

Mesto Vrútky

Predkladacia správa

Určené: na zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Vrútkach dňa 12.12.2017

Názov materiálu: Rozpočet na roky 2018-2020

Materiál obsahuje: - predkladacia správa
- dôvodová správa
- prílohy

Návrh na rozhodnutie (uznesenie):

Mestské zastupiteľstvo vo Vrútkach:

Schvaľuje rozpočet mesta na rok 2018

Schvaľuje programový rozpočet na rok 2018

Berie na vedomie návrh viacročného rozpočtu na roky 2019-2020

Spracoval: Ing. Lívia Komínová – vedúca finančného odboru

Predkladá: Ing. Lívia Komínová- vedúca finančného odboru

Vo Vrútkach, 24.11.2017

.....
podpis predkladateľa

Dôvodová správa

Rozpočet na rok 2018 a roky 2019-2020 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 6700,19 tis.eur.

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 27.11.2017

Finančný rozpočet mesta na roky 2018– 2020 - komentár

Rozpočet na roky 2018 – 2020 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 2018 – 2020. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2018, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2018 - 2020 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018-2020 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 2018 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.2018 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 zahrňa legislatívne zmeny a prevádzkové výdavky v zmysle platných zmlúv. Nezohľadňuje prípadne ďalšie navýšenie miezd pre zamestnancov školstva.

Rovnako sú zvýšené výdavky na 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 územného plánu, nákup priemyselnej práčky pre FC, odkúpenie škôlky ul. Cyrila a Metoda, rekonštrukcia škôlky ul. Fr. partizánov v rámci projektu EU. Ďalšie kapitálové výdavky navrhujeme riešiť z vyčísleného prebytku hospodárenia.

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

V rozpočtoch rozpočtových organizácii je premietnuté zvýšenie miezd pedagogických zamestnancov na základe legislatívnych zmien od 01.09.2017 a tiež nepedagogických pracovníkov od 01.01.2018.. 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 2018-2020

Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Bežné príjmy	6091,93	6244,59	6216,29
Príjmy RO	602,26	602,26	602,26
Spolu príjmy	6694,19	6846,85	6818,55
Bežné výdavky	3214,6	3205,68	3245,38
Výdavky RO	3179,92	3380,0	3380,0
Výdavky spolu	6394,52	6585,68	6625,38
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+299,67	+261,17	+193,17

Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Kapitálové príjmy	6	4	4
Kapitálové výdavky	142,5	102,0	37
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-136,5	-98	-33

Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
FO príjmové	0	0	0
FO výdavkové	163,17	163,17	160,17
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-163,17	-163,17	-160,17

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Celkové príjmy	6700,19	66850,85	6822,55
Celkové výdavky	6700,19	6850,85	6822,55
Prebytok (+)/ Schodok (-)	0	0	0

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 2018 v metodike ESA 2010

Vybrané položky rozpočtu	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Príjmy spolu	6700,19	6850,85	6822,55
Z toho: 100 daňové príjmy	4053,1	4189,05	4160,75
200 nedaňové príjmy	304,80	322,24	322,24
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	89,38	89,38	89,38
220 administratívne a iné poplatky	187,98	204,86	204,86
230 kapitálové príjmy	6	4	4
240,250 úroky	0	0	0
290 iné nedaňové príjmy	27,44	28	28
300 granty, transfery	1734,01	1733,3	1733,3
Príjmy RO	602,26	602,26	602,26
Výdavky spolu	6537,02	6687,68	6662,38
Z toho: 600 bežné výdavky	6394,52	6585,68	6625,38
610,620 mzdy a poistné	1642,28	1688,10	1718,10
630 tovary služby	1290,36	1288,02	1298,72
640 bežné transfery	268,62	217,22	217,22
650 úroky	13,34	12,34	11,34
Výdavky RO	3179,92	3380	3380
700 kapitálové výdavky	142,5	102	37
710 obstaranie kapitálových aktív	142,5	102	37
720 kapitálové transfery	0	0	0
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+163,17	+163,17	+160,17

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 2018 – 2020 však súčasne znamená 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 2018 – 2020** 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.2015	Skutoč.2016	Rozp.2017	Očak.skut. 2017	Návrh 2018	Výhľad 2019	Výhľad 2020
Program 1: Plánovanie.manažment,kontrola	54,23	69,10	70,12	138,87	53,12	56,12	46,12
Program 2: Propagácia a marketing	9,56	5,62	23,2	16,2	20,9	10,7	10,7
Program 3: Interné služby	229,92	60,93	73,3	68,5	94	78	76
Program 4: Služby občanom	44,25	48,55	47,04	60,15	53,86	54,42	54,52
Program 5: Bezpečnosť	316,40	276,20	306,27	295,55	322,17	337,47	334,17
Program 6: Odpadové hospodárstvo	526,83	336,65	310,5	317,4	318,57	329,5	329,5
Program 7: Komunikácia a doprava	261,77	314,80	282,5	362,5	313	255,5	255,5
Program 8: Vzdelanie	2688,12	2818,29	2938,78	2970,2	3382,86	3578,31	3532,31
Program 9: Kultúra a šport	136,46	141,27	155,8	149,56	176,6	166,4	169
Program 10: Prostredie pre život	40,36	56,52	48,1	47,2	65,4	60,3	61,8
Program 11: Sociálne služby	912,16	765,13	777,94	779,66	794,88	826,8	826,8
Program 12: Administratíva	892,80	943,69	1004,85	1133,45	1074,83	1097,33	1126,13
Celkové výdavky	6112,86	5836,75	6038,4	6339,24	6700,19	6850,85	6822,55