Mestské zastupiteľstvo v Prievidzi

25.11.2014

Odborné stanovisko

k Návrhu programového rozpočtu mesta Prievidza na rok 2015, viacročného rozpočtu na roky 2016 – 2017

Vypracovala a predkladá: Ing.Henrieta Gebrlínová
Hlavná kontrolórka

V zmysle § 18f ods. 1 c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len v z.n.p.) a internej smernice č. 6 „ Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza“ predkladám pred schválením programového rozpočtu mestským zastupiteľstvom **odborné stanovisko** k **Návrhu programového rozpočtu mesta Prievidza na rok 2015 a na roky 2016 a 2017 (material č. 85/14).**

Odborné stanovisko k návrhom vyššie uvedených rozpočtov (ďalej len „odborné stanovisko") som vypracovala na základe predložených návrhov, ktoré boli spracované v súlade s § 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu programového rozpočtu (ďalej len „návrh rozpočtu") z dvoch hľadísk:

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade so **zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a v súlade **s ustanovením § 9 ods. 1,2 a 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Návrh rozpočtu zohľadňuje príslušné ustanovenia **zákonov:**

• č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,

• č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,

• opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,

• zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti,

• vyhláška Štatistického úradu SR č. 257/2014 o štatistickej klasifikácii výdavkov verejnej správy účinná od 01.01.2015,

• návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2015-2017, ktorého súčasťou je aj rozpočet miest a obcí,

• platné VZN mesta Prievidza a iné súvisiace právne predpisy.

1.2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta Prievidza

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli mesta Prievidza dňa 10.11.2014, na webovej stránke mesta Prievidza dňa 10.11.2014, v zákonom stanovenej lehote, t.j. viac ako 15 dní pred jeho schválením **v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.**

2. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie **v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 uverejnenom vo Finančnom spravodajcovi č. 14/2004, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v z.n.p.,** ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Obsahuje **údaje** o **zámeroch** a **cieľoch mesta**, čím sa podstatne **zvýšila informačná hodnota** dokumentu a súčasne sa implementujú **základy pre plánovanie výdavkov** v strednodobom časovom horizonte s možnosťou **konfrontovať plány mesta** so **skutočnosťou**, t.j. prezentovať v rozpočte **ciele** (výkonnosť samosprávy) a **monitorovať ich dosahovanie**.

B. VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2015 - 2017 a z vývoja hospodárenia mesta Prievidza v roku 2014 a v predchádzajúcich sledovaných rokoch. Predkladaný návrh programového rozpočtu vyjadruje ekonomickú samostatnosť , a tak ako v minulých rokoch, tak aj v roku 2015 bude základným nástrojom finančného hospodárenia mesta, ktoré cez rozpočet riadi financovanie svojich úloh a funkcií. Rozpočet mesta je súčasťou rozpočtu sektora verejnej správy, jeho súčasťou sú finančné vzťahy štátu k rozpočtu mesta , finančné vzťahy k štátnym fondom, k zriadeným a založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým sa poskytujú prostriedky z rozpočtu.
Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti, cieľom ktorého je dosiahnuť dlhodobú udržateľnosť hospodárenia Slovenskej republiky bola prijatá povinnosť pre subjekty verejnej správy pri zostavení rozpočtu na obdobie najmenej troch rokov, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

C. TVORBA NÁVRHU VIACROČNÉHO ROZPOČTU

Návrh viacročného rozpočtu ako strednodobého ekonomického nástroja finančnej politiky mesta je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. v členení podľa §9 ods. 1 citovaného zákona **na:**
a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok - rok 2015,
b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - rok 2016,
c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) - rok 2017.
Pričom podľa ods. 3 tohto zákona príjmy a výdavky rozpočtov uvedených v odseku 1 písm. b) a c) nie sú záväzné.

Viacročný rozpočet na roky 2016 – 2017 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok je záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky nie sú záväzné, majú len orientačný charakter, ich

ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch.

D. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Na schválenie je predložený Návrh programového rozpočtu mesta Prievidza na roky 2015 – 2017:

Rozpočtové roky	**2015**	**2016**	**2017**
Príjmy celkom	26 988 888	24 806 638	24 680 471
Výdavky celkom	26 988 888	24 806 638	24 680 471
Hospodárenie: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	vyrovnaný	vyrovnaný	vyrovnaný

v členení:

Bežný rozpočet

Rozpočtové roky	**2015**	**2016**	**2017**
Bežné príjmy celkom	22 436 418	22 776 328	23 218 558
Bežné výdavky celkom	22 210 027	21 657 695	21 812 525
Hospodárenie: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	226 391	1 118 633	1 406 033

Kapitálový rozpočet

Rozpočtové roky	**2015**	**2016**	**2017**
Kapitálové príjmy celkom	2 717 123	1 141 310	612 913
Kapitálové výdavky celkom	3 499 133	1 506 991	1 257 994
Hospodárenie: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	-782 010	- 365 681	-645 081

Finančné operácie

Rozpočtové roky	**2015**	**2016**	**2017**

Príjmové finančné operácie	1 835 347	889 000	849 000
Výdavkové finančné operácie	1 279 728	1 641 952	1 609 952
Hospodárenie: **prebytok FO** **– schodok FO**	555 619	 - 752 952	 -760 952

Rozpočet obce je vnútorne členený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, ktoré nie sú súčasťou rozpočtu. Bežný rozpočet je v rokoch 2015-2017 zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový. Tento schodok je krytý prebytkom bežného rozpočtu, resp. zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov a návratnými zdrojmi financovania.

ROZPOČET PRÍJMOV

Vývoj príjmovej časti rozpočtu v rokoch 2011-2017

V tabuľke sú prehľadným spôsobom spracované základné údaje pre porovnanie vývinu príjmov za obdobie rokov 2011 – 2017.

Rok	Rozpočet príjmov celkom	Skutočnosť naplnenia príjmov celkom
2011	24 513 347	23 424 796
2012	24 725 656	24 676 651
2013	24 940 304	25 801 469
2014	26 966 515	X
2015	26 988 888	X
2016	24 806 638	X
2017	24 680 471	X

Tabuľka členenia príjmov v r.2015:

Rozdelenie príjmov r.2015	Eur	Vyjadrenie v % z celkových príjmov
Daňové príjmy	14 781 929	54,77
Nedaňové príjmy	2 343 024	8,68
Vlastné príjmy rozpočtových organizácií	1 040 280	3,86
Granty a transfery	6 988 308	25,89
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	309 767	1,15
Prijaté úvery, pôžičky, návratné fin. výpomoci	1 525 580	5,65
Spolu	**26 988 888**	100

Daňové príjmy tvoria najvýznamnejšiu zložku rozpočtu samosprávy. V roku 2015 by podľa návrhu mali dosiahnuť 54,77% -tný podiel na celkových príjmoch mesta.
Najväčší podiel na daňových príjmov má **výnos dane z príjmov FO poukazovanej územnej samospráve zo štátu.** Rozpočtovaný výnos dane z príjmov fyzických osôb na rok 2015 je 10 973 000 Eur. Tieto príjmy tvoria z celkových daňových príjmov až 74,23%.
V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpočtujeme výnos podielových daní pridelených samospráve zo štátneho rozpočtu na základe východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2015 – 2017. Výnos dane sa rozdeľuje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve .
Pri stanovení **dane z príjmu fyzických osôb** mesto Prievidza vychádza najmä z návrhu viacročného rozpočtu verejnej správy, ktorý spracovalo MF SR a je uverejnený na jeho internetovej stránke. Medziročný nárast dane z príjmov fyzických osôb je na základe tohto materiálu rozpočtovaný vo výške 3,8 % na rok 2015 oproti roku 2014.
Výnosy miestnych daní a miestneho poplatku sú rozpočtované vo výške 3 808 929 Eur, tvoria 25,77 %-ný podiel na daňových príjmoch a sú súčasťou vlastných príjmov, o ktorých rozhoduje mesto samostatne. V prípade tohto príjmu sa predpokladá pokles o 59 000 Eur v porovnaní s očakávanou skutočnosťou za rok 2014. Tento rozdiel najviac ovplyvnila daň z majetku (najväčšmi daň z nehnuteľnosti PO pokles o 37 000 Eur oproti očakávanej skutočnosti v roku 2014 a daň z nehnuteľnosti FO pokles o 22 000 Eur oproti očakávanej skutočnosti v roku 2014).

