

Rozpočet města Vrútky na rok 2016 a roky 2017-2018

Dôvodová správa

Rozpočet na rok 2016 a roky 2017-2018 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 5660,50 tis.eur.

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 20.11.2015

Návrh na uznesenie:

MsZ schvaľuje rozpočet mesta na rok 2016.

MsZ schvaľuje programový rozpočet na rok 2016.

Vrútky, 20.11.2015

Spracoval: Ing.Komínová

Finančný rozpočet mesta na roky 2016– 2018 - komentár

Rozpočet na roky 2016 – 2018 je spracovaný v zmysle zákona 523/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 – 2018. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2016, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2016 - 2018 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2015-2017 a východísk k tvorbe štátneho rozpočtu. Vecné vymedzenie bežných a kapitálových príjmov a výdavkov rozpočtu a ich jednotlivé triedenie je v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou. Pre spracovanie návrhu rozpočtu na rok 2016 rozhodujúcu úlohu vytvára východiskové základňa z predchádzajúceho roka. Celkový rozpočet je vyšší nakoľko sa zvyšuje percento podielu výnosu dane z príjmov FO aj východisková základňa. V rozpočte je zohľadnené navýšenie miezd - 4%.

. Rozpočet mesta je zostavený na úrovni hlavných ekonomických kategórií a obsahuje aj rozpočty rozpočtových organizácií. 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 prílohe je rozpočet spracovaný aj v zmysle metodiky ESA 2010 pre potreby hodnotenia rozpočtu verejnej správy ako celku a obsahuje len príjmy a výdavky rozpočtu – bez finančných operácií .

V zmysle legislatívy sú subjekty samosprávy povinné zostaviť aj programový rozpočet ktorý je zostavený na úrovni programov, tzn. rozpočet obce obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov obce. Programový rozpočet je spracovaný do 12 programov.

Výdavková časť rozpočtu je z dôvodu prehľadnosti spracovaná do dvoch verzií. Finančný rozpočet ktorý je spracovaný na úrovni hlavných ekonomických kategórií a položiek ktoré sú ďalej pretransformované do jednotlivých programov obce.- programový rozpočet.

Na schválenie je predložený návrh vyrovnaného rozpočtu. Návrh rozpočtu na r.2016 a ďalšie roky rešpektuje existujúcu legislatívu platnú pre oblasť samosprávy, vrátane platných a menených návrhov všeobecne záväzných nariadení mesta.

Príjmová časť rozpočtu je navrhnutá tak, že finančné objemy uvádzané v jednotlivých ukazovateľoch sú podľa nášho názoru reálne dosiahnuteľné. V podielových daniach predpokladáme čiastočné zvýšenie oproti súčasnému roku z dôvodu legislatívnych zmien a potreby konsolidácie verejných financií, zvýšenie

podielu dane na 70% ale zároveň pokles počtu žiakov. Mesto pristúpilo k úprave dane z nehnuteľnosti a navýšeniu poplatku za komunálny odpad zmenou VZN. Tieto úpravy sú premietnuté v návrhu rozpočtu.

V kapitálových príjmoch je rozpočtovaná len minimálna čiastka.

Príjmové finančné operácie nie sú rozpočtované.

V bežných výdavkoch je väčšina oddielov na úrovni roku 2015, prepočty v mzdovej oblasti sú urobené v zmysle legislatívnych zmien(navýšenie 4%), zároveň sú ale uplatnené aj úsporné opatrenia na základe ktorých sa rozpočet v tejto oblasti nezvyšuje. V prípade pozitívneho vývoja príjmov nad rámec narozpočtovaných zdrojov budú prioritne uhrádzané záväzky z prechádzajúcich rokov – MHD.

V rámci rozpočtu na rok 2016 sú len v minimálnej miere rozpočtované dotácie v jednotlivých oblastiach – kultúra, šport, sociálne, nakoľko je potrebné uhrádzať zmluvné záväzky.

