

Dôvodová správa

K bodu: **Viacročný rozpočet Mesta Nová Dubnica na roky 2013 – 2015.**

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 2013 – 2015. 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.

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 jeho schválenie vrátane jeho peňažného vyjadrenia je plne v kompetencii miest a obcí.

Mesto predkladá rozpočet v celých číslach a nasledovnej štruktúre:

bežné príjmy – v členení na jednotlivé položky

bežné výdavky – v členení na jednotlivé položky

kapitálové príjmy – v členení na jednotlivé položky

kapitálové výdavky – v členení na položky, podpoložky a akcie

finančné aktíva – v členení na jednotlivé položky

finančné pasíva – v členení na položky, podpoložky a akcie

Mesto Nová Dubnica predkladá:

✚ rozpočet na roky 2013 – 2015 / v mene euro a v celých číslach /

✚ programový rozpočet na roky 2013 – 2015

Ekonomický rozbor:

A) Viacročný rozpočet

1. rozpočet obce na príslušný rozpočtový rok - 2013
2. rozpočet obce nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - 2014
3. rozpočet obce na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa bodu 2). – 2015

Príjmy a výdavky rozpočtov uvedených v bode 2) a 3) nie sú záväzné.

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

MsZ schvaľuje sa rozpočet vrátane programov, podprogramov a prvkov na rok 2013 .

MsZ berie na vedomie rozpočet vrátane programov, podprogramov a prvkov na roky 2014 – 2015.

Pri príprave rozpočtu na rok 2013 mesto postupovalo podľa týchto právnych predpisov:

- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- 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
- zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách
- v týchto zákonoch sú definované pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie príjmov a výdavkov miest
- Memorandum o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi Vládou SR a ZMOS

Ďalej sa zohľadnilo:

- do rozpočtu sú premietnuté dopady finančnej a hospodárskej krízy, ktorá má vplyv tak na príjmovú časť rozpočtu ako aj na výdavkovú
- výdavky a príjmy boli navrhnuté tak , aby boli zabezpečené potreby mesta, so zreteľom na zvýšenie efektívnosti pri výbere príjmov, na znižovanie bežných výdavkov a so zreteľom na zlepšenie hospodárenia s majetkom mesta

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.

Východiská rozpočtu na roky 2013 až 2015 vychádzajú z prognózy makroekonomického vývoja a vývoja daňových a odvodových príjmov na rok 2013. Nakoľko k dnešnému dňu nie je schválený štátny rozpočet SR a pre mestá nie sú na stránke MF SR zverejnené výšky dotácie, ktorá pôjde do jednotlivých obcí, mesto postavilo rozpočet na rovnakom výnose z DPFO ako je rozpočtovaný a skutočný výnos v roku 2012. Základné parametre rozpočtu sa v porovnaní s prognózou, na ktorej základe bol pripravený rozpočet na rok 2012, zmenili skôr negatívnym smerom, pretože pre mesto to znamenalo výpadok podielovej dane v tomto roku 144 tis. €.

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

Daň z príjmov fyzických osôb z toho :	v €	%-ny podiel
		2 535 048,00
mesto	1 519 760,00	59,95%
Zariadenie pre seniorov	500,00	0,02%
SSZ a NSZ spolu:	1 014 788,00	40,03%
SSZ z toho:	828 004,00	32,66%
Základná škola J. Kráľa	242 904,00	9,58%
Materská škola P. Jilemnického a elokované pracoviská	53 494,00	2,11%
Centrum voľného času	70 602,00	2,79%
Základná umelecká škola	461 004,00	18,19%
NSS z toho:	186 784,00	7,37%
Občianske združenie EDEN	65 050,00	2,57%
Spojená škola sv. J. Bosca	90 018,00	3,55%
Špeciálna pedagogicko-psychologická poradňa	31 716,00	1,25%

