

## Komentár k návrhu rozpočtu mesta pre roky 2020, 2021 a 2022

Rozpočet Mesta Strážske na roky 2020 – 2022 je zostavený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, ako aj ostatných súvisiacich právnych noriem.

Je rozdelený na príjmovú a výdavkovú časť, pričom výdavky rozpočtu sú zároveň premietnuté aj do programového rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov. Programový rozpočet obsahuje aj údaje o zámeroch a cieľoch samosprávy. Rozpočet je členený podľa odvetvovej štruktúry, t.j. výdavky sú zoskupené podľa oblastí, kam smerujú. Mesto má 13 programov členených na podprogramy. Zároveň je rozpočet spracovaný podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Mesto je v zmysle spomínaného zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povinné zostavovať viacročný rozpočet na nasledujúce rozpočtové roky. Viacročný rozpočet v zmysle § 9 tohto zákona, je charakterizovaný ako strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov najmenej na tri rozpočtové roky. Príjmy a výdavky rozpočtov na r. 2021 a r. 2022 nie sú záväzné, sú orientačné. Z tohto dôvodu nie sú ani konkrétne rozpisované v komentári. Komentár je zameraný na rok 2020.

### Rozpočet mesta sa člení na: **BEŽNÝ ROZPOČET**

#### **KAPITÁLOVÝ ROZPOČET**

#### **FINANČNÉ OPERÁCIE**

#### **BEŽNÝ ROZPOČET r. 2020:**

- bežné príjmy :	3 969 229,00 €
- bežné výdavky :	3 883 071,00€
- <b>prebytok (+) schodok (-)</b>	+ 86 158,00 €

#### **KAPITÁLOVÝ ROZPOČET r. 2020:**

- kapitálové príjmy:	1 446 028,00 €
- kapitálové výdavky:	1 759 011,00€
- prebytok (+) <b>schodok (-)</b>	- 312 983,00 €

**BEŽNÉ A KAPITÁLOVÉ PRÍJMY :** 5 415 257,00 €

**BEŽNÉ A KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:** 5 642 082,00 €

**ROZDIEL: prebytok (+) schodok (-)** -226 825,00 €

#### **FINANČNÉ OPERÁCIE r. 2019**

- príjmové finančné operácie	292 983,00 €
- výdavkové finančné operácie	66 158,00 €
Rozdiel:	+226 825,00 €

V návrhu rozpočtu pre roky 2020-2022 je rozpočet Mesta Strážske na rok 2020 vyrovnaný, čiže príjmy sa rovnajú výdavkom vo výške 5 708 240,00 €. Návrh rozpočtu uvažuje s prebytkom bežného rozpočtu vo výške 86 158,00 €, prebytkom finančných operácií vo výške 226 825 € a schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 312 983,00 €. Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 312 983,00 € mesto kryje prebytkom bežného rozpočtu vo výške **86 158,00 € a prebytkom finančných operácií vo výške 226 825,00 €**.

V návrhoch rozpočtu pre jednotlivé roky sa uvažuje s výdavkami na zabezpečenie všetkých základných činností mesta. Na zabezpečenie týchto činností budú slúžiť navrhované príjmové plánované zdroje pre jednotlivé roky. Návrh rozpočtu v roku 2020 odzrkadľuje základné potreby mesta v oblasti prevádzkových nákladov, na zabezpečenie plynulého chodu všetkých prevádzok mesta, za účelom zabezpečiť kvalitné poskytovanie služieb pre občanov. Návrh rozpočtu pre rok 2020 až na niektoré menšie odchýlky, je na úrovni roku 2019 tak v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu.

## I. Príjmová časť rozpočtu

### **BEŽNÉ PRÍJMY**

#### **1. DAŇOVÉ PRÍJMY**

- 1. Dane z príjmov a kapitálového majetku**
- 2. Dane z majetku a Dane za tovary a služby**

##### **1. Dane z príjmov a kapitálového majetku - podielové dane**

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov výnos dane z príjmov fyzických osôb je príjmom rozpočtu obce. V aktuálnom návrhu rozpočtu verejnej správy sa predpokladá celkový výnos dane z príjmov fyzických osôb pre mestá a obce pri koeficiente 70 %. Výnos dane sa rozdeľuje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve nasledovne:

- a) 23 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k . 1. 1 predchádzajúceho kalendárneho roka,
- b) 32 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce v závislosti od veľkostnej kategórie obce
- c) 40 % podľa počtu žiakov základných umeleckých škôl a školských zariadení
- d) 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovърšili vek 62 rokov s trvalým pobytom na území obce

Pre rok 2020 je v rozpočte mesta predpokladaná výška výnosu dane z príjmov územnej samospráve 1 550 000,00 €.