Nedaňové príjmy podľa návrhu tvoria 8,68 %-ný podiel na celkových príjmoch. Jedná sa o príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne a iné poplatky a platby, úroky a ostatné nedaňové príjmy. Čo sa týka bežných nedaňových príjmov, tak sa jedná o pokles celkovo 404 030 Eur oproti očakávanej skutočnosti tohto roku. Tento pokles najväčšmi ovplyvňujú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku o 358 747 Eur, konkrétne príjmy z odplaty za zriadenie vecných bremien až vo výške 300 000 Eur. Ich súčasťou sú aj kapitálové príjmy v celkovej výške 1 448 000 Eur a predstavujú príjmy z predaja kapitálových aktív, príjmy z predaja pozemkov. V návrhu rozpočtu sa plánuje nárast v naplnení týchto príjmov celkovo o 536 917 Eur oproti očakávanej skutočnosti v tomto kalendárnom roku , najväčšmi z predaja pozemkov o 642 327 Eur, naopak pokles sa očakáva o 105 410 Eur v prípade príjmov z predaja

kapitálových aktív.
Vlastné príjmy zriadených rozpočtových organizácií sú rozpočtované na rok 2015 vo výške 1 040 280 Eur a majú celkovo vzrásť o 8 530 Eur oproti očakávanej skutočnosti v roku 2014(tento nárast sa

očakáva pre rozpočtové organizácie školstva).

Granty a transfery

V hlavnej kategórii je na bežné a kapitálové účely rozpočtovaný príjem v celkovej výške 6 988 308 Eur. Jedná sa o tuzemské bežné granty , bežné transfery zo štátneho rozpočtu – financované kompetencie preneseného výkonu štátnej správy a cez kapitálové granty sa predpokladá najväčšmi realizovať projekty revitalizácia verejných priestranstiev ,modernizácia verejného osvetlenia a taktiež dotácie na kúpu technickej vybavenosti k nájomnému bytovému domu a na kúpu nájomného bytového domu.

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami

Finančné operácie, ktorými mesto realizuje prevody prostriedkov peňažných fondov podľa ustanovenia § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. sú rozpočtované v celkovej výške 309 767Eur. Táto kategória sa podieľa na celkovej tvorbe príjmov vo výške 1,15%. Predpokladá sa prevod z fondu rozvoja bývania v celkovej výške 49 164 Eur a prevod z fondu rozvoja mesta vo výške 188 287 Eur. Taktiež sa v návrhu zohľadňuje dočerpanie finančných prostriedkov z recyklačného fondu v celkovej výške 65 316 Eur na bežné výdavky v roku 2015 a dočerpanie finančných prostriedkov vo výške 7000 Eur od Nadácie Pontis.

Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

V návrhu rozpočtu je do príjmov zapracované použitie návratných zdrojov financovania vo výške 1 525 580 Eur (z toho dočerpanie úveru určeného na financovanie kapitálových výdavkov v roku 2014 a 2015 v celkovej výške 700 000 Eur, nový úver na financovanie kapitálových výdavkov v roku 2015 v celkovej výške 200 000 Eur a úver zo ŠFRB vo výške 625 580 Eur na kúpu nájomného bytového domu na Gazdovskej ulici).

BEŽNÉ PRÍJMY

Vývoj bežných príjmov za roky 2011-2017

Rok	Rozpočet bežných príjmov celkom	Skutočnosť naplnenia príjmov celkom
2011	22 187 819	22 106 557
2012	22 266 853	22 423 628
2013	22 293 475	22 740 366
2014	21 797 260	X
2015	22 436 418	X
2016	22 776 328	X
2017	23 218 558	X

Bežné príjmy tvoria daňové, nedaňové príjmy , granty a transfery. Ich štruktúra ani váha jednotlivých druhov bežných príjmov sa v časovom horizonte nemení. Rozpočtované bežné príjmy v roku 2015 sú v absolútnom vyjadrení o 639 158 Eur nižšie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2014 bez zohľadnení úprav . Ak porovnáme očakávanú skutočnosť plnenia bežných príjmov roku 2014, tak predkladaný návrh na rok 2015 je o 436 534 Eur nižší. Bežné príjmy z celkových príjmov predstavujú 83,13%.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Vývoj kapitálových príjmov za roky 2011-2017

Rok	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov
2011	1 073 730	338 001
2012	1 126 750	1 104 507
2013	962 352	1 447 804
2014	2 108 414	X
2015	2 717 123	X
2016	1 141 310	X
2017	612 913	X

Mesto Prievidza rozpočtuje príjem z odpredaja budov a pozemkov vo výške 1 448 000 € na základe predpokladaného odpredaja nebytových priestorov a pozemkov .
Samostatne sú rozpočtované transfery zo ŠR a EÚ na kúpu technickej vybavenosti k nájomným bytom, očakáva sa príjem na revitalizáciu verejných priestranstiev a modernizáciu verejného osvetlenia. Tieto príjmy sa očakávali aj v tomto kalendárnom roku.