- 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 psa a za ubytovanie
- do rozpočtu nebola zapracovaná valorizácia plátov
- mzdy sú rozpočtované na 37 zamestnancov úradu, primátora, zástupcu, hlavného kontrolóra, 9 zamestnancov na MsPO, 21 opatrovateliek, 16 zamestnancov na chránenej dielni / ďalej len CHD /na zbernom dvore, 4 zamestnanci na CHD MsPO a a 2 na CHD MsWC
- oproti roku 2012 došlo k zníženiu stavu zamestnancov, nakoľko v mesiaci február končí 1 zamestnanec pracovný pomer z dôvodu odchodu do dôchodku, na druhej strane sa mzdové výdavky zvýšia na základe odvodovej povinnosti pri zamestnávaní zamestnancov na dohodu
- pamätalo sa na zvyšovanie kvalifikácie pracovníkov – zabezpečenie školení, čo vedie k racionalizácii práce, zabezpečený je nákup počítačového a softwarového vybavenia (ISS), literatúry
- zahŕňa výdavky spojené so zabezpečovaním kompetencií obcí a miest pri sociálno-právnej ochrane detí a mládeže v zmysle zákona č. 305/2005 Z.z.
- v návrhu rozpočtu sú zahrnuté výdavky na pridelenie transferov, ktorých celková výška je v sume 26,5 tis. €, z toho je 5 tis. € pridelené MŠK N. Dubnica, zvyšok sumy na dotácie nie je pridelený jednotlivým subjektom
- finančné prostriedky BP m.p.o. vo výške 90 588 €, 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 roku 2013 má mesto rozpočtovanú sumu na splátku istiny úverov vo výške 231 086 €, ide o splátky istiny úveru čerpaného na výstavbu 42-bytového domu, na rekonštrukciu Mierového námestia, materskej školy, ZUŠ, úveru zo ŠFRB čerpaného na stavbu bytovky a úveru čerpaného na investičné akcie mesta

❖ **výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/012/2004 – 42 b.j.**

- výška úveru	917 192,79 €
- výška nesplateného dlhu k 31.12.2011	287 654,01 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12.2012	39 600,00 €
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.11.2012	9 281,77 €
- nesplatený dlh k 31.12.2012	248 054,01 €

❖ **výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/010/2009 – Dexia komunál komfort úver**

- výška úveru	980 300,00 €
- výška nesplateného dlhu k 31.12.2011	906 922,58 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12.2012	40 000,00 €
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.11.2012	34 440,72 €
- nesplatený dlh k 31.12.2012	866 922,58 €

❖ **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 31.12.2011	290 175,91 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12.2012	36 276,00 €
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.11.2012	10 298,43 €
- nesplatený dlh k 31.12.2012	253 899,91 €

❖ **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“**

- úver bol splatený 12/2012

❖ **výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 27/009/2009 – Dexia komunál eurofondy úver – projekt „Regenerácia centrálnej zóny Mierové námestie“.**

- výška úveru	500 000,00 €
- výška nesplateného dlhu k 31.12.2011	433 984,12 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12.2012	230 829,18 €
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.11.2012	6 636,27 €
- nesplatený dlh k 31. 12.2012	147 577,14 €

❖ **a) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 309/2012/UZ – termínovaný úver – projekt „Rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti – ZUŠ Nová Dubnica“ /95 %/.**

- výška úveru	582 902,06 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12. 2012	167 577,30€
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.11.2012	627,89 €
- nesplatený dlh k 31.12.2012	415 624,75 €

❖ **b) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 309/2012/UZ – termínovaný úver – projekt „Rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti – ZUŠ Nová Dubnica“ /5 %/.**

- výška úveru	42 728,71 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12. 2012	0,00 €
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.11.2012	112,63 €
- nesplatený dlh k 31.12.2012	42 728,71 €

❖ **c) výška nesplateného dlhu – Zmluva č. 309/2012/UZ – termínovaný úver – projekt „Rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti – ZUŠ Nová Dubnica“ samofinancovanie**

- výška úveru	135 000,00 €
- výška čerpaného úveru k 30.11.2012	71 136,02 €
- splátka istiny od 1.1.2012 – 31.12. 2012	0,00 €
- splátka úrokov od 1.1.2012 – 30.09.2012	426,70 €
- nesplatený dlh k 30.11.2012	71 136,02 €

- **nesplatená časť k 31.12.2012 je 2 045 643,12 €**
- mesto uvažuje v rozpočte na rok 2013 s čerpaním úveru na bytovku financovanú zo ŠFRB vo výške **532 320 € /čerpanie bude podľa potrieb daného roku/** a so splátkou istiny vo výške **3 200 €**

Dôležité skutočnosti k rozpočtu:

