

Rozpočet města Vrútky na rok 2017 a roky 2018-2019

Dôvodová správa

Rozpočet na rok 2017 a roky 2018-201 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 6 038,40- tis.eur.

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 25.11.2016

Návrh na uznesenie:

MsZ schvaľuje rozpočet mesta na rok 2016.

MsZ schvaľuje programový rozpočet na rok 2016.

MsZ berie na vedomie návrh viacročného rozpočtu na roky 2018-2019.

Vrútky, 25.11.2015

Spracoval: Ing.Lívia Komínová

ved. fin. odd.

Finančný rozpočet mesta na roky 2017– 2019 - komentár

Rozpočet na roky 2017 – 2019 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 2017 – 2019. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2017, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2017 - 2019 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017-2019 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 2017 rozhodujúcu úlohu vytvára východiskové základňa z predchádzajúceho roka. Celkový rozpočet je vyšší z dôvodu navýšenia podielových daní jednak na základe prognózy MF a tiež skutočnosti za daný rok .

. 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.2017 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 na základe prognózy MF . Mesto nepristúpilo

k úprave dane z nehnuteľnosti a navýšeniu poplatku za komunálny odpad zmenou VZN.

V kapitálových príjmoch je rozpočtovaná len minimálna čiastka.

Príjmové finančné operácie nie sú rozpočtované.

V bežných výdavkoch je rozpočet vyšší ako v predchádzajúcom roku a to v oblasti mzdovej, kde zahŕňa legislatívne zmeny a zmenu organizačnej štruktúry, nezohľadňuje prípadne ďalšie navýšenie miezd pre zamestnancom verejnej správy a zamestnancom školstva ktoré sa predpokladá v priebehu roka 2017 .

Rovnako sú zvýšené výdavky a tovary a služby nakoľko sú v rozpočte zahrnuté nevyhnutné opravy ktoré je potrebné vykonať na základe riešenia opatrení z kontrol.

V rámci kapitálových výdavkov bude riešené len čiastočné vysporiadavanie pozemkov pod nové pohrebisko a doplnok uzemného plánu. Ďalšie kapitálové výdavky navrhujeme riešiť z vyčísleného prebytku hospodárenia.

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

V rozpočtoch rozpočtových organizácií je premietnuté zvýšenie miezd pedagogických zamestnancov na základe legislatívnych zmien a tiež nepedagogických pracovníkov v rámci originálnych kompetencií ku ktorým sme pristúpili ako zriaďovateľ ,nakoľko zákon neriešil mzdovú oblasť týchto pracovníkov. Tiež sú navýšené aj výdavky na prevádzku týchto zariadení na základe ich požiadaviek a riešenia nevyhnutných opráv. Rozpočet je prepočítaný na stav žiakov podľa štatistiky k septembru daného roka. Po schválení a následnom rozpise štátneho rozpočtu bude upravený rozpočet na prenesené kompetencie v oblasti školstva.

Rekapitulácia návrhu rozpočtu na rok 2017-2019

Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Bežné príjmy	5589,19	5712,01	5631,76
Príjmy RO	445,21	445,21	445,21
Spolu príjmy	6034,4	6157,22	6076,97
Bežné výdavky	2971,73	3059,82	3055,22
Výdavky RO	2866,46	2860,19	2825,54
Výdavky spolu	5838,19	5920,01	5880,76
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+196,21	+237,21	+196,21

Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Kapitálové príjmy	4	3	3
Kapitálové výdavky	57	97	56
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-53	-94	-53

Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
FO príjmové	0	0	0
FO výdavkové	143,21	143,21	143,21
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-143,21	-143,21	-143,21

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Celkové příjmy	6038,40	6160,22	6079,97
Celkové výdavky	6038,40	6160,22	6079,97
<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 2017 v metodike ESA 2010

Vybrané položky rozpočtu	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Príjmy spolu	6038,40	6160,22	6079,97
Z toho: 100 daňové príjmy	3776,92	3885,9	3802,36
200 nedaňové príjmy	212,9	219,11	226,6
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	55	60	63
220 administratívne a iné poplatky	132,8	137,8	142,3
230 kapitálové príjmy	4	3	3
240,250 úroky	0,2	0,31	0,3
290 iné nedaňové príjmy	20,9	18	18
300 granty, transfery	1603,37	1610	1605,8
Príjmy RO	445,21	445,21	445,21
Výdavky spolu	5895,19	6017,01	5936,76
Z toho: 600 bežné výdavky	2971,73	3059,82	3055,22
610,620 mzdy a poistné	1191,19	1619,1	1619,1
630 tovary služby	1548,5	1196,26	1194
640 bežné transfery	223,12	236,72	236,72
650 úroky	8,92	7,74	5,4
Výdavky RO	2866,46	2860,19	2825,54
700 kapitálové výdavky	57	97	56
710 obstaranie kapitálových aktív	57	97	56
720 kapitálové transfery	0	0	0
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+143,21	+143,21	+143,21

Programový rozpočet

Programový rozpočet mesta 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 2017 – 2019 však súčasne znamená prezentovať **nielen výdavky**, ktoré súvisia s činnosťou a životom mesta, ale aj **ciele**, ktoré chce napĺňať 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 2017 – 2019** 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 deklarovaných 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.2014	Skutoč.2015	Rozp.sch.2016	Očak.skut.2016	Návrh rozp.2017	Výhľad 2018	Výhľad 2019
Program1: Plánovanie.manažment,kontrola	45,8	24,02	59,52	75,90	70,12	71,12	65,12
Program 2:Propagácia a marketing	4,2	9,2	8,5	7,2	23,2	18,8	8,5
Program 3: Interné služby	62,5	55,6	55	52,70	73,3	61,3	59,3
Program 4: Služby občanom	58,2	50,34	46,3	45,1	47,04	48,4	48,4
Program 5: Bezpečnosť	294,9	296,35	283,26	267,55	306,27	324,45	326,85
Program 6: Odpadové hospodárstvo	243	336	336	330	310,5	321,5	321,5
Program 7: Komunikácia a doprava	230	297	314	314	282,5	341,5	305,5
Program 8: Vzdelanie	2398,15	2405,26	2684,48	2841	2938,78	2937,30	2902,65
Program 9: Kultúra a šport	698,3	164,9	160,8	143,2	155,8	168,3	176,3
Program 10: Prostredie pre život	51,5	50	51,3	45	48,1	48,7	48,8
Program 11: Sociálne služby	1227,8	606,13	731,11	730	777,94	796,39	796,39
Program 12: Administratíva	862,22	950,9	930,3	956	1004,85	1022,46	1020,66
Celkové výdavky	6176,57	5245,7	5660,50	5807,65	6038,4	6160,22	6079,97