FINANČNÉ OPERÁCIE
Vývoj príjmových finančných operácií za roky 2011-2017

Rok	Rozpočet príjmových finančných operácií	Skutočnosť naplnenia príjmových finančných operácií
2011	1 251 798	980 238
2012	1 332 053	1 148 516
2013	1 684 477	1 613 299
2014	3 060 841	X
2015	1 835 347	X
2016	889 000	X
2017	849 000	X

ROZPOČET VÝDAVKOV

Vývoj výdavkovej časti rozpočtu v rokoch 2011-2017

Rok	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov
2011	24 513 347	22 708 791
2012	24 725 656	23 772 084
2013	24 940 304	24 510 274
2014	26 966 515	X
2015	26 988 888	X
2016	24 806 638	X
2017	24 680 471	X

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy na jednotlivé programy, podprogramy a aktivity začlenené do podprogramov. Financovať bude výdavky spojené s výkonom samosprávnych pôsobností a výdavky na prenesený výkon štátnej správy, ďalej výdavky na činnosť rozpočtových a príspevkovej organizácie a ďalšie výdavky v súlade s § 7 zákona č. 583/2004 Z.z. Celkové výdavky sú rozpočtované vo výške 26 988 888 Eur a zaznamenávajú pokles oproti schválenej II. úprave rozpočtu na rok 2014 o 2 461 005 Eur, čo je viac ako 8,36 %-ný pokles výdavkov. V súlade s ustanovením § 4 zákona č. 583/2004 Z.z. sú v rozpočte výdavkov v 16- tich programoch rozpočtované zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať v roku 2015. Predložené požiadavky správcov na rozpočet predstavovali celkovú výšku 32 330 782 Eur a predkladaný návrh rozpočtu počíta na strane príjmov a výdavkov s rovnakou čiastkou 26 988 888 Eur, z uvedeného vyplýva rozdiel -4 991 894 Eur jedná sa o nepokryté požiadavky správcov.

BEŽNÉ VÝDAVKY

Vývoj bežných výdavkov za roky 2011 - 2017

Rok	Rozpočet bežných výdavkov	Skutočnosť čerpania bežných výdavkov
2011	20 972 875	20 254 740
2012	21 356 838	20 654 475
2013	21 684 439	21 492 872
2014	21 393 516	X
2015	22 210 027	X
2016	21 657 695	X
2017	21 812 525	X

Bežné výdavky predovšetkým kopírujú základné oblasti činnosti mesta v rámci prenesených a originálnych kompetencií, o čom svedčí skutočnosť, že na oblasť vzdelávania je v priemere ročne poskytovaných takmer 42,87 % bežných výdavkov. Druhú najväčšiu časť výdavkov tvorí program 13- Sociálne služby takmer 10,86% bežných výdavkov.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Vývoj kapitálových výdavkov za roky 2011-2017

Rok	Rozpočet kapitálových výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov
2011	1 818 938	783 116
2012	1 744 430	1 496 668
2013	1 434 972	1 204 532
2014	4 188 051	X
2015	3 499 133	X
2016	1 506 991	X
2017	1 257 994	X

Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 3 499 133 Eur. V návrhu rozpočtu sa predpokladá prijatie nových úverových zdrojov v celkovej výške 200 000 Eur.
Čerpanie kapitálových výdavkov je navrhované na financovanie jednotlivých programov a podprogramov.

FINANČNÉ OPERÁCIE
Vývoj výdavkov na finančné operácie za roky 2011- 2017

Rok	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov
2011	1 721 534	1 670 935
2012	1 624 388	1 620 941
2013	1 820 893	1 812 870
2014	1 384 948	X
2015	1 279 728	X
2016	1 641 952	X
2017	1 609 952	X

Vo výdavkovej časti finančných operácií sú rozpočtované splátky istiny z úverov v celkovej výške 983 810 € a vklady do ZI spoločností SMMP, s.r.o., Prievidza Invest, s.r.o. vo výške 285 418 Eur a splátky finančného leasingu 10 500 Eur.

PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v § 4 ods.5 „ Rozpočet obce obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu obce (ďalej len "program obce"), **ukladá samosprávam uplatňovanie moderných metód** tvorby rozpočtu a nových nástrojov rozpočtového procesu zameraných na plnenie stanovených cieľov za podmienok efektívneho, hospodárneho a účinného

vynakladania finančných zdrojov, ktoré má mesto k dispozícii - **tzv. programové rozpočtovanie.**
Programový rozpočet je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a **alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť** vynakladania rozpočtových prostriedkov.
Súčasťou návrhu rozpočtu na rok 2015, viacročného rozpočtu na roky 2016 až 2017 je aj Programový rozpočet mesta Prievidza na rok 2015 a na roky 2016 - 2017.
Príjmy a výdavky rozpočtov na roky 2016 – 2017 v zmysle § 9 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nie sú záväzné.

Výšku rozpočtovaných výdavkov v jednotlivých programoch zobrazuje tabuľka nižšie:

Rozdelenie do programov	Rozpočet spolu v jednotlivých programoch	% vyjadrenie z celkových výdavkov
Program 1	283 260	1,05
Program 2	134 500	0,5
Program 3	334 641	1,24
Program 4	205 863	0,76
Program 5	1 090 650	4,04
Program 6	1 652 014	6,12
Program 7	1 264 287	4,69
Program 8	1 295 733	4,8
Program 9	9 850 992	36,5
Program 10	812 595	3,01
Program 11	375 315	1,39
Program 12	3 104 060	11,5
Program 13	2 411 600	8,94
Program 14	1 514 175	5,61
Program 15	407 730	1,51
Program 16	2 251 473	8,34
Zdroje celkom	**26 988 888**	**100**

Programom s najväčším objemom finančných prostriedkov je program 9- vzdelávanie. Navrhovaná výška predstavuje 36,50 % z celkových výdavkov mesta, z toho bežné výdavky predstavujú 35,28% -ný podiel a kapitálové výdavky 1,22 %-ný podiel na celkových výdavkoch mesta. Z uvedených zdrojov sa plánuje použiť:
- pre základné školy 45,72 % na bežné výdavky a 1,36 % na kapitálové výdavky,
- pre materské školy 22,39 % na bežné výdavky a 1,62 % na kapitálové výdavky,
- pre školské jedálne 10,19 % na bežné výdavky a 0,15 % na kapitálové výdavky,
- pre zariadenia záujmového vzdelávania 12,35 % na bežné výdavky a 0,20 % na kapitálové výdavky,
- pre súkromné školy a školské zariadenia 5,56 % na bežné výdavky,

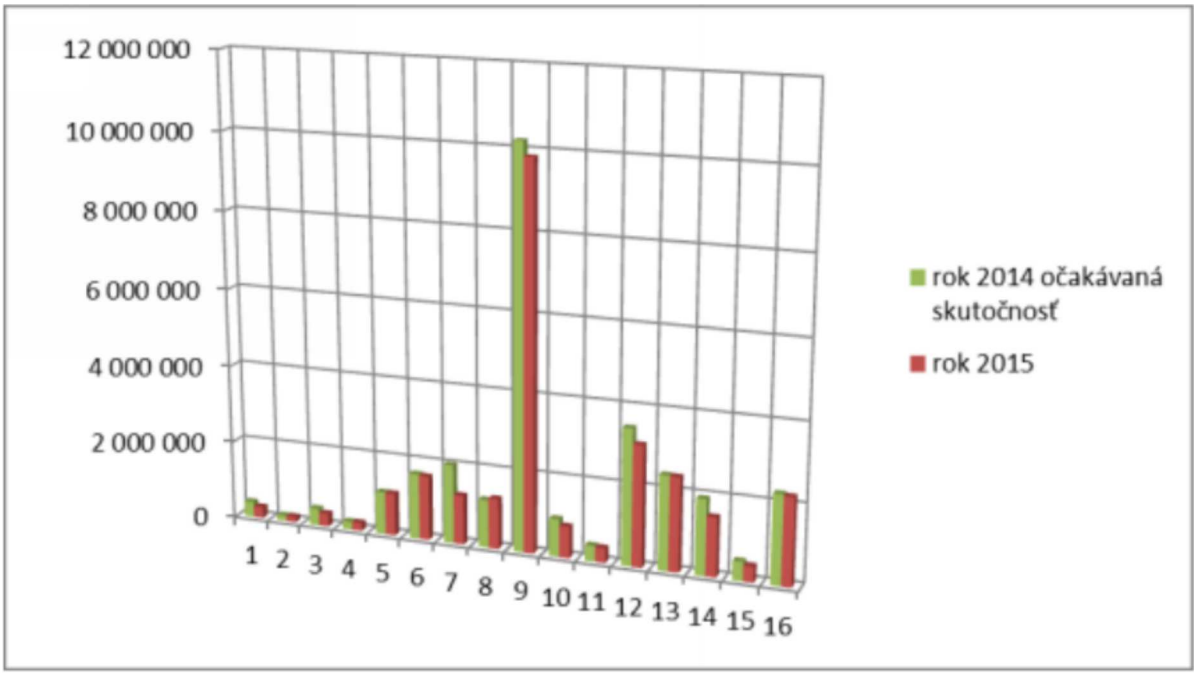
- pre školský úrad 0,36% na bežné výdavky ,
- podpora práce deťmi a mládežou 0,10% na bežné výdavky.