V rámci kapitálových výdavkov bude riešené len čiastočné vysporiadanie pozemkov pod nové pohrebisko. Nakoľko mesto v roku 2014 čerpal úver, nie je možné uvažovať v tomto období z investičnými akciami z návratných zdrojov financovania.

V rámci finančných operácií sú zahrnuté splátky úveru a leasing osobného automobilu.

V rozpočtoch rozpočtových organizácií je tiež zahrnuté zvýšenie miezd na úrovni 4%, v rozpočtoch sú zohľadnené reálne požiadavky jednotlivých subjektov. Po schválení a následnom rozpise štátneho rozpočtu bude upravený rozpočet na prenesené kompetencie v oblasti školstva. Na základe v súčasnosti dostupných informácií je predpoklad, že rozpočet pridelený pre Spojenú školu – gymnázium nebude postačovať na vykrytie reálnych výdavkov a mesto bude musieť tieto výdavky dofinancovať z vlastných zdrojov.

Rekapitulácia návrhu rozpočtu na rok 2016-2018

Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Bežné príjmy	5230,62	5275,06	5326,81
Príjmy RO	425,88	425,88	425,88
Spolu príjmy	5656,5	5700,94	5752,69
Bežné výdavky	2829,81	2891,96	2893,72
Výdavky RO	2660,48	2680,76	2687,76
Výdavky spolu	5490,29	5572,72	5581,48
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+166,21	+128,22	+171,21

Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Kapitálové príjmy	4	90	0
Kapitálové výdavky	44	97	50
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-40	-7	-50

Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
FO príjmové	0	0	0
FO výdavkové	126,21	121,21	121,21
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-126,21	-121,21	-121,21

	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Celkové příjmy	5660,50	5790,93	5752,69
Celkové výdavky	5660,50	5790,93	5752,69
<i>Prebytok (+)/ Schodok (-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Bežný rozpočet je prebytkový, kapitálový rozpočet je schodkový a je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet finančných operácií je schodkový a je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2016 v metodike ESA 2010

Vybrané položky rozpočtu	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Príjmy spolu	5660,50	5790,93	5752,69
Z toho: 100 daňové príjmy	3534,92	3570,92	3615,68
200 nedaňové príjmy	214,35	307,4	217,4
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	60	60	60
220 administratívne a iné poplatky	133	139,8	139,8
230 kapitálové príjmy	4	90	0
240,250 úroky	0,25	0,3	0,3
290 iné nedaňové príjmy	17,1	17,3	17,3
300 granty, transfery	1485,35	1486,73	1493,73
Príjmy RO	425,88	425,88	425,88
Výdavky spolu	5534,29	5669,72	5631,48
Z toho: 600 bežné výdavky	2829,81	2891,96	2893,72
610,620 mzdy a poistné	1426,2	1467,2	1467,2
630 tovary služby	1100,85	1134,2	1132,0
640 bežné transfery	292,76	283,22	289,52
650 úroky	10	7,34	5
Výdavky RO	2660,48	2680,76	2687,76
700 kapitálové výdavky	44	97	50
710 obstaranie kapitálových aktív	44	97	50
720 kapitálové transfery			
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+126,21	+121,21	+121,21

Programový rozpočet

Programový rozpočet mesta Vrútky pre roky 2016– 2018 predstavuje **významný krok** pri riadení rozpočtových zdrojov v podobe **zmeny pohľadu** na rozpočet, jeho funkciu, obsah a prezentáciu.