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

Úverová záťažnosť - k 31.12.2012 /vypracované s výhľadom k 31.12.2012/

Úver	zostatok istiny	
Dexia Komunál komfort úver	866 922,58	
Dexia Komunál eurofondy úver - MŠ	253 899,91	
Dexia Komunál eurofondy úver - VP	147 577,14	
Termínovaný úver úver - ZUS-spoluúčasť	42 728,71	
Termínovaný úver úver - ZUS-samofinancovanie	140 000,00	
Zmluva o úvere - 42 b.j.	248 054,01	
Spolu	1 699 182,35	
bežné príjmy mesta za rok 2011	4 711 806,04	
Úverová záťažnosť mesta	36,06%	
Celkové predpokladané dlhové záťaženie mesta k 31.12.2012 predstavuje sumu 1 699 182,35 € , čo predstavuje 36,06 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.		
Úver	splátka istiny	splátka úrokov
Dexia Komunál komfort úver	40 000,00	37 800,00
Dexia Komunál eurofondy úver - MŠ	36 276,00	11 244,00
Dexia Komunál eurofondy úver - VP	230 830,00	6 900,00
Dexia Komunál eurofondy úver - ZUS	0,00	2 500,00
Zmluva o úvere - 42 b.j.	39 600,00	10 100,00
Spolu	346 706,00	68 544,00
Spolu		Spolu 415 250,00
bežné príjmy mesta za rok 2011	4 711 806,04	
Úverová záťažnosť mesta	8,81%	
Celkové predpokladané dlhové záťaženie mesta k 31.12.2012 predstavuje sumu 415 250 € , čo predstavuje 8,81 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.		

Členenie rozpočtu Mesta Nová Dubnica

- a) **rozpočet mesta**
- b) **rozpočet obecných školských zariadení**
- c) **rozpočet neštátnych ZUS a školských zariadení**
- d) **rozpočet Zariadenia pre seniorov**
/ Podrobný komentár je iba k rozpočtu na rok 2013/

Návrh rozpočtu Mesta Nová Dubnica na rok 2013 – 2015

/ všetky údaje v tabuľke sú v EUR /

	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Bežné príjmy:	4 601 682,00	4 633 929,00	4 638 929,00
Bežné výdavky:	4 454 102,00	4 633 929,00	4 638 929,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	147 580,00	0,00	0,00

	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Kapitálové príjmy:	830 991,00	171 408,00	176 408,00
Kapitálové výdavky:	1 279 805,00	0,00	0,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	-448 814,00	171 408,00	176 408,00

	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy:	5 432 673,00	4 805 337,00	4 815 337,00
Výdavky:	5 733 907,00	4 633 929,00	4 638 929,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	-301 234,00	171 408,00	176 408,00

	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Finančné aktíva:	532 320,00	0,00	0,00
Finančné pasíva:	231 086,00	171 408,00	176 408,00
Rozdiel medzi A a P	301 234,00	-171 408,00	-176 408,00

	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy spolu s finančnými aktívami:	5 964 993,00	4 805 337,00	4 815 337,00
Výdavky spolu s finančnými pasívami:	5 964 993,00	4 805 337,00	4 815 337,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

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 /školské zariadenia, CVČ, MŠ, ZUŠ/, neštátne ZUŠ a školské zariadenia /Občianske združenie EDEN, Spojená škola sv. J.Bosca, ŠPP/ a Zariadenia pre seniorov, je postavený vyrovnaný.

Vnútorne členenie:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti vo výške 4 601 682 € a vo výdavkovej časti vo výške 4 454 102 €, je teda **prebytkový** vo výške **147 580 €**
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti **830 991 €** a vo výdavkovej **1 279 805 €**, teda **schodkový** vo výške **- 448 814 €**, schodok je vykrývaný prebytkovým bežným rozpočtom vo výške 147 580 € a prebytkom finančných operácií vo výške 301 234 €
- **finančné operácie** sú v príjmovej časti vo výške **532 320 €** a vo výdavkovej **231 086 €**, sú **postavené ako prebytkové** vo výške **301 234 €** a je nimi vykrývaný schodok v kapitálovom rozpočte v tejto výške

Rok 2014

Z návrhu rozpočtu na rok 2014 vyplýva, že rozpočet Mesta Nová Dubnica, ktorý je vnútorne členený na rozpočet mesta, právnych subjektov - obecné školské zariadenia /školské zariadenia, CVČ, MŠ, ZUŠ/, neštátne ZUŠ a školské zariadenia /Občianske združenie EDEN, Spojená škola sv. J.Bosca, ŠPP/ a Zariadenia pre seniorov, je postavený vyrovnaný.

