

Dôvodová správa

Rozpočet na rok 2020 a roky 2021-2022 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 7 918,79 tis.eur.

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 22.11.2019

Finančný rozpočet mesta na roky 2020– 2022 - komentár

Rozpočet na roky 2020 – 2022 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 2020 – 2022. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2020, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2020 - 2022 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2020-2022 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 2020 rozhodujúcu úlohu vytvára východisková základňa z predchádzajúceho roka. Navýšenia podielových daní a transferov na základe prognózy MF a tiež skutočností za daný rok je nízke z dôvodu legislatívnych zmien ktoré výrazne prispeli k zníženiu dane z príjmov fyzických osôb. Ďalšie legislatívne zmeny však výrazne navyšujú výdavky mesta a tieto je potrebné vykryť inými príjmami. Preto mesto muselo pristúpiť k zvýšeniu miestnych daní a poplatkov zmenou VZN..

. 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.2020 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 minimálne zvýšenie oproti súčasnému roku z dôvodu legislatívnych zmien a na základe prognózy MF . Mesto pristúpilo 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. Aj napriek pripravovaným legislatívnym zmenám v oblasti mzdovej je rozpočet značne úsporný, čo navrhujeme riešiť na viacerých úsekoch (doprava, verejná správa, MsP, a i.). Prevádzkové výdavky sú rozpočtované v zmysle platných zmlúv a reálnych potrieb v oblasti opráv, revízií a pod.

V rámci kapitálových výdavkov bude riešené len čiastočné vysporiadavanie pozemkov pod nové pohrebisko , nákup softweru na dochádzkový systém a inventarizáciu majetku, parkovací automat, rekonštrukcia kamerového systému. Ďalšie kapitálové výdavky navrhujeme riešiť z vyčísleného prebytku hospodárenia.

V rámci finančných operácií sú zahrnuté splátky úverov a traktora.

V rozpočtoch rozpočtových organizácií je premietnuté zvýšenie miezd pedagogických a nepedagogických zamestnancov na základe legislatívnych zmien od 01.01.2020. 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 2020-2022

Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy	7188,93	7292,35	7434,14
Príjmy RO	724,86	724,86	724,86
Spolu príjmy	7913,79	8017,21	8159
Bežné výdavky	3759,72	3846,75	4028,8
Výdavky RO	3814,25	3805,7	3805,7
Výdavky spolu	7573,97	7652,45	7834,5
Prebytok (+)/ Schodok (-)	339,82	364,76	324,5

Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Kapitálové príjmy	5	6	6
Kapitálové výdavky	68	35	40
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-63	-29	-34

Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
FO príjmové	0	0	0
FO výdavkové	276,82	335,76	290,5
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-276,82	-335,76	-290,5

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Celkové príjmy	7918,79	8023,21	8165
Celkové výdavky	7918,29	8023,21	8165
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 2019 v metodike ESA 2010

Vybrané položky rozpočtu	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Príjmy spolu	7918,79	8023,21	8165
Z toho: 100 daňové príjmy	4709,76	4799,28	4802,08
200 nedaňové príjmy	415,67	415,67	415,67
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	184,5	184,5	184,5
220 administratívne a iné poplatky	201,17	201,17	201,17
230 kapitálové príjmy	5	6	6
240,250 úroky	0	0	0
290 iné nedaňové príjmy	30	30	30
300 granty, transfery	2063,5	2077,4	2216,39
Príjmy RO	724,86	724,86	724,86
Výdavky spolu	7641,97	7687,45	7874,5
Z toho: 600 bežné výdavky	3759,72	3846,75	4028,8
610,620 mzdy a poistné	2113,69	2154,26	2229,5
630 tovary služby	1337,90	1368,39	1470,6
640 bežné transfery	285,5	304,9	309,7
650 úroky	22,63	19,2	19
Výdavky RO	3814,25	3805,7	3805,7
700 kapitálové výdavky	68	35	40
710 obstaranie kapitálových aktív	68	35	40
720 kapitálové transfery	0	0	0
Prebytok (+)/ Schodok (-)	276,82	335,76	290,5

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 2020 – 2022 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 2020 – 2022** 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

