

Dôvodová správa

K bodu: **Rozpočet Mesta Nová Dubnica na roky 2011 – 2013.**

Rozpočet je základným nástrojom finančného hospodárenia obce a vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Obsahuje predovšetkým príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené vzťahy k právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj obyvateľom žijúcim na tomto území.

Obce SR sú povinné zo zákona o rozpočtových pravidlách územných samospráv od roku 2007 zostavovať **viacročný rozpočet**, t. j. rozpočet na 3 roky, v tomto roku na roky 2011 – 2013. Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú v rámci pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov najmenej na tri roky.

Viacročný rozpočet sa zostavuje v rovnakom členení, v akom sa zostavuje ročný rozpočet obce.

Na účely zostavenia návrhu rozpočtu mesta Nová Dubnica sa použila rozpočtová klasifikácia schválená opatrením Ministerstva financií SR z 8.12.2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov.

Použitá funkčná klasifikácia je v zmysle vyhlášky Štatistického úradu SR č.195/2003 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy na najnižšej úrovni.

Spôsob zostavenia návrhu rozpočtu mesta a obce na rok 2011 a jeho schválenie vrátane jeho peňažného vyjadrenia je plne v kompetencii miest a obcí.

Mesto Nová Dubnica predkladá:

A) rozpočet na roky 2011 – 2013 / v mene euro a v celých číslach /

B) programový rozpočet na roky 2011 – 2013

Schvaľuje sa rozpočet na roky 2011 - 2013 záväzný je prvý rok a ostatné dva nie sú záväzné.

Ekonomický rozbor:

A) Viacročný rozpočet

1. rozpočet obce na príslušný rozpočtový rok
2. rozpočet obce nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku
3. rozpočet obce na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa bodu 2).

Pri príprave rozpočtu na rok 2011 mesto postupovalo podľa týchto právnych predpisov:

- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
- zákona č. 564//2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- nariadenie vlády SR z 1. decembra 2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- zákona č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady
- zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálno-právnej ochrane a kuratele
- v týchto zákonoch sú definované pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie príjmov a výdavkov miest.

Ďalej sa zohľadnilo:

- zo stanovení špecifických cieľov a opatrení, vyplývajúcich z „Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja“
- do rozpočtu sú premietnuté dopady finančnej a hospodárskej krízy, ktorá mala vplyv tak na príjmovú časť rozpočtu ako aj na výdavkovú

Základné body, ktoré boli do rozpočtu zapracované:

Z výnosov daní územnej samosprávy, musí mesto zabezpečiť financovanie svojich originálnych pôsobností vrátane všetkých pôsobností presunutých a presúvaných z orgánov štátnej správy na mestá a obce v rámci pokračujúcej decentralizácie verejnej správy a tiež financovanie neštátnych subjektov.

Pri zostavovaní rozpočtu na rok 2011 sa vychádzalo z výšky výnosu z príjmov dane fyzických osôb vo výške 2 567 047 €.

Rozdelenie výnosu DPFO medzi mesto a právne subjekty, ktorých zriaďovateľom je mesto:

❖ mesto DPFO/	1 462 205 € (57 %)
❖ originálne kompetencie – neštátne ZUŠ a školské zariadenia a obecné školské zariadenia.....	1 104 842 € /43 %/, z toho:
obecné školské zariadenia.....	990 711 € / 38,6 % /
ZUŠ a neštátne školské zariadenia.....	114 131 € / 4,4 % /.

- ❑ rozpočet mesta je rozčlenený na časť, ktorá obsahuje bežné príjmy a výdavky (ďalej len bežný rozpočet) na časť, ktorá obsahuje kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie
- ❑ je spracovaný podľa platnej rozpočtovej klasifikácie
- ❑ v rozpočte sa uvažuje s zvýšením poplatku za komunálny odpad podľa platného VZN
- ❑ do rozpočtu bola zapracovaná valorizácia platov od 1.1.2011 vo výške 5 %, pamätalo sa na zvyšovanie kvalifikácie pracovníkov – zabezpečenie školení, čo vedie k racionalizácii práce, zabezpečený je nákup počítačového a softwarového vybavenia (ISS)
- ❑ mzda primátora, hlavného kontrolóra, zástupcu primátora v nadväznosti od zvýšenia priemerného platu v NH
- ❑ zahrnutá je v ňom prevažná časť výdavkov na zamestnancov chránenej dielne /MsPO/ a chránenej dielne na zbernom dvore, ktorá bude v roku 2011 refundovaná z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny
- ❑ zahŕňa výdavky spojené so zabezpečovaním kompetencií obcí a miest pri sociálno-právnej ochrane detí a mládeže v zmysle zákona č. 305/2005 Z.z.
- ❑ obsahuje výdavky spojené s opatrovateľskou službou, vyplývajúce z rastu počtu obyvateľov v dôchodkovo veku
- ❑ v návrhu rozpočtu sú zahrnuté výdavky na pridelenie transferov, ktorých celková výška je v sume 32 405 € dotácie nie sú rozdelené jednotlivým subjektom
- ❑ finančné prostriedky BP m.p.o. vo výške 84 782 €, ktoré sú napojené príspevkom na rozpočet mesta
- ❑ v rozpočte sú všetky ostatné bežné výdavky, ktoré sú potrebné na zabezpečenie chodu jednotlivých oddelení a referátov
- ❑ zahrnutá je tiež dlhová služba:
 - v súčasnosti mesto spláca úver od Dexia banka Slovensko vo výške 917 192,79 €, čerpaný na výstavbu bytového domu 42 b. j., amortizácia úveru je v roku 2014 výška zábezpeky za úver je 778 193,59 €

A) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/012/2004 – 42 b.j.

- výška úveru	917 192,79 €
- výška nesplateného dlhu k 31.12.2009	447 515,07 €
- splátka istiny od 1.1.2010 – 30.09.2010	74 815,06 €
- splátka úrokov od 1.1.2010 – 30.09.2010	5 942,39 €
- nesplatený dlh k 30.09.2010	372 700,01 €

B) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/010/2009 – Dexia komunál komfort úver

- výška úveru	980 300,- €
- výška nesplateného dlhu k 31.12.2009	497 957,98 €
- čerpanie úveru od 1.1.2010 – 30.09.2010	207 188,41 €
- splátka istiny od 1.1.2010 – 30.09.2010	0,00 €

- splátka úrokov od 1.1.2010 – 30.09.2010 8 315,65 €
- **nesplatený dlh k 30.09.2010 705 146,39 €**

C) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/009/2009 – Dexia komunál eurofondy úver – projekt „Zníženie energetickej náročnosti Materská škôlka P. Jilemnického 12/5 a elokované pracoviská Nová Dubnica“

- výška úveru 722 000,00 €
- výška nesplateného dlhu k 30.09.2009 712 070,70 €
- čerpanie úveru od 1.1.2010 – 30.09.2010 528 851,97 €
- splátka istiny od 1.1.2010 – 30.09.2010 205 833,39 €
- splátka úrokov od 1.1.2010 – 30.09.2010 5 560,23 €
- **nesplatený dlh k 30.09.2010 712 070,70 €**

D) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/007/2009 – Dexia komunál eurofondy úver – projekt „Zníženie energetickej náročnosti a skvalitnenie vyučovacích podmienok v ZŠ Janka Kráľa Nová Dubnica“

- výška úveru 650 000,00 €
- výška nesplateného dlhu k 31.12.2009 0,00 €
- čerpanie úveru od 1.1.2010 – 30.09.2010 654 493,49 €
- splátka istiny od 1.1.2010 – 30.09.2010 262 331,78 €
- splátka úrokov od 1.1.2010 – 30.09.2010 1 095,28 €
- **nesplatený dlh k 30.09.2010 392 161,71 €**

- nesplatená časť k 31.10.2010 je 364 295 €,
- mesto uvažuje v rozpočte na rok 2011 s čerpaním úveru na eurofondy vo výške 1 260 922 €

Dôležité skutočnosti k rozpočtu:

- mesto neprevzalo zábezpeku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby
- mesto Nová Dubnica nevykazuje podnikateľskú činnosť

Členenie rozpočtu Mesta Nová Dubnica podľa užitia:

- a) **rozpočet mesta**
 - b) **rozpočet obecných školských zariadení**
 - c) **rozpočet neštátnych ZUŠ a školských zariadení**
 - d) **rozpočet Zariadenia pre seniorov**
- / Podrobný komentár je iba k rozpočtu na rok 2011/

Návrh rozpočtu Mesta Nová Dubnica na rok 2011 – 2013

/ všetky údaje v tabuľke sú v EUR /

	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Bežné príjmy:	4 744 824,00	4 831 420,00	4 970 606,00
Bežné výdavky:	4 643 824,00	4 728 420,00	4 848 727,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	101 000,00	103 000,00	121 879,00

	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Kapitálové príjmy:	147 100,00	1 162 123,00	0,00
Kapitálové výdavky:	1 408 022,00	0,00	0,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	-1 260 922,00	1 162 123,00	0,00