Hlavným cieľom zavedenia programového rozpočtovania je snaha o maximalizovanie **transparentnosti** pri nakladaní s verejnými zdrojmi mesta a **prezentovanie zámerov** a vybraných **cieľov samosprávy, ktoré sú základom pre tvorbu rozpočtu a rozdeľovanie verejných zdrojov.**

Vypracovanie programového rozpočtu pre roky 2016 - 2018 však súčasne znamená len začiatok procesu. V každom z nasledujúcich rokov sa mestský úrad bude snažiť prezentovať **nielen výdavky**, ktoré súvisia s činnosťou a životom mesta, ale aj **ciele**, ktoré chce naplňať a súčasne s nimi aj **merateľné ukazovatele**, ktoré najlepším spôsobom umožnia identifikovať **čo** mesto v danom roku **plánuje realizovať** a ako chce **zlepšovať služby pre obyvateľov mesta.**

V **programovom rozpočte na roky 2016 – 2018** sú výdavky mesta alokované do **12 programov:**

1. Plánovanie, manažment a kontrola
2. Propagácia a marketing
3. Interné služby
4. Služby občanom
5. Bezpečnosť, právo, poriadok
6. Odpadové hospodárstvo
7. Komunikácia a verejné priestranstvá
8. Vzdelávanie
9. Kultúra, šport
10. Prostredie pre život
11. Sociálne služby
12. Administratíva

Každý **program** predstavuje **rozpočet** mesta pre danú oblasť, ktorý má definovaný **zámer**, vyjadrujúci želaný dlhodobý dôsledok plnenia príslušných cieľov, ktoré si samospráva stanovila. Programy a ich časti obsahujú konkrétne merateľné ciele, ktoré prezentujú plánované výstupy a výsledky práce mesta a mestských organizácií v nasledujúcich troch rokoch. Programový rozpočet mesta sa opiera o **Plán hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Vrútky**, ktorý prezentuje víziu mesta, jeho poslanie a hodnoty a súčasne strednodobé strategické ciele. Programový rozpočet mesta bude podliehať **pravidelnému monitorovaniu a hodnoteniu**, prostredníctvom ktorého je možné sledovať nielen vývoj finančného plnenia rozpočtu, ale aj programového plnenia rozpočtu, čo znamená sledovať účinnosť plnenia deklarovovaných cieľov.

Výsledky plnenia rozpočtu mesta budú prezentované prostredníctvom monitorovacích správ a záverečného účtu mesta a budú verejne dostupné na úradnej tabuli mesta a súčasne na internetovej stránke mesta.

Výnimkou je program Administratíva (tzv. pomocný program), ktorý obsahuje výdavky súvisiace s realizáciou ostatných programov. V budúcnosti budú výdavky zoskupené v tomto programe v čo najväčšej miere rozalokované do jednotlivých programov tak, aby tieto prezentovali čo najvernejšie úplné výdavky súvisiace s mestom poskytovanými službami

Názov programu	Skutoč.2013	Skutoč.2014	Rozp.sch.2015	Očak.skut.2015	Návrh rozp.2016	Výhľad 2017	Výhľad 2018
Program1: Plánovanie.manažment,kontrola	38,16	45,8	24,02	44,2	59,52	71,22	66,22
Program 2:Propagácia a marketing	9,03	4,2	9,2	5,4	8,5	9,0	9,3
Program 3: Interné služby	52,15	62,5	55,6	55,6	55,0	58,0	60,0
Program 4: Služby občanom	57,80	58,2	50,34	50,34	46,3	47,6	47,6
Program 5: Bezpečnosť	346,41	294,9	296,35	296,35	283,26	295,9	296,1
Program 6: Odpadové hospodárstvo	288,60	243	336,0	496	336,0	302,0	302,0
Program 7: Komunikácia a doprava	695,62	230	297,0	295	314,0	402,0	360,5
Program 8: Vzdelanie	2600,43	2398,15	2405,26	2950,3	2684,48	2726,5	2733,40
Program 9: Kultúra a šport	136,81	698,3	164,9	134,9	160,8	174,3	175,0
Program 10: Prostredie pre život	290,16	51,5	50,0	50	51,3	53,2	53,2
Program 11: Sociálne služby	1092,79	1227,8	606,13	600,10	731,11	733,56	733,56
Program 12: Administratíva	789,58	862,22	950,9	950,9	930,3	918,15	916,81
Celkové výdavky	6397,54	6176,57	5245,7	5929,1	5660,50	5790,93	5752,69