Vnútorne členenie:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške **4 633 929 €**, je teda **vyrovnaný**
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **171 408 €** a vo výdavkovej **0 €**, teda **prebytkový** vo výške **171 408 €**, prebytok bude použitý v tejto výške na vykrytie schodkových finančných operácií

- **finančné operácie** mesto v príjmovej časti nemá a vo výdavkovej sú vo výške **171 408 €**, teda sú postavené ako **schodkové** vo výške **- 171 408 €**, schodok bude vykrývaný v tejto výške prebytkom kapitálového rozpočtu

Rok 2015

Z návrhu rozpočtu na rok 2014 vyplýva, že rozpočet Mesta Nová Dubnica, ktorý je vnútorne členený na rozpočet mesta, právnych subjektov - obecné školské zariadenia /školské zariadenia, CVČ, MŠ, ZUŠ/, neštátne ZUŠ a školské zariadenia /Občianske združenie EDEN, Spojená škola sv. J.Bosca, ŠPP/ a Zariadenia pre seniorov, je postavený vyrovnaný.

Vnútorne členenie:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške **4 638 929 €**, je teda vyrovnaný
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **176 408 €** a vo výdavkovej **0 €**, teda **prebytkový** vo výške **176 408 €**, prebytok bude použitý v tejto výške na vykrytie schodkových finančných operácií
- **finančné operácie** mesto v príjmovej časti nemá a vo výdavkovej sú vo výške **176 408 €**, teda sú postavené ako **schodkové** vo výške **- 176 408 €**, schodok bude vykrývaný v tejto výške prebytkom kapitálového rozpočtu

a) Návrh rozpočtu mesta

Bežný rozpočet - mesto	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Bežné príjmy:	2 558 889,00	2 484 707,00	2 484 707,00
Bežné výdavky:	2 411 309,00	2 484 707,00	2 484 707,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	147 580,00	0,00	0,00

Kapitálový rozpočet - mesto	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Kapitálové príjmy:	830 991,00	171 408,00	176 408,00
Kapitálové výdavky:	1 279 805,00	0,00	0,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	-448 814,00	171 408,00	176 408,00

PRÍJMY - mesto	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy:	3 389 880,00	2 656 115,00	2 661 115,00
Výdavky:	3 691 114,00	2 484 707,00	2 484 707,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	-301 234,00	171 408,00	176 408,00

Finančné operácie - mesto	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Finančné aktíva:	532 320,00	0,00	0,00
Finančné pasíva:	231 086,00	171 408,00	176 408,00
Rozdiel medzi A a P	301 234,00	-171 408,00	-176 408,00

Príjmy spolu s finančnými operáciami - mesto	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy:	3 922 200,00	2 656 115,00	2 661 115,00
Výdavky:	3 922 200,00	2 656 115,00	2 661 115,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2013

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet mesta Nová Dubnica na rok 2013** je postavený ako **vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť je vo výške 3 922 200 €**, z toho:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti vo výške **2 558 889 €** a vo výdavkovej časti vo výške **2 411 309 €**, je teda prebytkový vo výške **147 580 €**, **prebytok bude použitý na vykrytie finančných pasív v tejto výške**
 - ✓ mestu sa podarilo vyčleniť v bežnom rozpočte prostriedky na úhradu splátok istín úveru vo výške 147 580 €, z čoho vyplýva, že muselo dôjsť ku kráteniu výdavkových položiek na bežné výdavky, taktiež prerozdelenie výnosu z DPFO prinieslo pre mesto väčšie príjmy, pri dodržaní 40%-ného podielu pre školské zariadenia
 - ✓ v bežných príjmoch mesta sa neočakáva žiaden nepredpokladaný príjem, rozpočtované sú pravidelne sa opakujúce príjmy, to isté sa týka rozpočtu výdavkového
- **kapitálový rozpočet** je v príjmovej časti **830 991 €** a vo výdavkovej **1 279 805 €**, teda **schodkový vo výške -448 814 €**, **schodok je vykrývaný vo výške 147 580 € z prebytkových bežných príjmov a vo výške 301 234 € z prebytkových finančných operácií**
 - ✓ schodok, ktorý vznikol v kapitálovom rozpočte je kompenzovaný finančnými aktívami vo výške 448 814 €, dôvod schodku je krytie stavby bytovky aj z úveru, teda z finančných aktív
 - ✓ príjmy sú založené na odpredajoch pozemkov, bytov a nebytových priestorov
 - ✓ v rozpočte sa uvažuje z dotáciou z Ministerstva dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR na stavbu bytovky zo ŠFRB /jeden zo zdrojov/
 - ✓ výdavky súvisia s pokračujúcimi aktivitami s predchádzajúceho roka, s novými investičnými akciami, ktorých ústredným bodom je stavba bytovky financovanej zo ŠFRB
- **finančné operácie** sú v príjmovej časti **532 320 €** a vo výdavkovej **231 086 €**, teda **prebytkové vo výške 301 234 €**, fin. prostriedky sa použijú na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu v tejto výške
 - ✓ časť finančných pasív je krytý prebytkom v bežnom rozpočte vo výške 147 580 €
 - ✓ súčasťou aktív je čerpanie jedného úveru a to na stavbu bytovky zo ŠFRB
 - ✓ výdavková časť je postavená tak, aby pokryla splátku istín úverov, ktoré je mesto povinné v roku 2013 platiť na základe podpísaných úverových zmlúv

