

**Mesto Leopoldov, Hlohovská cesta 104/2, 920 41 Leopoldov**

**Materiál na rokovanie mestského zastupiteľstva**

Mestské zastupiteľstvo Leopoldov  
Dňa 12.12.2016

**Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu na rok 2017**

**Predkladá:**

Ing. Terézia Trnková  
hlavná kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

**Spracovateľ:**

Ing. Terézia Trnková  
hlavná kontrolórka

uznesenie MZ č. .... dňa

## **1. Návrh na uznesenie**

Mestské zastupiteľstvo v Leopoldove po prerokovaní predloženého materiálu:

berie na vedomie  
stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu na rok 2017.

## **2. Dôvodová správa**

v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

## Ing. Terézia Trnková - hlavný kontrolór Mesta Leopoldov

### **Stanovisko hlavnej kontrolórky Mesta Leopoldov k návrhu rozpočtu mesta na rok 2017**

Podľa § 18f, ods. 1, písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

*p r e d k l a d á m*

odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Leopoldov na rok 2017 (ďalej len stanovisko).

#### **A.VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA**

Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2017 – 2019 a návrhu rozpočtu mesta na rok 2017 (ďalej len „návrh rozpočtu“) z hľadiska zákonnosti, ako aj z hľadiska metodologickej správnosti a odbornosti jeho zostavenia a predloženia na schválenie mestskému zastupiteľstvu (ďalej len „MZ“).

#### **1.Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi**

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, konkrétne:

- zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p
- zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.)

Návrh rozpočtu zohľadňuje aj ustanovenia zákonov:

- zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z.n.p., na základe mesto vydalo všeobecne záväzné nariadenie k jednotlivým miestnym daniam,
- zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.
- ostatných súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov.

#### **2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta**

Návrh rozpočtu bol zverejnený v meste obvyklým spôsobom na úradnej tabuli mesta a na webovej stránke mesta, v zákonom stanovenej lehote (**25. 11. 2016**), t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

## B. TVORBA A ZÁKLADNÁ CHAEKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu 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 ako viacročný programový rozpočet na roky 2017-2019, t. j. ako strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky mesta.

Viacročný rozpočet na roky 2017 – 2019 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok 2017 je po jeho schválení MZ záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky sú orientačné.

### Východiská tvorby rozpočtu

Tvorba návrhu rozpočtu príjmov na rok 2017 je v celkovom objeme 3.709.719 €, predpokladá sa nárast oproti schválenému rozpočtu minulého roka.

Vývoj príjmovej časti rozpočtu (v €):

Rok	Schválený rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	Nárast+/úbytok-
2012	2 045 419	2 490 604	+ 445 185
2013	2 153 611	2 467 655	+ 314 044
2014	2 421 946	2 641 767	+ 219 821
2015	2 463 127	2 755 684	+ 292 557
2016	3 120 053	3 628 481 *	

\* predpoklad

Vo výdavkovej časti predstavuje na rok 2017 návrh rozpočtu celkový objem 3.709.719 €.

Vývoj výdavkovej časti rozpočtu (v €):

Rok	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť čerpania výdavkov celkove	Nárast+/úbytok-
2012	2 040 286	2 123 888	+ 83 602
2013	2 153 611	2 120 756	- 32 855
2014	2 421 946	2 199 351	- 222 595
2015	2 433 077	2 141 602	- 291 475
2016	3 120 053	2 790 963 *	-

\* predpoklad

Viacročný rozpočet na roky 2017 – 2019 je v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. vnútorne členený na:

- bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
- kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- finančné operácie.

Vo viacročnom rozpočte na roky 2017 – 2019 sú vyjadrené finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k štátnym fondom, k zriadeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým sa poskytujú prostriedky z rozpočtu, k rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov, návratné finančné výpomoci.

Na schválenie je predložený návrh viacročného rozpočtu mesta na roky 2017 – 2019 a návrhu rozpočtu mesta na rok 2017 (v €):

<b>Rozpočtové roky</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Príjmy celkom (príjmy mesta + príjmy rozpočtovej organizácie)	3 709 719	2 917 502	2 966 644
Výdavky celkom	3 709 719	2 572 691	2 550 051
Hospodárenie mesta: prebytok rozpočtu/schodok rozpočtu	0	344 811	416 593

v členení:

Bežný rozpočet (v €):

<b>Rozpočtové roky</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Bežné príjmy celkom	2 951 909	2 917 502	2 966 644
Bežné výdavky celkom	2 371 017	2 572 691	2 550 051
Hospodárenie mesta: prebytok rozpočtu/schodok rozpočtu	580 892	344 811	416 593

Kapitálový rozpočet (v €):

<b>Rozpočtové roky</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Kapitálové príjmy celkom	0	0	0
Kapitálové výdavky celkom	1 228 320	100 000	0
Hospodárenie mesta: prebytok rozpočtu/schodok rozpočtu	- 1 228 320	- 100 000	0

Finančné operácie (v €):

<b>Rozpočtové roky</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Príjmové finančné operácie	757 810	0	0
Výdavkové finančné operácie	110 382	0	0
Hospodárenie mesta: prebytok rozpočtu/schodok rozpočtu	+ 647 427	0	0