	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Finančné aktíva:	1 260 922,00	0,00	0,00
Finančné pasíva:	101 000,00	1 265 123,00	121 879,00
Rozdiel medzi A a P	1 159 922,00	-1 265 123,00	-121 879,00

	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Príjmy:	6 152 846,00	5 993 543,00	4 970 606,00
Výdavky:	6 152 846,00	5 993 543,00	4 970 606,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2011

Z návrhu rozpočtu na rok 2011 vyplýva, že rozpočet Mesta Nová Dubnica, ktorý je vnútorne členený na rozpočet mesta, právnych subjektov - obecné školské zariadenia, neštátne ZUŠ a školské zariadenia, CVČ, MŠ a Zariadenia pre seniorov, je postavený ako vyrovnaný.

Vnútorne členenie:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **4 744 824 €** a vo výdavkovej časti je vo výške **4 643 824 €**, je teda **prebytkový vo výške 101 000 €, tento prebytok sa použije na vykrytie finančných aktív**
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti **147 100 €** a vo výdavkovej **1 408 022 €**, teda **schodkový** vo výške **- 1 260 922 €**, schodok je vykrývaný finančnými aktívami v tejto výške
- **finančné operácie** sú v príjmovej časti vo výške **1 260 922 €** a vo výdavkovej **101 000 €**, sú **postavené ako prebytkové** vo výške **1 159 922 €**

Rok 2012

Z návrhu rozpočtu na rok 2012 vyplýva, že rozpočet Mesta Nová Dubnica, ktorý je vnútorne členený na rozpočet mesta, právnych subjektov - obecné školské zariadenia, neštátne ZUŠ a školské zariadenia, CVČ, MŠ a Zariadenia pre seniorov, je postavený ako vyrovnaný.

Vnútorne členenie:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **4 831 420 €** a vo výdavkovej časti je vo výške **4 728 420 €**, je teda **prebytkový vo výške 103 000 €, tento prebytok sa použije na vykrytie finančných aktív**
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **1 162 123 €** a vo výdavkovej **0 €, teda prebytkový** vo výške **1 162 123 €**, prebytok bude použitý v tejto výške na vykrytie schodkových finančných operácií
- **finančné operácie** mesto v príjmovej časti nemá a vo výdavkovej sú vo výške **1 265 123 €**, teda sú **postavené ako schodkové** vo výške **- 1 265 123 €**, schodok bude e vykrývaný v tejto výške prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu

Rok 2013

Z návrhu rozpočtu na rok 2013 vyplýva, že rozpočet Mesta Nová Dubnica, ktorý je vnútorne členený na rozpočet mesta, právnych subjektov - obecné školské zariadenia, neštátne ZUŠ a školské zariadenia, CVČ, MŠ a Zariadenia pre seniorov, je postavený ako vyrovnaný.

Vnútorne členenie:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **4 970 606 €** a vo výdavkovej časti je vo výške **4 848 727 €**, je teda **prebytkový vo výške 121 879 €, tento prebytok sa použije na vykrytie finančných aktív**
- **kapitálový rozpočet** je vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu je **0 €**

- **finančné operácie** mesto v príjmovej časti nemá a vo výdavkovej sú vo výške **121 879 €**, teda sú postavené ako **schodkové** vo výške **- 121 879 €**, schodok bude vykrývaný v tejto výške prebytkom bežného rozpočtu

a) Návrh rozpočtu mesta

Bežný rozpočet - mesto	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Bežné príjmy:	2 570 488,00	2 559 366,00	2 591 125,00
Bežné výdavky:	2 469 488,00	2 456 366,00	2 469 246,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	101 000,00	103 000,00	121 879,00

Kapitálový rozpočet - mesto	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Kapitálové príjmy:	147 100,00	1 162 123,00	0,00
Kapitálové výdavky:	1 408 022,00	0,00	0,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	-1 260 922,00	1 162 123,00	0,00

Finančné operácie - mesto	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Finančné aktíva:	1 260 922,00	0,00	0,00
Finančné pasíva:	101 000,00	1 265 123,00	121 879,00
Rozdiel medzi A a P	1 159 922,00	-1 265 123,00	-121 879,00

REKAPITULÁCIA - mesto	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Príjmy:	3 978 510,00	3 721 489,00	2 591 125,00
Výdavky:	3 978 510,00	3 721 489,00	2 591 125,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2011

