

# **Odborné stanovisko**

## **k rozpočtu mesta Zlaté Moravce**

### **na roky 2011- 2013**

**V súlade s § 18f, odst.1, písmeno c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení jeho neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k rozpočtu na roky 2011-2013.**

Návrh rozpočtu bol zostavený odbornými útvarmi Mestského úradu v súlade s § 10, zákona č.583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení jeho neskorších predpisov /ďalej len v z.n.p./ ako **viacročný a vyrovnaný**. Zároveň napĺňa aj ostatné , týmto zákonom stanovené podmienky pri jeho vnútornom členení. Tvorba rozpočtu je v súlade aj s ustanoveniami zákonov č.523/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách verejnej správy , č.564/2004 Zb. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, č.582/2004 Zb. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady , č.597/2003 Zb. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.

Metodicky bol návrh rozpočtu spracovaný podľa klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF010175/2004-42 , ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia v z.n.p. a v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011-2013 č. MF/10334/2010-411.

Návrh rozpočtu bol prerokovaný vo Finančnej komisii a Mestskej rade , poradných orgánoch MZ, kde bolo doporučené jeho predloženie na schválenie Mestskému zastupiteľstvu.

Návrh rozpočtu bol zverejnený obvyklým spôsobom na webovej stránke mesta a na informačnej tabuli mesta v zákonnej lehote 15 dní pred schválením v súlade s §9 ods.2, zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

V zmysle vyššie uvedených zákonov a nariadení bol návrh rozpočtu spracovaný na :

- rok 2011 – príjmy a výdavky sú záväzné
- rok 2012 – príjmy a výdavky nie sú záväzné
- rok 2013 - príjmy a výdavky nie sú záväzné

Viacročný rozpočet je zostavený v rovnakom členení ako na príslušný rok s tým, že ukazovatele plánu na roky nasledujúce sú len orientačné a spresňujú sa v ďalších rozpočtových rokoch.

**Navrhovaný rozpočet** na rok 2011 je v súlade s § 10 ods.3 až 7 zákona č.583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. vnútorne členený na :

- a) **bežné príjmy a bežné výdavky**
- b) **kapitálové príjmy a kapitálové výdavky**
- c) **finančné operácie – príjmové a výdavkové**

**Celkové príjmy** sú rozpočtované vo výške **7 270 397 Eur**.

**Bežné príjmy** sú rozpočtované vo výške **6 093 572 Eur** a tvoria ich v podstatnej miere **daňové príjmy** vo výške **3 904 123 Eur** , z toho daň z príjmov fyzických osôb / zo štátu / je **2 872 530 Eur** , čo však je len predpokladaná výška stanovená Ministerstvom financií SR. Rozdiel tvoria **nedaňové príjmy** vo výške **764 426 Eur** a **granty a transfery zo ŠR** vo výške **1 425 023 Eur**.

**Kapitálové príjmy** / predaj bytov, budov a pozemkov /sú rozpočtované vo výške **697 618 Eur** s navýšením oproti minulému roku o **426 378 Eur** o predpokladaný výnos z predaja bytov a pozemkov.

**Príjmové finančné operácie** sú rozpočtované vo výške **479 207 EUR** a sú tvorené prevodom z rezervného fondu mesta , z fondu rozvoja bývania a zostatkom účelovo viazaných prostriedkov z predchádzajúceho roku.

**Predložený návrh rozpočtu je vo svojej výdavkovej časti rozpracovaný ako programový rozpočet mesta a je rozdelený do 14 programov.**

Programy obsahujú merateľné ukazovatele, ktoré boli konkrétne rozpracované na ciele a výstupy v priebehu rozpočtového roka a zapracované do rozpočtu vo finančnom a textovom vyjadrení. Hlavným cieľom programového rozpočtu je zabezpečenie transparentnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a prezentovanie zámerov a úloh v jednotlivých programoch preširokú verejnosť. Najviac finančných prostriedkov **37,3 %** sa vynaloží na **vzdelávanie**.

**Výdavky sú rozdelené do jednotlivých programov nasledovne :**

Vid' tabuľka.