**2. Dane z majetku a dane za tovary a služby** V rozpočte na r. 2020 u miestnych daní a daní za tovary a služby sa vychádzalo zo sadzieb určených v návrhu všeobecného záväzného nariadenia o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území mesta Strážske pre r. 2020, o verejných priestranstvách, o nakladaní s odpadmi, ako aj z predpokladaného vývoja ich výberu v nasledujúcom období. Pre rok 2020 je v rozpočte mesta predpokladaná výška daní z majetku a dane za tovary a služby vo výške 844 010 €.

## **2. NEDAŇOVÉ PRÍJMY:**

- **Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku**
- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**
- **Iné nedaňové príjmy**

*Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku sú rozpočtované v celkovej výške 138 552,-€.* Zahŕňajú príjmy za jarmok a trhy, ako aj príjmy za prenájom majetku mesta. Príjem z nájomného je plánovaný na základe uzatvorených nájomných zmlúv. Patrí tu príjem z prenájmu pozemkov, nebytových priestorov, bytov a energetických zariadení.

*Administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej výške 90 030,- €.* Administratívne poplatky sú rozpočtované v súlade so zákonom o správnych poplatkoch, za predpokladané úkony mestského úradu. K administratívnym poplatkom patria aj poplatky za výherné automaty.

*Pokuty a penále* v sebe zahŕňajú príjem za pokuty vyberané Mestskou políciou a pokuty ukladané Okresným úradom. K administratívnym poplatkom patria aj **Poplatky z nepriemyselného predaja a služieb**, ktoré v sebe zahŕňajú okrem iných, aj vlastné príjmy zariadení zriadených mestom, financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií. Patrí tu vlastné príjmy opatrovateľskej služby, materských a základných škôl, školského klubu, centra voľného času, základnej umeleckej školy a ostatné príjmy. Vlastné príjmy škôl a školských zariadení sú plánované vo výške 36 100,- €

**Iné nedaňové** vo výške 8 000,00 € zahŕňajú najmä príjmy z výťažkov hazardných hier a zo stávkových kancelárií. Zároveň tu patria príjmy za ostatné vrátky, kde sú zahrnuté prijaté úroky z omeškania, prijaté vrátky súdnych poplatkov, prijaté dobropisy a iné náhodné príjmy, ktoré sa vyskytnú v priebehu roka.

## **3. GRANTY A TRANSFERY**

Tuzemské bežné granty a transfery zahŕňajú predpokladané príjmy na prenesený výkon štátnej správy, ako aj iné transfery zo ŠR pre r. 2020 v celkovej výške 1 338 637,- €. Zároveň sú v týchto príjmoch zahrnuté aj bežné príjmy získané z nenávratných finančných prostriedkov na projekty vo výške 202 243,-€. Tieto prostriedky sú určené na financovanie bežných výdavkov pre:

- projekt opatrovateľská služba vo výške 118 000,-€
- projekt energetická účinnosť budova MsPS a školiace zariadenie vo výške 35 912,-€

## **KAPITÁLOVÉ PRÍJMY**

**GRANTY A TRANSFERY** : Tuzemské kapitálové granty a transfery sa predpokladajú v r. 2020 v celkovej výške 1 446 028,00 € a predstavujú nenávratné zdroje zo ŠR a EU na projekt:

- Energetická účinnosť objektu MsPS vo výške 718 517,- €

- Energetická účinnosť objektu školiace zariadenie vo výške 440 334,- €
- Obnova klziska vo výške 287 177,-€

**Podrobný rozpis daňových a nedaňových príjmov je v tabuľkovej časti návrhu rozpočtu.**

## **FINANČNÉ OPERÁCIE**

**Prijmové finančné operácie:** Na krytie finančných výdavkov v kapitálovom rozpočte je plánovaný prevod finančných prostriedkov z fondu rezerv vo výške 292 983,- € . Uvedené finančné prostriedky budú použité na spolufinancovanie projektov v týchto kapitálových výdavkov :

- Obnova Klziska vo výške 130 723,- €
- Energetická účinnosť objektu MsPS vo výške 139 085.-€
- Energetická účinnosť objektu školiace zariadenie vo výške 23 175,-€

## **II. Výdavková časť rozpočtu**

### **Bežné výdavky**

V roku 2020 sú plánované bežné výdavky vo výške 3 883 071,-€ čo je o 101 745,65 € menej s porovnaním na upravený rozpočet roku 2019. Bežne výdavky v roku 2020 sú v prevažnej miere na úrovni roku 2019. Podrobný rozpis podľa položiek je tabuľkovej časti rozpočtu

