzv. protiinflačného balíka. Na základe jeho platnosti došlo k zníženiu možného príjmu v tejto položke. Podľa predbežných prepočtov a po zohľadnení poskytnutých kompenzácií tento výpadok pri našom meste predstavuje sumu približne 1.480 tis. €.

Vo februári 2023 boli východiska ŠR v tejto položke upravené. Úpravou východísk boli príjmy pre mesto v tejto položke upravené na 8.971.368 €. V mesiaci apríl bola mestám a obciam poukázaná čiastočná kompenzácia výpadku príjmov, a to pre všetky mestá a obce približne v objeme 171 miliónov eur. Ide o jednorazové vyplatenie časti dane z príjmu právnických osôb mestám a obciam. V mesiaci apríl bola mestu poukázaná daň z príjmov FO a vyššie uvedená kompenzácia časti dane z príjmu právnických osôb spolu v objeme 1.271.010 €. Vzhľadom na to, že tieto dane boli zaslané v jednej sume nie je možné presne určiť v aký objem predstavoval daň z príjmov FO a aký objem daň z príjmov právnických osôb. Predpokladaná suma kompenzácie dane z príjmov právnických osôb sa pohybuje, pri našom meste, približne na úrovni 528.653 €

V priebehu druhého polroka 2023 budeme sledovať vývoj týchto príjmov. V prípade priaznivého vývoja môže dôjsť k úprave rozpočtu príjmov v tejto položke v rámci druhej zmeny programového rozpočtu mesta.

Zmenou programového rozpočtu sa upravujú aj príjmy daní z majetku, a to na predpokladanú výšku, ktorá môže byť v týchto položkách v tomto roku dosiahnutá. Poplatok za likvidáciu a odvoz odpadu sa upravuje na základe schválenej zmeny sadzby tohto poplatku pre rok 2023. Zmena bola schválená na konci roka 2022.

**Nedaňové príjmy spolu v sume sa zvyšujú na 776.592,00 €**

**Príjmy z vlastníctva spolu** sa zvyšujú na **392.042,00 €**

Zmena predstavuje rozpočtovanie vyšších príjmov z prenájmu budov a nebytových priestorov a zohľadňuje reálny vývoj v oblasti prenájmu nebytových priestorov mestom. Rozpočtuje sa predpokladaný príjem z dividend Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, ktorej akcionárom je aj Mesto Stará Ľubovňa.

**Administratívne poplatky** sa zvyšujú na **114.250,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto časti rozpočtu predstavuje rozpočtovanie predpokladaných vyšších príjmov zo správnych poplatkov stavebného úradu o sumu 2.500 €.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** sa zvyšujú na **245.500,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje zvýšenie rozpočtu príjmov za stravne lístky od dôchodcov o sumu 6.000 €. Na druhej strane sa zvyšujú o 6.500 € výdavky na stravné dôchodcov v Programe č. 13 – Sociálne služby. Zvyšujú sa, z dôvodu zvýšenia ceny stravných lístkov, príjmy za stravné lístky od zamestnancov o sumu 2.800 €. V jednotlivých programoch sa, v súvislosti s touto skutočnosťou, zvyšujú výdavky na stravovanie zamestnancov.

**Granty a transfery sa zvyšujú na 6.587.106,00 €**

Príjmy v oblasti školstva a decentralizovaných prenesených kompetencií sa upravujú na základe aktuálnych avíz o zaslaní finančných prostriedkov na ich činnosť. V tejto položke ešte dôjde v priebehu roka k niekoľkým zmenám.

Úprava príjmov v oblasti transferov na refundáciu výdavkov na prenesený výkon štátnej správy reaguje na výšku príjmov stanovených pre tieto činnosti na základe avíz o zaslaní finančných prostriedkov na ich činnosť. Avíza boli mestu zaslané začiatkom roka 2023.

Úpravou rozpočtu sa rozpočtuje transfer na projekt „Alej Za vodou“ v sume 5.780 € - výdavky sú, v rovnakej výške, rozpočtované v Programe č. 9 – Životné prostredie. Rozpočtuje sa transfer na riešenie migračných výziev – agresia voči Ukrajine v sume 247.000 € a bude použitý na finančné krytie bežných a kapitálových výdavkov mesta v roku 2023. V rámci schémy podpory sa rozpočtuje transfer z MH SR na úhradu časti zvýšených cien energií v roku 2023 v sume 55.000 €.

Položka – bežné príjmy škôl a školských zariadení v objeme 800.000 € sa touto zmenou neupravuje. Táto položka nie je súčasťou sumára grantov a transferov. Ide o vlastné príjmy škôl a školských zariadení, ktoré v zmysle metodiky musia byť súčasťou rozpočtu mesta a tvoria v rovnakej výške výdavky v Programe č. 12 – Školstvo.

