

Rozpočet mesta Michalovce je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o . rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý prvý krát ukladá spracovať pre r. 2009 aj programový rozpočet. Programový rozpočet sa týka nielen mesta, ale aj príspevkových organizácií mesta. Nová metodika je založená na aplikácii princípov Medzinárodných účtovných štandardov pre verejný sektor do našej legislatívy, upravujúcej zároveň postupy účtovania a vykazovania. Programový rozpočet je akousi nadstavbou klasicky vnímaného rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov a obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch samosprávy, čo zvyšuje informačnú hodnotu dokumentu.

Rozpočet je členený podľa odvetvovej štruktúry, t.j. výdavky sú zoskupené podľa oblastí, kam smerujú. Mesto má 15 programov členených na podprogramy, ktoré sa ďalej členia na prvky.

Mesto je zároveň v zmysle spomínaného zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povinné zostavovať viacročný rozpočet na nasledujúce rozpočtové roky.

Viacročný rozpočet, v zmysle § 9 tohto zákona je charakterizovaný ako strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov najmenej na tri rozpočtové roky. Príjmy a výdavky rozpočtov na r. 2010 a r. 2011 nie sú záväzné, sú orientačné.

Pre toto trojročné obdobie je rozpočet spracovaný aj duálne: v korunách aj v eurách. Zároveň je rozpočet spracovaný podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Rozpočet mesta sa člení na:

- * **bežný rozpočet**
- * **kapitálový rozpočet**
- * **finančné operácie**

BEŽNÝ ROZPOČET r. 2009:

- bežné príjmy (tab. č. 1)	20 790,65 tis. €	626 339 tis. Sk
- bežné výdavky (tab. č.2)	19 400,00 tis. €	584 459 tis. Sk
- rozdiel - prebytok (+) schodok (-)	+1 390,16 tis. €	+41 880 tis. Sk

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET r. 2009:

- kapitálové príjmy (tab. č. 3)	9 458,71 tis. €	284 953 tis. Sk
- kapitálové výdavky (tab. č. 4)	16 695,31 tis. €	502 963 tis. Sk
- rozdiel - prebytok (+) schodok (-)	-7 236,61 tis. €	-218 010 tis. Sk

BEŽNÉ A KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	30 249,35 tis. €	911 292 tis. Sk
BEŽNÉ A KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	36 095,80 tis. €	1 087 422 tis. Sk
ROZDIEL – prebytok (+) schodok (-)	-5 846,44 tis. €	-176 130 tis. Sk

FINANČNÉ OPERÁCIE r. 2009 (tab. č.5):

- príjmové finančné operácie	6 470,49 tis. €	194 930 tis. Sk
- výdavkové finančné operácie	624,05 tis. €	18 800 tis. Sk
Rozdiel	+5 846,44 tis. €	176 130 tis. Sk

Súčasťou rozpočtu mesta sú aj finančné operácie, ktorých kladný rozdiel vo výške 5 846,44 tis. € (176 130 tis. Sk) kryje schodok rozpočtu mesta vo výške 5 846,44 tis. € (176 130 tis. Sk).

BEŽNÉ PRÍJMY

Rozpis bežných príjmov je uvedený v tab. č. 1

1. DAŇOVÉ PRÍJMY

druh príjmu	upr.rozp. 2 008	rozpočet 2009		rozpočet 2010		rozpočet 2011	
		v tis.SKK	v tis.€	v tis. SKK	v tis.€	v tis. SKK	v tis.€
DAŇOVÉ PRÍJMY	302 326	333 050	11 055,23	339 906	11 282,81	356 654	11 838,74
<i>Dane z príjmov a kapitálového majetku</i>	245 241	276 150	9 166,50	282 966	9 392,75	299 190	9 931,29
Podielové dane	245 241	276 150	9 166,50	282 966	9 392,75	299 190	9 931,29
<i>Dane z majetku</i>	35 000	35 400	1 175,06	35 400	1 175,06	35 614	1 182,17
<i>Dane za tovary a služby</i>	22 085	21 500	713,67	21 540	715,00	21 850	725,29

Podielové dane

Výška podielových daní je mestu pridelovaná podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády:

- a) 23 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1.1. predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky stredu obce
- b) 32 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce v závislosti od veľkostnej kategórie obce
- c) 40 % podľa počtu žiakov základných umeleckých škôl a školských zariadení
- d) 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek 62 rokov s trvalým pobytom na území obce

Pre rok 2009 je v rozpočte mesta je predpokladaná výška podielových daní vo výške 9 166,50 tis. €, ktorá vychádza z odporúčaného zvýšenia podielových daní pre jednotlivé mestá.

Dane z majetku a dane za tovary a služby

V rozpočte na r. 2009 u miestnych daní a daní za tovary a služby sa vychádzalo zo sadzieb určených v návrhu "Všeobecne záväzného nariadenia o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území mesta Michalovce pre r. 2009", ako aj z ich predpokladaného vývoja v nasledujúcom období.

2. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

druh príjmu	upr.rozp. 2 008	rozpočet 2009		rozpočet 2010		rozpočet 2011	
		v tis.SKK	v tis.€	v ts. SKK	v tis.€	v tis. SKK	v tis.€
NEDAŇOVÉ PRÍJMY	116 608	116 675	3 872,90	117 052	3 885,41	117 371	3 896,00
<i>Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku</i>	46 606	48 741	1 617,90	48 241	1 601,31	48 141	1 597,99
<i>Admini.p poplatky a iné poplatky a platby</i>	67 312	66 034	2 191,93	66 911	2 221,04	67 330	2 234,95
<i>Úroky z tuzem.úverov,pôžičiek</i>	550	600	19,92	600	19,92	600	19,92
<i>Iné nedaňové príjmy</i>	2 140	1 300	43,15	1 300	43,15	1 300	43,15

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku sú rozpočtované v celkovej výške 1 617,90 tis. € Zahrňajú dividendy za akcie v DEXIA banke a.s. , príjmy za jarmok a trhy, ako aj príjmy z nájomného.