Na zvýšení bežných výdavkov v rozpočte 2020 v porovnaní s rokom 2019 sa najviac podieľali zvýšené výdavky na mzdy a odvody z miezd, tovary a služby na týchto funkčných klasifikáciách:

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

03.1.0 Policajné služby

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť príspevok MsPS

06.2.0 Rozvoj obcí

06.4.0 Verejné osvetlenie

09.1 Základné školstvo a školské zariadenia

10.2.0 Staroba

Zvýšenie rozpočtu na mzdy a odvody v roku 2020 a nárast týchto výdavkov oproti roku 2019 je z dôvodu zákona č. 318/2018 ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorými sa menia a dopĺňajú niektoré zákony. S účinnosťou od 1. januára 2020 platia nové platové tarify pre všetkých zamestnancov mesta. Zvýšenie sa dotýka zamestnancov MsÚ, mestskej polície, mestského podniku služieb a zamestnancov škôl a školských zariadení. Na zvýšené výdavky na cenu práce v jednotlivých zložkách mesta má dopad aj zvýšenie minimálnej mzdy od 1.1.2020 v zmysle zákona 375/2019.

**Prehľad rozpočtu na rok 2020 za funkčné klasifikácie v porovnaní s rokom 2019**

Funč.kl.	Názov	Upravený	Návrh 2020	Rozdiel
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	688 174,00	728 223,00	40 049,00
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	27 505,00	27 105,00	-400,00
01.3.3	Iné všeobecné služby	9 488,00	9 638,00	150,00
01.6.0	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	9 910,00	0,00	-9 910,00
02.2.0	Civilná ochrana	5 000,00	5 000,00	0,00
03.1.0	Policajné služby	105 778,00	116 964,00	11 186,00
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	14 176,00	14 176,00	0,00
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť Príspevok MsPS	569 797,00	625 483,00	55 686,00
04.5.1	Cestná doprava	589,00	787,00	198,00
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	88 444,05	0,00	-88 444,05
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	728,00	728,00	0,00
06.2.0	Rozvoj obcí	106 902,00	113 082,00	6 180,00
06.4.0	Verejné osvetlenie	20 000,00	25 000,00	5 000,00
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	39 630,00	39 630,00	0,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	48 500,00	50 500,00	2 000,00
08.2.0	Kultúrne služby	45 885,00	40 673,00	-5 212,00
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	11 703,00	11 703,00	0,00
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	4 000,00	4 000,00	0,00
08.6.0	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované /Knižnica/	3 770,00	3 270,00	-500,00
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starost. MŠ	270 247,60	250 900,00	-19 347,60
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie s bežnou starost. ZŠ, ŠJ pri ZŠ, ŠKD	1 449 038,00	1 337 930,00	-111 108,00
09.5.0	Vzdelávanie podľa úrovne CVČ	84 749,00	76 000,00	-8 749,00
09.5.0.1	Vzdelávanie podľa úrovne ZUŠ	128 700,00	135 000,00	6 300,00
10.2.0	Staroba	173 377,00	212 840,00	39 463,00
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	54 439,00	54 439,00	0,00
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	24 288,00	0,00	-24 288,00
	<b>SPOLU</b>	<b>3 984 817,65</b>	<b>3 883 071,00</b>	<b>-101 746,65</b>

Na zvýšení rozpočtu na funkčnej klasifikácii **01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány vo výške 40 049,00 €** sa najviac podieľajú výdavky na mzdy a odvody. Zvýšenie týchto výdavkov si vyžiadala skutočnosť, že v roku 2020 sú obsadené všetky pracovné funkcie podľa organizačnej štruktúry, ako aj funkcia prednostu, ktorá bola dlhodobo neobsadená. Plat starostov obcí a primátorov miest, ako aj niektoré ďalšie súvisiace náležitosti upravuje zákon. Navýšenie mzdy pre primátora vychádza zo zákona č. 253/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest s platnosťou od 1.12.2018.

**03.1.0 Policajné služby** navýšenie rozpočtu o 11 186,-€ je na mzdy a odvody vo výške 8 097,- € a 3 089,- € na tovary a služby

**04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť príspevok MsPS** navýšenie príspevku o 55 686,- € je v prevažnej miere na mzdy a odvody z miezd. Príspevok pre MsPS je na zabezpečenie neplatených služieb pre mesto.

**06.2.0 Rozvoj obcí** - zvýšenie o 6 180,- €. Zvýšenie sa dotýka položiek na údržbu budov a zariadení a výdavky na správu školských objektov.