<b>VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU</b>
--------------------------------



Výdavky sú rozpočtované vo výške a v štruktúre uvedenej v tabuľke Sumár – rekapitulácia rozpočtu mesta na roky 2022– zmena č. 1. Výdavková časť programového rozpočtu je rozdelená na tri časti:

- výdavky – programy č. 1 až č. 13. V tejto časti rozpočtu sú bežné a kapitálové výdavky spolu s rozpisom jednotlivých druhov príjmov ako zdrojov krytia výdavkov jednotlivého programu,
- kapitálové výdavky – kapitálová časť rozpočtu – osobitná časť, ktorá vykazuje kapitálové príjmy a výdavky v sumáre,
- finančné operácie – osobitná časť, ktorá vykazuje príjmy a výdavky v oblasti finančných operácií.

<b>Bežné výdavky podľa programov spolu</b>	<b>17.792.416,00 €</b>
--	------------------------

### **Program 1: Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ**

**Zámer programu, aktivity a rozpočet výdavkov bez zmeny**

### **Program 2: Samosprávne činnosti MsÚ**

**Zámer programu a aktivity bez zmeny**

<b>Bežné výdavky</b>	sa zvyšujú na	<b>2.940.580,00 €</b>
----------------------	---------------	-----------------------

- 1) **Mzdové výdavky** sa zvyšujú o 50.000 € a **odvody z miezd** sa zvyšujú o 17.475 €. Zmena rozpočtu v tejto časti rozpočtu zohľadňuje valorizáciu plátov v dvoch fázach. Od 01.01.2023 o 7 % a od 01.09.2023 o 10 %. Taktiež zohľadňuje reálnu úpravu platu primátora mesta a hlavného kontrolóra na základe skutočne dosiahnutej priemernej mzdy v národnom hospodárstve za rok 2022.

2) **Energie, voda a komunikačné služby spolu** sa zvyšujú na **559.600,00 €**

Zmena rozpočtu zohľadňuje skutočne fakturované ceny v tejto oblasti. Na druhej strane sa rozpočtuje príjem z čiastočnej refundácie zvýšených cien energií v sume 55.000 €.

3) **Rutinná a štandardná údržba spolu** sa zvyšuje na **187.730,00 €**

Z dôvodu zabezpečenia rozšírenia a obnovy programového vybavenie počítačovej siete mesta sa zvyšujú výdavky na údržbu výpočtovej techniky o 50.430 €. Ide o zakúpenie hlavnej bezpečnostnej brány, zvýšenie kybernetickej bezpečnosti, zabezpečenie zálohovania dát a vypracovanie auditu kybernetickej bezpečnosti. Výdavky na údržbu budov a objektov sa zvyšujú, na základe reálnej potreby o 20.000 €.

4) **Služby spolu** sa znižujú na **607.430,00 €**

Zvyšujú sa výdavky na záškoláctvo o 40.000 € - v rovnakej výške sa zvýšili aj príjmy v položke rodinné prídavky a na stravovanie zamestnancov o 5.000 €. Znižuje sa rezerva o 130.000 € a bude použitá na finančné krytie zvýšenia transferu v oblasti dotácií a zvýšených súm úrokov z poskytnutých úverov.

5) **Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám spolu** sa zvyšujú na **198.500,00 €**

Zvyšujú sa výdavky na transfer pre futbalový štadión. Celkový suma 45.000 € zvýšenia je rozdelená na transfer na zvýšené ceny energií a zakúpenie kosačky v objeme 13.000 € a transfer – spoluúčasť mesta na rekonštrukcii šatní futbalového štadióna v sume 32.000 €. Na základe skutočného vývoja práceneschopnosti sa zvyšujú sa výdavky na nemocenské dávky zamestnancov ( 10 dní ) o 1.000 €.

### **Program 3: Služby občanom**

#### **Zámer programu a aktivity bez zmeny**

**Bežné výdavky** sa zvyšujú na **1.420.567,00 €**

Zvyšuje sa príspevok na činnosť VPS p. o. o 85.000 €. Zvýšenie zabezpečuje finančné krytie výdavkov na zimnú údržbu ciest Správou a údržbou ciest PSK – ide o cestu na Prešovskej ulici a Nám. Sv. Mikuláša, ktoré boli prevedené do vlastníctva mesta, dofinancovanie valorizácie plátov zamestnancov príspevkovej organizácie a dofinancovanie vyšších cien energií.

