

# **Rozpočet města Vrútky na rok 2015 a roky 2016-2017**

## **Dôvodová správa**

Rozpočet na rok 2015 a roky 2016-20167 je predkladaný v zmysle plánu MsZ.

**Rozpočet je vyrovnaný v čiastke 5245,70 tis.eur.**

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona zverejnený obvyklým spôsobom dňa 24.10.2014

### **Návrh na uznesenie:**

MsZ schvaľuje rozpočet mesta na rok 2015.

MsZ schvaľuje programový rozpočet na rok 2015.

Vrútky, 24.10.2014

Spracoval: Ing.Komínová

## Finančný rozpočet mesta na roky 2015– 2017 - komentár

Rozpočet na roky 2015 – 2017 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 2015 – 2017. Rozpočet sa zostavuje na trojročné obdobie, záväzným rozpočtom je rozpočet na rok 2015, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2015 - 2017 sme vychádzali zo súčasnej platnej legislatívy a dostupných informácií, najmä návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2015-2017 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 2015 rozhodujúcu ulohu vytvára východiskové základňa z predchádzajúceho roka. Celkový rozpočet je nižší v súlade s ústavným zákonom 493/2011 z.z. o rozpočtovej zodpovednosti. V čase zostavovania rozpočtu neboli ukončené niektoré legislatívne zmeny a preto tieto neboli zapracované do návrhu rozpočtu – zvýšenie plátov pracovníkov školstva. Uvedené bude riešené po schválení a prepočtoch jednotlivých výdavkov .

. Rozpočet mesta je zostavený na úrovni hlavných ekonomických kategórií a obsahuje a 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.2015 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 potreby konsolidácie verejných financií, zvýšenie podielu dane na 68,5% a zvýšenia počtu žiakov. Mesto nepristúpilo k úprave dane z nehnuteľnosti a navýšeniu poplatku za komunálny odpad zmenou VZN.

V kapitálových príjmoch je narozpočtovaná refundácia nákladov v rámci projektu Senior DSS Vrútky .

Príjmové finančné operácie nie sú rozpočtované.

V bežných výdavkoch je väčšina oddielov na úrovni roku 2014. V prípade pozitívneho vývoja príjmov nad rámec narozpočtovaných zdrojov budú priority uhrádzané záväzky z prechádzajúcich rokov – MHD, komunálny odpad.

V rámci rozpočtu na rok 2015 sú len v minimálnej miere rozpočtované dotácie v jednotlivých oblastiach – kultúra a šport , nakoľko je potrebné uhrádzať zmluvné záväzky.

Vyššie výdavky sú rozpočtované len v kapitole:

- Nakladanie s odpadmi – na základe predpokladaných cien za služby v oblasti KO
- Kultúrne služby – navýšenie nastalo v príjmovej položke z dôvodu využívania na prenájom zrekonštruovanej budovy Kriváň čo je následne premietnuté aj do výdavkov s tým, že do výšky dosiahnutých príjmov bude investované do dobudovania inventáru pre potreby prenájmu
- Predškolská výchova – mierne navýšenie na základe upraveného rozpočtu miezd v roku 2014
- Školské stravovanie – mierne navýšenie na základe upraveného rozpočtu miezd v roku 2014
- Rozpočtové organizácie – navýšenie rozpočtu v súvislosti so zvýšeným počtom žiakov v ZUŠ, naopak pokles rozpočtu v DSS v súvislosti s menšou dotáciou so ŠR, CVC Domino pokles vlastných príjmov a dotácii od iných subjektov

V rámci kapitálových výdavkov bude riešené len čiastočné vysporiadanie pozemkov pod nové pohrebisko. Nakoľko mesto čerpal úver v roku 2014 na dve investičné akcie, v priebehu rokov 2015-2016 nie je možné realizovať ďalšie rozsiahle investičné akcie.