b) Návrh rozpočtu obecných školských zariadení

Bežný rozpočet obecné školské zariadenia	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Bežné príjmy:	1 412 509,00	1 558 242,00	1 558 242,00
Bežné výdavky:	1 412 509,00	1 558 242,00	1 558 242,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA obecné školské zariadenia	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy:	1 412 509,00	1 558 242,00	1 558 242,00
Výdavky:	1 412 509,00	1 558 242,00	1 558 242,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2013

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet právnych subjektov /MŠ, ZŠ, ŠKD, ŠJ, ZUŠ a CVČ/ na rok 2013** je postavený ako **vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť je vo výške 1 412 509 €**, z toho:

- **bežný rozpočet je vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť je vo výške 1 412 509 €**
- **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	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Bežné príjmy:	186 784,00	143 120,00	143 120,00
Bežné výdavky:	186 784,00	143 120,00	143 120,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Bežný rozpočet - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy:	186 784,00	143 120,00	143 120,00
Výdavky:	186 784,00	143 120,00	143 120,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2013

Z rekapitulácie vyplýva, že **rozpočet neštátnych ZUŠ a školských zariadení /Občianske združenie EDEN, Spojená škola sv. J.Bosca, ŠPP/, ktoré sú taktiež financované z daňových príjmov obce, je postavený ako vyrovnaný. Príjmová časť aj výdavková časť je vo výške 186 784 €, z toho:**

- **bežný rozpočet je v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 186 784 €**
- **kapitálový rozpočet je vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť je vo výške 0 €**

d) Návrh rozpočtu Zariadenia pre seniorov

Bežný rozpočet Zariadenie pre seniorov	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Bežné príjmy:	443 500,00	447 860,00	452 860,00
Bežné výdavky:	443 500,00	447 860,00	452 860,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA Zariadenie pre seniorov	2013 v €	2014 v €	2015 v €
Príjmy:	443 500,00	447 860,00	452 860,00
Výdavky:	443 500,00	447 860,00	452 860,00
Schodkový/prebytkový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rok 2013

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 443 500 €, z toho:**

- **bežný rozpočet je vyrovnaný, príjmová aj výdavková časť je vo výške 443 500 €**
- **kapitálový rozpočet je vyrovnaný príjmová aj výdavková časť je vo výške 0 €**

Ekonomický dopad:

Z Memoranda o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi Vládou SR a ZMOS vyplývajú pre mesto záväzky. Mestá schvália a zrealizujú svoj rozpočet na rok 2013 tak, že dosiahne medzročnú úsporu výdavkov kvantifikovanú v rozsahu:

- a) 5%-tného zníženia osobných výdavkov a
- b) 10%-tného zníženia výdavkov na tovary a služby.

Zdôvodnenie:

a) V súčasnosti na meste nie je priestor na percentuálne znižovanie počtu zamestnancov. V rámci kumulovania náplní sa nám podarilo znížiť stav na pozícii daní a poplatkov o jedného zamestnanca a v budúcnosti zatiaľ nevidíme priestor na ďalšie znižovanie

- v číselnom vyjadrení sa šetrenie na mzdových výdavkoch stráca, nakoľko v III.Q 2012 bol prijatý zamestnanec na posilnenie činnosti stavebného úradu /80% prac. náplne/, čo sú prenesené kompetencie a tieto výdavky sa následne preniesli do roku 2013 a ďalej