Úpravy výdavkov pri matrike a ohlasovni pobytu sa upravujú na základe skutočného vývoja a zohľadňujú valorizáciu plátov zamestnancov v tejto časti rozpočtu. V súvislosti s referendom sa rozpočtujú skutočné výdavky na túto činnosť. Výdavky na tieto činnosti sú refundované.

### **Program 4 : Interné služby**

**Zámer programov a aktivity bez zmeny**

<b>Bežné výdavky</b>	sa zvyšujú na	<b>202.959,00 €</b>
----------------------	---------------	---------------------

Zmenou rozpočtu sa objem rozpočtovaných výdavkov zvyšuje o 104.169 €. Ide o úpravu poplatkov pre banky a zvýšenie úrokov z poskytnutých úverov na základe opatrení Európskej centrálnej banky – zvýšené sadzby euriboru – úrokovej sadzby.

### **Program 5: Bezpečnosť**

**Zámer programu, aktivity a rozpočet výdavkov bez zmeny**

### **Program 6: Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti**

**Zámer programu, aktivity a rozpočet výdavkov bez zmeny**

## **Program 7: Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovania a stavebný poriadok**

**Zámer programu, aktivity a rozpočet výdavkov bez zmeny**

## **Program 8: Doprava a pozemné komunikácie**

**Zámer programu, aktivity bez zmeny**

<b>Bežné výdavky</b>	sa zvyšujú na	<b>243.389,00 €</b>
----------------------	---------------	---------------------

Zvýšenie výdavkov o sumu 7.400 € predstavuje zvýšenie výdavkov na mestskú autobusovú dopravu a zohľadňuje nárast cien pohonných hmôt a iných nákladových položiek pri tejto činnosti.

## **Program 9: Životné prostredie**

**Zámer programu a aktivity bez zmeny**

<b>Bežné výdavky</b>	sa zvyšujú na	<b>770.901,00 €</b>
----------------------	---------------	---------------------

Zvýšenie výdavkov o sumu 7.280 € predstavuje zvýšenie rozpočtu na činnosť karanténnej stanice o 1.500 € a rozpočtovanie v výdavkov na projekt „Alej Za vodou“ v sume 5.780 €. Tento projekt je finančne krytý transferom v rovnakej výške.

## **Program 10: Rozvoj bývania**

**Zámer programu, aktivity a rozpočet výdavkov bez zmeny**

## **Program 11: Šport a kultúra**

### **Zámer programu a aktivity bez zmeny**

**Bežné výdavky** sa zvyšujú na **658.050,00 €**

Zvýšenie výdavkov o sumu 50.000 € je zvýšením dotácií na prerozdelenie.

## **Program 12: Školstvo**

### **Zámer programu a aktivity bez zmeny**

**Bežné výdavky** sa zvyšujú na **10.286.179,00 €**

Zmeny výdavkov v oblasti prenesených kompetencií a nenormatívnych výdavkov sú vyvolané zaslanými avízami o výške finančných prostriedkov určených pre túto oblasť. V rovnakej výške došlo k zmene v príjmovej časti rozpočtu. Zvyšujú sa, z dôvodu nárastu cien energií a tovarov a služieb výdavky na originálne kompetencie o 90.000 €. V oblasti neštátneho školstva sa zvyšujú výdavky, a to na základe februárovej zmeny východísk ŠR v oblasti príjmov v položke – daň z príjmov FO.

## **Program 13: Sociálne služby**

### **Zámer programu a aktivity bez zmeny**

**Bežné výdavky** sa zvyšujú na **631.074,00 €**

Zvýšenie výdavkov na stravovanie dôchodcov v sume 6.500 € je finančne kryté rovnakým zvýšením príjmov za stravne lístky v príjmovej časti rozpočtu. Rozpočtujú sa výdavky na ubytovanie odídencov v sume 56.934 €. Tieto výdavky sú finančne kryté príspevkom zo ŠR.

## Kapitálová časť rozpočtu na rok 2023

### Zámer programu a aktivity bez zmeny

Zmena programového rozpočtu v príjmovej časti zahŕňa rozpočtovanie nových grantov, dotácií, transferov a zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov vylúčených z prebytku hospodárenia za rok 2022. Výdavková časť zahŕňa rozpočtovanie nových investičných akcií a úpravu už rozpočtovaných výdavkov.

Príjmy a výdavky kapitálovej časti rozpočtu sú rozpočtované v rámci jednotlivých programov programového rozpočtu mesta na rok 2023.