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

## Rekapitulácia návrhu rozpočtu na rok 2015-2017

### Bežný rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Bežné príjmy	4716,82	5104	5108,7
Príjmy RO	398,88	420	420
<b>Spolu príjmy</b>	<b>5115,7</b>	<b>5524</b>	<b>5528,7</b>
Bežné výdavky	2724,81	2895,1	2887,7
Výdavky RO	2344,99	2489	2489
<b>Výdavky spolu</b>	<b>5069,8</b>	<b>5384,1</b>	<b>5376,7</b>
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>+45,9</b>	<b>+139,9</b>	<b>+152</b>

### Kapitálový rozpočet

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Kapitálové príjmy	130	3	0
Kapitálové výdavky	10	50	70
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>+120</b>	<b>-47</b>	<b>-70</b>

### Finančné operácie

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
FO príjmové	0	25	30
FO výdavkové	165,9	117,9	112
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>-165,9</b>	<b>-92,9</b>	<b>-82</b>

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Celkové příjmy	5245,7	5552	5558,7
Celkové výdavky	5245,7	5552	5558,7
<i>Prebytok (+)/ Schodok (-)</i>	0	0	0

Bežný rozpočet je prebytkový, kapitálový rozpočet je prebytkový.

Rozpočet finančných operácií je schodkový a je krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

## Návrh rozpočtu na rok 2015 v metodike ESA 2010

Vybrané položky rozpočtu	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
<b>Príjmy spolu</b>	<b>5245,7</b>	<b>5527</b>	<b>5528,7</b>
Z toho: 100 daňové príjmy	3239,92	3484,9	3491,2
200 nedaňové príjmy	355,3	312,1	237,5
210 príjmy z podnikania a vlastníctva m.	60	76	50
220 administratívne a iné poplatky	152,3	209	165
230 kapitálové príjmy	130	3	0
240,250 úroky	0,5	2,1	2,5
290 iné nedaňové príjmy	12,5	22	20
300 granty, transfery	1251,6	1310	1380
Príjmy RO	398,88	420	420
<b>Výdavky spolu</b>	<b>5079,8</b>	<b>5434,1</b>	<b>5446,7</b>
Z toho: 600 bežné výdavky	2724,81	2895,1	2887,7
610,620 mzdy a poistné	1382	1449,5	1449,5
630 tovary služby	1085,89	1180,8	1170,4
640 bežné transfery	240,92	254,8	259,8
650 úroky	16	10	8
Výdavky RO	2344,99	2489	2489
700 kapitálové výdavky	10	50	70
710 obstaranie kapitálových aktív	10	50	70
720 kapitálové transfery	0	0	0
<b>Prebytok (+)/ Schodok (-)</b>	<b>+165,9</b>	<b>+92,9</b>	<b>+82</b>

## Programový rozpočet

Programový rozpočet mesta Vrútky pre roky 2015– 2017 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 2015 - 2017 však súčasne znamená len začiatok procesu. V každom z nasledujúcich rokov sa mestský úrad bude snažiť 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 2015 – 2017** 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 deklarováných 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.2012	Skutoč.2013	Rozp.sch.2014	Očak.skut.2014	Návrh rozp.2015	Výhľad 2016	Výhľad 2017
Program1: Plánovanie.manažment,kontrola	67,52	38,16	46,72	45,8	24,02	54,52	54,52
Program 2:Propagácia a marketing	15,8	9,03	9,7	4,2	9,2	9,4	9,7
Program 3: Interné služby	22,4	52,15	65,9	62,5	55,6	55,6	50,6
Program 4: Služby občanom	51,16	57,80	57,84	58,2	50,34	56,35	55,55
Program 5: Bezpečnosť	323,20	346,41	283,5	294,9	296,35	313,6	313
Program 6: Odpadové hospodárstvo	218,8	288,60	306	243	336	363	364
Program 7: Komunikácia a doprava	1398,74	695,62	252	230	297	309,6	304,6
Program 8: Vzdelanie	2766,20	2600,43	2339,53	2374,46	2405,26	2505	2497,2
Program 9: Kultúra a šport	173,28	136,81	863,7	698,3	164,9	180,1	186,4
Program 10: Prostredie pre život	56,21	290,16	56,7	51,5	50	46,79	46,79
Program 11: Sociálne služby	180,13	1092,79	673,51	1227,8	606,13	707,2	708,2
Program 12: Administratíva	957,63	789,58	1018,5	862,22	950,9	950,84	968,14
<b>Celkové výdavky</b>	<b>6231.07</b>	<b>6397,54</b>	<b>5973,6</b>	<b>6125,88</b>	<b>5245,70</b>	<b>5552</b>	<b>5558,7</b>