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet mesta Nová Dubnica na rok 2011** je postavený ako **vyrovnaný**, príjmová aj výdavková časť je vo výške **3 978 510 €**, z toho:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **2 570 488 €** aj výdavkovej časti vo výške **2 469 488 €**, je **prebytkový** vo výške **101 000 €**, *týmto prebytkom sú vykrývané finančné pasíva* /splátka úveru/
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti **147 100 €** a vo výdavkovej **1 408 022 €**, teda **schodkový** vo výške **- 1 260 922 €**, *schodok je vykrývaný v tejto výške z finančných aktív* / úver na financovanie projektu /
- **finančné operácie** sú v príjmovej časti **1 260 922 €** a vo výdavkovej **101 000 €**, teda **prebytkové** vo výške **1 159 922 €**, fin. prostriedky sa použijú na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu

b) Návrh rozpočtu obecných školských zariadení

Bežný rozpočet obecné školské zariadenia	2011 v €	2012 v €	2013 v €
Bežné príjmy:	1 608 905,00	1 690 916,00	1 780 752,00
Bežné výdavky:	1 608 905,00	1 690 916,00	1 780 752,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA	2011	2012	2013
obecné školské zariadenia	v €	v €	v €
Príjmy:	1 608 905,00	1 690 916,00	1 780 752,00
Výdavky:	1 608 905,00	1 690 916,00	1 780 752,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2011

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet právnych subjektov /MŠ, ZŠ, ŠKD, ŠJ, ZUŠ a CVČ/ na rok 2011** je postavený ako **vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť** je vo výške **1 608 905 €**, z toho:

- **bežný rozpočet je vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť** je vo výške **1 608 905 €**
- **kapitálový rozpočet je vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť** je vo výške **0 €**

c) Návrh rozpočtu pre neštátne ZUŠ a školské zariadenia

Bežný rozpočet - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	2011	2012	2013
	v €	v €	v €
Bežné príjmy:	114 131,00	119 838,00	125 829,00
Bežné výdavky:	114 131,00	119 838,00	125 829,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	2011	2012	2013
	v €	v €	v €
Príjmy:	114 131,00	119 838,00	125 829,00
Výdavky:	114 131,00	119 838,00	125 829,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2011

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet neštátnych ZUŠ a školských zariadení, ktoré sú taktiež financované z daňových príjmov obce**, je postavený ako **vyrovnaný. Príjmová časť aj výdavková časť** je vo výške **114 131 €**, z toho:

- **bežný rozpočet je v príjmovej aj výdavkovej časti** vo výške **114 131 €**
- **kapitálový rozpočet je vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť** je vo výške **0 €**

d) Návrh rozpočtu Zariadenia pre seniorov

Bežný rozpočet Zariadenie pre seniorov	2011	2012	2013
	v €	v €	v €
Bežné príjmy:	451 300,00	461 300,00	472 900,00
Bežné výdavky:	451 300,00	461 300,00	472 900,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA - Domov dôchodcov Zariadenie pre seniorov	2011	2012	2013
	v €	v €	v €
Príjmy:	451 300,00	461 300,00	472 900,00
Výdavky:	451 300,00	461 300,00	472 900,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2011

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet Zariadenia pre seniorov**, je postavený ako **vyrovnaný** /príjmy pozostávajú z dotácie z MF SR a z vlastných príjmov/. **Príjmová aj výdavková časť je vo výške 451 300 €**, z toho:

- **bežný rozpočet je vyrovnaný**, príjmová aj výdavková časť je vo výške **451 300 €**
- **kapitálový rozpočet je vyrovnaný** príjmová aj výdavková časť je vo výške **0 €**

Ekonomický dopad:

Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky mesta, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov, vrátane **programov** mesta najmenej na tri rozpočtové roky. Zostavuje v členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta. Pri zostavovaní návrhu bola dodržaná platná rozpočtová klasifikácia schválená opatrením MF SR.

Z VZN č.18/2004 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica vyplýva, že na tvorbe rozpočtu mesta sa podieľajú orgány mestského zastupiteľstva.

Rozpočet:

- **záväzným rozpočtom je rozpočet na príslušný rozpočtový rok, teda na rok 2011**
- **príčom rozpočet na nasledujúce rozpočtové roky, t.j. na roky 2012 a 2013, je orientačný a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku, ale len v mimoriadnych a odôvodnených prípadoch.**

V zmysle Zákona č. 369 /1990 Zb. z. o obecnom zriadení § 9 ods. 2 rozpočet mesta – pred schválením bol rozpočet mesta zverejnený 15 dní spôsobom obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia vyjadriť.

Vypracoval: Ing. Ježíková
V Novej Dubnici, 18.11.2010

Ing. Zoltán Stopiak
vedúci EO