Najväčší pokles výdavkov v roku 2015 oproti očakávanej skutočnosti v roku 2014 sa predpokladá:

- v programe 7 Komunikácie o 762 217 Eur, a to v bežných výdavkoch o 160 104 Eur a v kapitálových výdavkoch o 605 113 Eur ,
- v programe 14 Bývanie o 428 422 Eur, a to v bežných výdavkoch pokles o 6 610 Eur, v kapitálových výdavkoch nárast o 3 150 Eur a vo finančných operáciach pokles o 424 962 Eur,
- v programe 12 Prostredie pre život o 389 326 Eur, a to v bežných výdavkoch pokles o 158 745 Eur, v kapitálových výdavkoch o 333 323 Eur a vo finančných operáciach plánované navýšenie o 102 742 Eur ,
- a v programe 9 Vzdelávanie o 368 960 Eur, a to v bežných výdavkoch o 11 208 Eur a v kapitálových výdavkoch o 357 752 Eur

Opačným predpoklad nárast v roku 2015 sa očakáva len v dvoch programoch, a to v programe 8 Doprava v bežných výdavkoch o 63 885 Eur a v programe 4 Služby občanom o 1 695 Eur taktiež v bežných výdavkoch.

Pre porovnanie v grafe nižšie očakávaná skutočnosť čerpaných výdavkov v roku 2014 oproti plánovaným výdavkom v roku 2015.



PEŇAŽNÉ FONDY mesto tvorí s ustanovením § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. , ktoré sa do rozpočtu zapájajú cez príjmové finančné operácie a o ich použití rozhoduje mestské zastupiteľstvo. V návrhu sa plánuje s tvorbou a použitím rezervného fondu, fondu rozvoja bývania a sociálneho fondu. V prípade ďalších dvoch fondových účtov: fond rozvoja mesta a fond životného prostredia sa počiatočný stav rovná konečnému stavu. Počiatočný stav všetkých peňažných fondov má dosiahnuť výšku 1 113 911 Eur a po zohľadnení očakávanej tvorby a ich použitia sa očakáva stav fondov k 31.12.2015 vo výške 928 624 Eur. Použitie rezervného fondu v roku 2015 sa plánuje na vybudovanie prekrytých stanovíšť pod kontajnery na komunálny odpad,

vklad do základného imania spoločnosti SMMP, s.r.o. a taktiež na kapitálové výdavky z príjmu za vyseparovaný zber v r. 2013. Fond rozvoja bývania sa plánuje použiť na splácanie úveru z roku 2014 a úveru z r. 2015 na splácanie istín úverov na kúpu nájomných bytových domov a taktiež ako vklad do základného imania spoločnosti Prievidza Invest, s.r.o.

ZÁVER

Návrh programového rozpočtu mesta Prievidza na rok 2015 a na roky 2016 – 2017 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi - zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Návrh rozpočtu zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a ostatné súvisiace právne normy.
Návrh programového rozpočtu na rok 2015 a roky 2016 – 2017 bol vypracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený dňa 10.11.2014 spôsobom obvyklým (úradná tabuľa, internet) v zákonom stanovenej lehote, t.j. viac ako 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších zmien a doplnkov.

Na základe uvedených skutočností

odporúčam

mestskému zastupiteľstvu v Prievidzi predložený návrh programového rozpočtu na rok 2015 a na roky 2016 a 2017

schváliť.

Príjmy a výdavky rozpočtov na roky 2016 a 2017 nie sú záväzné.

Prievidza, 13. novembra 2014

Ing. Henrieta Gebrlínová
Hlavná kontrolórka mesta