<b>Kapitálové príjmy</b>	sa zvyšujú na	<b>2.569.782,00 €</b>
--------------------------	---------------	-----------------------

Príjmy z predaja pozemkov sa zvyšujú o 209.203 € na celkovú sumu 234.203 €. Zmena v tejto časti zohľadňuje schválený predaj pozemkov v podhradí firme GURMEN s. r. o. v sume 178.661 € a úhradu poslednej splátky za pozemky pod hrádzou pri rieke Jakubianka v sume 30.542 €.

Rozpočtujú sa príjmy z dotácií, grantov a vrátky transferu na investičné akcie :

- rekonštrukcia plavárne – vrátka od Slobyterm s. r. o. v sume 311.662 € - ide o vrátku časti transferu na rekonštrukciu, ktorý bude Slobytermu s. r. o. refundovaný po úhrade príslušných faktúr
- konečné platby jednotlivých projektov, ktoré mesta uhradilo v roku 2022 a refundácie prišli na účet mesta v roku 2023. Ide o granty na výstavbu lodenice, zvýšenie technickej úrovne vzdelávania – ZŠ Komenského a ZŠ Podsadek, rekonštrukcia vnútroblokov na sídlisku Západ a vodozádržné opatrenia ZŠ Za vodou – sumy jednotlivých grantov sú uvedené v tabuľkovej časti tejto zmeny
- grant – zariadenie sociálnych služieb v sume 565.795 € - ide o konečné zúčtovanie tejto akcie
- grant VÚC – PSK – výstavba skateparku v sume 32.287 €
- revitalizácia vnútroblokových priestorov – nový projekt v sume 636.978 €
- grant VÚC – PSK – projektová dokumentácia cyklotrasa Stará Ľubovňa – Nová Ľubovňa v sume 23.512 €
- grant dobudovanie infraštruktúry MRK Stará Ľubovňa v sume 551.179 €.

**Kapitálové výdavky spolu** sa zvyšujú na **4.421.534,00 €**

Zmeny a zvýšenie výdavkov v tejto časti rozpočtu v rámci zmeny č. 1 programového rozpočtu zahŕňajú rozpočtovanie nových investičných akcií a úpravu už rozpočtovaných výdavkov.

V oblasti nákupu objektov, pozemkov a nehmotných aktív sa výdavky zvyšujú o 133.516 €. Táto suma je určená na dovybavenie a rekonštrukciu počítačovej siete mesta. Ide o nákup nového servera a záložného servera a s tým súvisiacich zariadení.

V oblasti realizácie stavieb a ich technického zhodnotenia sa zvyšujú výdavky o 2.803.777 €. Ide o rozpočtovanie nových projektov, zároveň s rozpočtovaním príjmov z grantov určených na tieto projekty. Jednotlivé investičné akcie sú so sumou výdavku na túto akciu uvedené v tabuľkovej časti tejto zmeny.

Dve sumy zostali nerozdelené. Ide o rezervu na spolufinancovanie projektov v objeme 213.141 € a nerozdelené prostriedky v objeme 341.198 €. Tieto finančné prostriedky budú rozpísané na základe schválenej zmeny RPM Mesta Stará Ľubovňa na rok 2023.

Realizácia investičných akcií bude podmienená vývojom príjmov v bežnej časti a kapitálovej časti programového rozpočtu na rok 2023. V prípade nepriaznivého vývoja dôjde k prehodnoteniu zámerov mesta v oblasti investičných zámerov a bude to mať za následok nerealizovanie niektorých investícií v roku 2023.

Rozpočtuje sa kapitálový transfer na rekonštrukciu plavárne – ide o posledné konečné výdavky na túto investičnú akciu v sume 910.000 €. Časť tohto transferu v objeme 311.662 € bude mestu po zúčtovaní vrátená firmou Slobyterm s. r. o..

Rozpočtujú sa výdavky na spoluúčasť mesta na nákup multifunkčného vozidla pre VPS p. o. v objeme 80.000 €. Nákup tohto vozidla bol dňa 24.04.2023 schválený mestským zastupiteľstvom.

## **Finančné operácie**

### **Zámer programu a aktivity bez zmeny**

V rámci zmeny programového rozpočtu sa v tejto časti rozpočtu rozpočtujú v oblasti príjmových finančných operácií príjmy, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia mesta za rok 2022. Sumy sú uvedené v tabuľkovej časti tejto zmeny a vyplývajú zo schváleného Záverečného účtu a výročnej správy Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022.

Zmenou programového rozpočtu sa zvyšuje použitie fondov mesta na finančné krytie investičných akcií mesta v roku 2023 spolu o 600.000 €, z toho rezervný fond 50.000 € a fond rozvoja 550.000 €.