- naopak povinnosť odvodovať zamestnancov, ktorí sú zamestnaní na dohody spôsobí mestu ďalšie mzdové výdavky, ktoré sú vyčíslené cca na 10 tis. €, z toho 1 tis. € je povinnosť financovať dohody spolu s odvodmi na projekt Comeniu Regio z vlastných zdrojov, nakoľko k refundácii dôjde až v roku 2014

- celkom došlo k navýšeniu mzdových výdavkov zo spomínaných dôvodov vo výške cca 28 tis. €.

b) Bežné výdavky mesta bolo nutné zodpovedne a účinne prerozdeliť tak, aby bolo zabezpečené základné plnenie úloh mesta, v rámci jeho možností a pritom nájsť finančné prostriedky na krytie dlhovej služby, ktorú mesto musí plniť, čo sa podarilo vo výške 64 %.

Týmto úkonom predchádzalo:

- na rokovaní so zástupcami peňažných ústavov došlo k prehodnoteniu dlhovej služby na všetky úvery

- pri výbere peňažného ústavu z dôvodu čerpania úveru boli oslovené viaceré banky

- čo sa týka oblasti finančných operácií, výdavkové operácie mesta sú vyššie ako príjmové, nakoľko mesto pristúpi k čerpaniu úveru zo ŠFRB / v zmysle Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2001 Z. z. §17 ods. 8 sa **do celkovej sumy dlhu obce nezapočítavajú záväzky s úveru poskytnutého zo ŠFRB/**

- dopad projektov z pred roku 2012 a 2013 na rozpočet je jednak v podobe záväzku, ktoré mestu plynú z dôvodu úrokovej zaťaženia / väčšina projektov je len v malom percentuálnom pomere financovaná cca vo výške 25 % predfinancovaním, takže je mesto nútené čerpať úver do doby refundácie výdavkov, a tým zaťažiť bežné výdavky úrokmi/a na druhej strane v podobe splátok istiny úveru a to na 5%-tnú spoluúčasť na projekte a úveru, ktorý mesto načerpalo na vynútené práce, ktoré nie sú rozpočtované v projekte

- na druhej strane, nakoľko väčšina projektov bola zameraná na rekonštrukcie a zníženie energetickej náročnosti budov a to materských škôl, základnej školy a ZUS, došlo na jednotlivých budovách k úsporám na nákladoch za teplo

- výraznou mierou sa podarilo zvýšiť efektívnosť výberu daní /z nehnuteľností, za psa/ a poplatkov za komunálny odpad, kedy sú občania pri platení za dané obdobie, v prípade pohľadávok z predchádzajúcich rokov, voči mestu na ne upozorňovaní, po uplynutí dátumu poslednej splátky v prípade TKO 30.11.a v prípade dane z nehnuteľnosti do 30.10. je vyhotovený zoznam dlžníkov, ktorým je do vlastných rúk našou doručovateľkou doručená výzva na zaplatenie, ktorá je splatná do 15. dní od doručenia, v prípade nezaplatenia ide neplatič hneď na exekúciu

- výber exekútora má tiež priaznivý vplyv na vymáhanie

- dochádza tiež k prehodnocovaniu majetku a v prípade neupotrebitelnosti k jeho odpredaju, nemalé finančné prostriedky prišli a ešte prídu do rozpočtu mesta na základe zlegalizovania pozemkov, teda odkúpenia pozemkov užívateľmi, ktorí ich nemali vo vlastníctve, lebo boli majetkom mesta

- a v neposlednej rade mestu sa darí odpredávať mestské byty, čím nám klesá počet neplatičov

- príprave a schvaľovaní VZN, ktorým sa zabezpečí touto formou financovanie originálnych kompetencií pre školy a školské zariadenia vrátane neštátnych školských zariadení predchádzala podrobná analýza ich finančných potrieb ako v oblasti mzdových tak aj prevádzkových výdavkov

- porovnaním bežných výdavkov /položky /631 – 637/ došlo v porovnaní s obdobím k 30.06.2012 k poklesu o cca 406 tis. €.

Mesto týmito opatreniami v oblasti rozpočtu reálne nastavilo príjmovú časť, čo prispelo k účelnejšiemu rozpočtovaniu výdavkov obcí, a tiež ich subjektov, ktorých je zriaďovateľom.

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 sa 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.

Záver:

Rozpočet:

- záväzným rozpočtom je rozpočet na príslušný rozpočtový rok, teda na rok 2013
- pričom rozpočet na nasledujúce rozpočtové roky, t.j. na roky 2014 a 2015, 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, 05.12.2012