

Mesto Vrútky

Predkladacia správa

Určené: na zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Vrútkach dňa 11.12.2018

Názov materiálu: Rozpočet na roky 2019-2021

Materiál obsahuje: - predkladacia správa
- dôvodová správa
- prílohy

Návrh na rozhodnutie (uznesenie):

Mestské zastupiteľstvo vo Vrútkach:

Schvaľuje rozpočet mesta na rok 2019

Schvaľuje programový rozpočet na rok 2019

Berie na vedomie návrh viacročného rozpočtu na roky 2020-2021

Spracoval: Ing. Lívia Komínová – vedúca finančného odboru

Predkladá: Ing. Lívia Komínová- vedúca finančného odboru

Vo Vrútkach, 24.11.2018

.....
podpis predkladateľa

Dôvodová správa

Rozpočet na rok 2019 a roky 2020-2021 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 7355,32 tis.eur.

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 26.11.2018

Finančný rozpočet mesta na roky 2019– 2021 - komentár

Rozpočet na roky 2019 – 2021 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 2019 – 2021. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2019, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2019 - 2021 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019-2021 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 2019 rozhodujúcu úlohu vytvára východisková základňa z predchádzajúceho roka. Celkový rozpočet je vyšší z dôvodu navýšenia podielových daní a transferov jednak na základe prognózy MF a tiež skutočnosti za daný rok . Navýšenie by malo pokryť navýšenie mzdových prostriedkov na základe zmeny zákona 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme...

. Rozpočet mesta je zostavený na úrovni hlavných ekonomických kategórii 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 zábery 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.2019 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 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.

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 , doplatok odkúpenia škôlky ul. Cyrila a Metoda, nákup motorovej striekačky pre potreby DHZ. 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 a nepedagogických zamestnancov na základe legislatívnych zmien od 01.01.2019 . 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 2019-2021

Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Bežné príjmy	6644,92	6807,96	6810,81
Príjmy RO	704,40	704,40	704,40
Spolu príjmy	7349,32	7512,36	7515,21
Bežné výdavky	3594,25	3708,35	3721,35
Výdavky RO	3436,22	3533,05	3535,40
Výdavky spolu	7030,47	7241,4	7256,75
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+318,85	+270,96	+258,46

Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Kapitálové príjmy	6	6	6
Kapitálové výdavky	89,5	41	41
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-83,5	-35	-35

Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
FO príjmové	0	0	0
FO výdavkové	235,35	235,96	223,46
Prebytok (+)/ Schodok (-)	-235,35	-235,96	-223,46

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Celkové príjmy	7355,32	7518,36	7521,21
Celkové výdavky	7355,32	7518,36	7521,21
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 2019	Rok 2020	Rok 2021
Príjmy spolu	7355,32	7518,36	7521,21
Z toho: 100 daňové príjmy	4414,04	4620,42	4618,32
200 nedaňové príjmy	378,20	365,88	365,38
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	184,5	174,50	174,50
220 administratívne a iné poplatky	156,7	157,48	156,98
230 kapitálové príjmy	6	6	6
240,250 úroky	0	0	0
290 iné nedaňové príjmy	31	27,9	27,9
300 granty, transfery	1858,68	1827,66	1833,11
Príjmy RO	704,40	704,4	704,4
Výdavky spolu	7119,97	7282,4	7297,75
Z toho: 600 bežné výdavky	3594,25	3708,35	3721,35
610,620 mzdy a poistné	1970,58	1978,22	2013,44
630 tovary služby	1312,49	1398,89	1376,29
640 bežné transfery	285,22	309,62	309,62
650 úroky	25,96	21,62	22,00
Výdavky RO	3436,22	3533,05	3535,40
700 kapitálové výdavky	89,5	41	41
710 obstaranie kapitálových aktív	89,5	41	41
720 kapitálové transfery	0	0	0
Prebytok (+)/ Schodok (-)	+235,35	+235,96	+223,46

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 2019 – 2021 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 2019 – 2021** 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	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť	Rozpočet 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
Program 1: Plánovanie.manažment,kontrola	69,10	164,7	53,12	54,94	47,56	55,56	55,56
Program 2:Propagácia a marketing	5,62	16,78	20,9	25,9	11,3	13,3	13,3
Program 3: Interné služby	60,93	67,85	94	89,8	72,98	95,48	95,98
Program 4: Služby občanom	48,55	63,73	53,86	58,56	200,76	205,39	207,04
Program 5: Bezpečnosť	276,20	292,46	322,17	322,17	345,36	347,25	351,85
Program 6: Odpadové hospodárstvo	336,65	315,35	318,57	318,57	322,6	324,6	324,6
Program 7: Komunikácia a doprava	314,80	299,73	313,0	386,2	355,50	366,7	376,8
Program 8: Vzdelanie	561,03	623,41	759,64	1253,05	794,22	799,27	818,52
Program 9: Kultúra a šport	141,27	146,44	176,6	242,8	175,7	183,2	185,6
Program 10: Prostredie pre život	56,52	77,42	65,4	66,73	82,35	86,95	70,75
Program 11: Sociálne služby	208,43	248,03	268,18	290,35	290,65	275,65	252,25
Program 12: Administratíva	943,69	1090,48	1074,83	1066,42	1220,12	1231,96	1233,56