**06.4.0 Verejné osvetlenie** o 5 000,- € výdavky na úhradu energií na verejnom osvetlení. Pri stanovení návrhu rozpočtu na výdavky za energie sa vychádzalo z predpokladaného plnenia roku 2019 a predpokladu zvýšenia cien energií.

**10.2.0 Staroba** celkové navýšenie rozpočtu o 39 463,- € Projekt opatrovateľská služba je financovaný zo zdrojov ŠR vo výške 118 000,- € a spolufinancovanie zo zdrojov mesta je vo výške 94 840,-€. Celkové výdavky na opatrovateľskú službu sú vo výške 212 840,- €. Navýšenie rozpočtu na cenu práce v tejto funkčnej klasifikácii je z dôvodu zvýšenia minimálnej mzdy od 1.1.2020 v zmysle zákona 375/2019.

## 09.1 Základné školstvo a školské zariadenia

V rozpočte mesta na rok 2020 je pre školu a školské zariadenia vyčlenený bežný rozpočet vo výške 1 799 830,- €

		Návrh rozpočtu 2020	Zdroje ŠR	Zdroje mesta
09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie s bež. starost. MŠ	250 900,00		250 900,00
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie s bež. staros. ZŠ, ŠJ a ŠKD	1 337 930,00	1 163 730,00	174 200,00
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne CVČ	76 000,00		76 000,00
09.5.0.1	Základná umelecká škola	135 000,00		135 000,00
	<b>SPOLU</b>	<b>1 799 830,00</b>	<b>1 163 730,00</b>	<b>636 100,00</b>

Vlastné zdroje škôl a školských zariadení vo výške 36 100,00,-€ z rozpočtu mesta 600 000,- € V návrhu rozpočtu na rok 2020 nie sú zapracované nenormatívne zdroje zo ŠR a od ostatných subjektov verejnej správy. Tieto prostriedky budú zapracované do rozpočtu jednotlivých zariadení podľa oznámení o úprave finančných prostriedkov na rok 2020. Podrobný rozpis pre školu a školské zariadenia je v prílohe číslo 1

Zníženie bežných výdavkov v roku 2020 oproti roku 2019 je na funkčných klasifikáciách:

**01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti** o 400,- € zníženie z dôvodu znížených úrokov z úverov

**01.6.0 Všeobecné verejné služby / voľby /pre rok 2020 nerozpočtujeme** sú to zdroje zo ŠR

**05.1.0 Nakladanie s odpadom** V roku 2020 nerozpočtujeme. Výdavky na tejto funk. Kl. v roku 2019 boli rozpočtované na projekt nákup komposterov.

**08.2.0 Kultúrne služby**- zníženie o 5 212,- € zníženie výdavkov na prípravu mestských akcií / Jarmok / a zníženie výdavkov, práca na dohodu krúžková činnosť.

## Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky v roku 2020 sú plánované vo výške 1 759 011 toho:

Prípravná a projektová dokumentácia	20 000,00
Obnova klziska zdroje ŠR	287 177,00
Obnova klziska zdroje mesta	130 723,00
Energet. účinnosť školiace zariadenie EU	393 983,00
Energet. účinnosť MsPS EU	642 884,00
Energet. účinnosť školiace zariadenie ŠR	46 351,00
Energet. účinnosť MsPS ŠR	75 633,00
Energet. účinnosť školiace zariadenie vlast. zdro	23 175,00
Energet. účinnosť MsPS vls. zdroje	139 085,00
<b>Podrobné členenie kapitálových výdavkov je v tabuľkovej časti návrhu rozpočtu</b>	

### Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie odzrkadľujú úhradu splátok istín doterajších bankových úverov a úverov zo ŠFRB. V roku 2020 sú rozpočtované zdroje vo výške 66 158 €. Vo výdavkových finančných operáciách sú rozpočtované splátky istiny dlhodobých záväzkov a úverov:

Štátny fond rozvoja bývania vo výške 11 500 €

ČSOB záväzok splátka MK Eurovia z roku 2015 vo výške 54 658 €

Spracovala : Ing. Mária Lecáková  
Ved. ekon. odd. MsÚ

V Strážskom 28.11.2019

#### Použité skratky:

ŠR- Štátny rozpočet

EU- Európska únia

ZŠ -Základná škola, ŠKD - školský klub detí , ŠJ pri ZŠ – Školská jedáleň pri základnej škole

MŠ - Materská škola

CVČ- Centrum voľného času

ZUŠ - Základná umelecká škola

MsPS - Mestský podnik služieb

ŠFRB – Štátny fond rozvoja bývania

FRR- Fond rezerv