**Programový rozpočet mesta Zlaté Moravce**

| č. p.             | Program                          |  | Rozpočet<br>na rok 2011<br>v € | Rozpočet<br>na rok 2012<br>v € | Rozpočet<br>na rok 2013<br>v € |
|-------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Program 1</b>  | Plánovanie, manažment a kontrola |  | <b>462 646</b>                 | 329 678                        | 242 511                        |
| <b>Program 2</b>  | Propagácia a marketing           |  | <b>24 350</b>                  | 22 050                         | 22 050                         |
| <b>Program 3</b>  | Interné služby                   |  | <b>104 400</b>                 | 103 400                        | 103 400                        |
| <b>Program 4</b>  | Služby občanom                   |  | <b>347 373</b>                 | 347 588                        | 347 588                        |
| <b>Program 5</b>  | Bezpečnosť                       |  | <b>191 144</b>                 | 186 587                        | 199 326                        |
| <b>Program 6</b>  | Odpadové hospodárstvo            |  | <b>654 000</b>                 | 396 155                        | 396 155                        |
| <b>Program 7</b>  | Komunikácie                      |  | <b>478 000</b>                 | 417 733                        | 238 477                        |
| <b>Program 8</b>  | Doprava                          |  | <b>28 878</b>                  | 28 878                         | 28 878                         |
| <b>Program 9</b>  | Vzdelávanie                      |  | <b>2 714 849</b>               | 2 685 766                      | 2 913 905                      |
| <b>Program 10</b> | Šport                            |  | <b>269 850</b>                 | 442 970                        | 277 000                        |
| <b>Program 11</b> | Kultúra                          |  | <b>137 300</b>                 | 137 300                        | 137 300                        |
| <b>Program 12</b> | Prostredie pre život             |  | <b>364 000</b>                 | 440 014                        | 379 933                        |
| <b>Program 13</b> | Sociálne služby                  |  | <b>329 677</b>                 | 344 057                        | 352 176                        |
| <b>Program 14</b> | Administratíva                   |  | <b>1 163 930</b>               | 1 243 090                      | 1 293 371                      |
|                   | Spolu                            |  | <b>7 270 397</b>               | 7 125 266                      | 6 932 070                      |

**Celkové výdavky** sú rozpočtované vo výške **7 270 397 Eur**.

**Bežné výdavky** sú rozpočtované vo výške **6 019 382 Eur** a sú nižšie oproti minulému roku o **1 279 130 Eur**. Celý rozdiel vznikol poskytnutím jednorázového účelového príspevku Mestskej nemocnici v r.2010 vo výške **1 330 000 Eur**.

**Kapitálové výdavky** sú rozpočtované vo výške **1 024 591 Eur** so schodkom **326 973 Eur**.

**Výdavkové finančné operácie** sú rozpočtované vo výške **226 424 Eur**. Jedná sa o splátky úverov z minulých období.

**Celková úverová zadĺženosť** mesta je **1 924 978,74 Eur** , z čoho najväčšiu položku tvorí úver pre Mestskú nemocnicu z roku 2010 vo výške **1 330 000 Eur**.

**Úverové zaťaženie** mesta je **29,88 %** a splátky tvoria **3,52 %** skutočných bežných príjmov z minulého roka. Mesto tým plní ustanovenie § 17, ods.6, zákona č.583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., keď suma dlhu mesta bežného roka nesmie prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku .

### **Zhrnutie :**

Programový rozpočet mesta bol v tomto roku spracovaný prvý krát. Jeho spracovatelia na finančnom oddelení o ostatných odborných útvaroch MÚ pristupovali k vyhotoveniu zodpovedne a s dostatočnými odbornými znalosťami. Výsledný efekt a prínosy bude možné, ale aj potrebné hodnotiť v priebehu celého roka, ako aj pri príprave návrhu rozpočtu na rok 2012. Rozpočet je spracovaný ako vyrovnaný , v súlade s už vyššie uvádzanými zákonnými opatreniami a Všeobecne záväznými nariadeniami mesta a internými opatreniami. Bol pripravovaný trochu aj v časovom strese po voľbách do miestnej samosprávy, po dvojročnom rozpočtovom provizóriu. No aj napriek tomu mala schvaľovaniu návrhu rozpočtu predchádzať širšia odborná diskusia. Absentovalo aj dôsledné prekonzultovanie rozpočtov mestských príspevkových organizácií, keď Mestské zastupiteľstvo odsúhlasilo zníženie príspevkov mesta bez analyzovania dopadov tohto kroku na ekonomiku a zabezpečovanie základnej činnosti podnikov a bez požiadavky na uskutočnenie aspoň následnej analýzy pri rozpracovaní ich rozpočtov. Pozitívne je , že mesto Zlaté Moravce má po dvoch rokoch schválený rozpočet. Jeho prijatím na zasadnutí MZ dňa 24.3.2011 bol daný základný impulz na riadne a efektívne hospodárenie .

### **Záver :**

**V súlade s vykonanou analýzou a zákonnými podmienkami**

**dávam súhlasné stanovisko k rozpočtu mesta Zlaté Moravce .**

Ing. Michal Borkovič

hlavný kontrolór

V Zlatých Moravciach, dňa 12.4.2011