Príjem z nájomného je plánovaný na základe uzatvorených nájomných zmlúv. Patrí tu príjem z prenájmu pozemkov, na ktorých sú na základe stavebného povolenia umiestnené predajné a reklamné zariadenia. Súčasťou nájomného sú aj príjmy za byty a nebytové priestory.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky sú rozpočtované v súlade so zákonom o správnych poplatkoch a ich výška 2 191,93 tis. € vychádza z očakávanej skutočnosti r. 2008. Okrem iných, patria sem aj poplatky za výherné automaty. Zákon č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách neumožňuje mestu obmedziť ich počet, ako povoľujúcemu orgánu pri vydávaní licencií na prevádzkovanie výherných prístrojov. Pre r. 2009 sa predpokladá prevádzkovanie 240 výherných prístrojov.

Pokuty a penále v sebe zahŕňajú príjem za pokuty vyberané Mestskou políciou a uložené Obvodným úradom.

K administratívnym poplatkom patria aj poplatky z nepriemyselného predaja a služieb, ktoré v sebe zahŕňajú okrem iných, aj vlastné príjmy prenesených a originálnych kompetencií.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek

Vo výške 19,92 tis.€ je v rozpočte plánovaný príjem z ukladania voľných finančných zdrojov v bankových inštitúciách.

Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy vo výške 43,15 tis. € zahŕňajú príjmy z výtťažkov hazardných hier a zo stávkových kancelárií. Zároveň tu patria ostatné vrátky, kde sú zahrnuté splátky za podniky v likvidácii, úroky z omeškania, vrátky súdnych poplatkov a iné náhodné príjmy, ktoré sa vyskytnú v priebehu roka.

3. GRANTY A TRANSFERY

druh príjmu	upr.rozp. 2 008	rozpočet 2009		rozpočet 2010		rozpočet 2011	
		v tis.SKK	v tis.€	v ts. SKK	v tis.€	v tis. SKK	v tis.€
GRANTY A TRANSFERY	184 055	176 614	5 862,51	175 578	5 828,12	174 438	5 790,28
<i>Tuzemské bežné granty a transfery</i>	<i>184 055</i>	<i>176 614</i>	<i>5 862,51</i>	<i>175 578</i>	<i>5 828,12</i>	<i>174 438</i>	<i>5 790,28</i>

Pre r. 2009 mesto uvažuje s poskytnutím grantov a transferov v celkovej výške 5 862,51 tis. €. Vzhľadom k tomu, že v termíne spracovania návrhu rozpočtu na rok 2009 zákon o štátnom rozpočte nebol schválený, navrhovaná výška transferov v rámci verejnej správy na prenesené kompetencie je rozpočtovaná v predpokladanej výške a vychádza zo známych skutočností r. 2008.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpis kapitálových príjmov je uvedený v tab. č. 3

Príjem z predaja kapitálových aktív a pozemkov

druh príjmu	upr.rozp. 2008	rozpočet 2009		rozpočet 2010		rozpočet 2011	
		v tis. SKK	v tis.€	v tis. SKK	v tis.€	v tis.SKK	v tis.€
NEDAŇOVÉ PRÍJMY	47 119	34 600	1 149	5 600	186	7 000	232
<i>Kapitálové príjmy</i>	47 119	34 600	1 149	5 600	186	7 000	232

Príjem z predaja majetku mesta bude postupne naplňovaný predajom nehnuteľného majetku počas rozpočtového roka, ktorý bude schválený mestským zastupiteľstvom. V r. 2009 sa predpokladajú príjmy z predaja majetku vo výške 1 149 tis. €.

Granty a transfery

druh príjmu	upr.rozp. 2008	rozpočet 2009		rozpočet 2010		rozpočet 2011	
		v tis. SKK	v tis.€	v tis. SKK	v tis.€	v tis.SKK	v tis.€
GRANTY A TRANSFERY	6 030	250 353	8 310	342 331	11 363	356 500	11 834
<i>Tuzemské kapitálové granty a transfery</i>	6 030	250 353	8 310	342 331	11 363	356 500	11 834

Tuzemské kapitálové granty a transfery sa predpokladajú v r. 2009 v celkovej výške 8 310 tis. €, z ktorých je už teraz schválených 2 021 tis. € na skládku Lastomír, 266 tis. € na výstavbu MMB a 558 tis. € na výstavbu nízkoštandardných bytov v lokalite Angi mlyn.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpis príjmových a výdavkových operácií je uvedený v tab. č. 5

PRÍJMOVÉ OPERÁCIE

Na doplnenie vlastných zdrojov získaných z daňových a nedaňových bežných a kapitálových príjmov je plánovaný prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 1 394,14 € (42 mil. Sk). Na predložené kapitálové výdavky mesto plánuje využiť aj cudzie zdroje a to MsZ schválený a v r. 2008 nedočerpaný úver vo výške 80 mil. Sk, ako aj úvery zo ŠFRB na výstavbu nájomných MMB a v lokalite Angi mlyn.

VÝDAVKOVÉ OPERÁCIE

V r. 2009 sú rozpočtované v rámci finančných operácií výdavky vo výške 624,05 tis. € (18 800 tis. Sk) na úhradu splátok istín doterajších a nových plánovaných úverov.