

# Mesto Vrútky

---

Predkladacia správa

**Určené:** *na zasadnutie Mestskej rady vo Vrútkach*

*na zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Vrútkach dňa 14.12.2021*

**Názov materiálu:** Rozpočet na roky 2022-2024

**Materiál obsahuje:** - predkladacia správa

- dôvodová správa

- prílohy

**Návrh na rozhodnutie** (uznesenie):

**Mestské zastupiteľstvo vo Vrútkach:**

**Schvaľuje rozpočet mesta na rok 2022**

**Schvaľuje programový rozpočet na rok 2022**

**Berie na vedomie návrh viacročného rozpočtu na roky 2023-2024**

**Spracoval:** Ing. Lívia Komínová – vedúca finančného odboru

**Predkladá:** Ing. Lívia Komínová- vedúca finančného odboru

Vo Vrútkach, 23.11.2021

.....

podpis predkladateľa

## **Dôvodová správa**

Rozpočet na rok 2022 a roky 2023-2024 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

**Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 9 495,70 tis.eur.**

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 26.11.2021

### **Finančný rozpočet mesta na roky 2022– 2024 - komentár**

Rozpočet na roky 2022 – 2024 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 2022 – 2024. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2022, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2022 - 2024 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022-2024 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 2022 rozhodujúcu úlohu vytvára východisková základňa z predchádzajúceho roka. Výška podielových daní a transferov je na základe prognózy MF a tiež skutočností 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.2022 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 kapitálových príjmoch je rozpočtovaná len minimálna čiastka.

Príjmové finančné operácie zahŕňajú prijatie úveru na rekonštrukciu pešej zóny II. časť a rekonštrukciu ciest a chodníkov.

V bežných výdavkoch je rozpočet vyšším .čo je v dôsledku nárastu cien energií a tovarov. 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 a projektová dokumentácia na pripravované investičné zámery. Ďalšie kapitálové výdavky navrhujeme riešiť z vyčísleného prebytku hospodárenia.a zo zostávajúcich nevyčerpaných prostriedkov rezervného fondu a z prijatého úveru.

V rámci finančných operácií sú zahrnuté splátky úverov a pracovných strojov..

V rozpočtových organizácii je rozpočet 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 2022-2024

### Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Bežné príjmy	7358,53	7428,58	7492,79
Príjmy RO	732,17	732,17	732,17
<b>Spolu príjmy</b>	<b>8090,7</b>	<b>8160,75</b>	<b>8224,96</b>
Bežné výdavky	4139,17	4149,94	4186,81
Výdavky RO	3639,71	3780,35	3758,18
<b>Výdavky spolu</b>	<b>7778,88</b>	<b>7930,29</b>	<b>7944,99</b>
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>+311,82</b>	<b>+230,46</b>	<b>+279,97</b>

### Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Kapitálové príjmy	5	5	5
Kapitálové výdavky	1457	25	25
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>-1452</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>

### Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
FO príjmové	1400	0	0
FO výdavkové	259,82	210,46	259,97
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>+1140,18</b>	<b>-210,46</b>	<b>-259,97</b>

	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Celkové príjmy	9495,70	8165,75	8229,96
Celkové výdavky	9495,7	8165,75	8229,96
<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 a prebytkom finančných operácií.

Rozpočet finančných operácií je prebytkový.

## Návrh rozpočtu na rok 2022 v metodike ESA 2010

Vybrané položky rozpočtu	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
<b>Príjmy spolu</b>	<b>8090,7</b>	<b>8176,25</b>	<b>8224,96</b>
Z toho: 100 daňové príjmy	4936,02	5011,38	5080,6
200 nedaňové príjmy	446	456,2	451,2
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	208,8	208,8	208,8
220 administratívne a iné poplatky	205,20	215,4	210,4
230 kapitálové príjmy	5	5	5
240,250 úroky	0	0	0
290 iné nedaňové príjmy	32	32	32
300 granty, transfery	1976,51	1976,50	1960,99
Príjmy RO	732,17	732,17	732,17
<b>Výdavky spolu</b>	<b>9235,88</b>	<b>7955,29</b>	<b>7969,99</b>
Z toho: 600 bežné výdavky	4139,17	4149,94	4186,81
610,620 mzdy a poistné	2239,85	2287,19	2301,64
630 tovary služby	1561,60	1531,85	1559,78
640 bežné transfery	318,74	309,15	303,65
650 úroky	18,98	21,75	21,74
Výdavky RO	3639,71	3780,35	3758,18
700 kapitálové výdavky	1457	25	25
710 obstaranie kapitálových aktív	1457	25	25
720 kapitálové transfery	0	0	0
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>-1145,18</b>	<b>+220,96</b>	<b>+254,97</b>

## 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 2022 – 2024 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 2022 – 2024** 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