## Návrh rozpočtu na rok 2017 je vyrovnaný.

### ROZPOČET PRÍJMOV

Vývoj príjmovej časti rozpočtu za roky 2011-2019 (v €):

Rok	Rozpočet príjmov celkom	Skutočnosť plnenia príjmov celkom
2012	2 045 419	2 490 604
2013	2 153 611	2 467 655
2014	2 421 946	2 541 767
2015	2 463 127	2 755 684
2016	3 120 053	3 628 481 *
2017	3 709 719	x
2018	2 917 502	x
2019	2 966 644	x

\* predpoklad

#### 1. BEŽNÉ PRÍJMY

Daňové príjmy sú tvorené výnosom dane z príjmov fyzických osôb-podielovej dane zo štátneho rozpočtu, majetkovými daňami a daňami za tovary a služby, t.j. daňami, ktoré mesto vyberie od svojich občanov, a to najmä daň z nehnuteľnosti a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu mesta, táto skutočnosť sa nemení ani v roku 2017. Daňové príjmy mesta v návrhu rozpočtu tvoria 66,23 % bežných príjmov mesta, čo je nárast oproti roku 2016 o 10,07 %.

Vývoj daňových príjmov za roky 2011- 2019 (v €):

Rok	Rozpočet daňových príjmov	Skutočnosť naplnenia daňových príjmov
2012	1 420 571	1 619 399
2013	1 420 821	1 642 244
2014	1 610 821	1 701 212
2015	1 610 521	1 814 420
2016	1 752 233	1 918 311 *
2017	1 955 163	x
2018	1 887 163	x
2019	1 887 163	x

\* predpoklad

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Vývoj výnosu dane z príjmov fyzických osôb (v €):

Rok	Rozpočet daňových príjmov	Skutočnosť naplnenia daňových príjmov
2012	710 500	712 627
2013	710 500	745 063
2014	750 500	804 513
2015	750 500	901 636
2016	880 000	1 013 360 *
2017	1 081 000	x
2018	1 013 000	x
2019	1 013 000	x

\* predpoklad

Vývoj dane z nehnuteľnosti za roky 2011 – 2019 (v €).

Rok	Rozpočet daňových príjmov	Skutočnosť naplnenia daňových príjmov
2012	600 000	755 605
2013	600 000	741 663
2014	720 000	736 918
2015	720 000	746 150
2016	720 000	740 000 *
2017	720 000	x
2018	720 000	x
2019	720 000	x

\* predpoklad

Vývoj poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady (v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť
2012	100 000	139 289
2013	100 000	142 715
2014	130 000	147 195
2015	130 000	153 369
2016	140 000	150 520 *
2017	140 000	x
2018	140 000	x
2019	140 000	x

\* predpoklad

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami, vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov:

Vývoj nedaňových príjmov (v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť
2012	189 243	203 669
2013	175 761	215 748
2014	178 250	218 411
2015	179 250	228 365
2016	186 581	225 206 *
2017	272 798	x
2018	258 077	x
2019	257 847	x

Dotácie – v návrhu rozpočtu na rok 2017 sa uvažuje s dotáciami, ktoré budú poskytované mestu z rozpočtov jednotlivých rozpočtových kapitol v rámci financovania prenesených kompetencií, s ďalším dotáciami zo ŠR, VÚC a iných organizácií v celkovej výške **607 646,- €**.

## 2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Vývoj kapitálových príjmov (v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť
2012	0	154 197
2013	0	972
2014	0	39 619
2015	0	3 353
2016	0	6 160 *
2017	0	x
2018	0	x
2019	0	x

## ROZPOČETVÝDAVKOV

Vývoj výdavkovej časti rozpočtu mesta (v €):

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov celkom
2012	2 040 286	2 123 888
2013	2 153 611	2 120 756
2014	2 421 946	2 199 351
2015	2 433 077	2 141 602
2016	3 120 053	2 790 963 *
2017	3 709 719	x
2018	2 572 691	x
2019	2 550 051	x

\* predpoklad



## 1. BEŽNÉ VÝDAVKY (v €)

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov celkom
2012	1 633 377	1 349 249
2013	1 688 950	1 703 836
2014	1 872 868	1 773 636
2015	1 918 178	1 843 405
2016	2 140 765	2 221 519 *
2017	2 371 017	x
2018	2 572 691	x
2019	2 505 051	x

\*predpoklad

## 2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY (v €)

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov celkom
2012	284 647	327 863
2013	354 958	311 977
2014	446 527	318 918
2015	411 700	190 433
2016	868 906	459 062 *
2017	1 228 320	x
2018	0	x
2019	0	x

\*predpoklad

V rozpočte kapitálových výdavkov je zahrnutý výdavok na rekonštrukcie budov a stavieb.

## FINANANČNÉ OPERÁCIE

V návrhu rozpočtu príjmových finančných operácií sa počíta:

- so zapojením zostatku fin. prostriedkov z fondu opráv vo výške 7.000,- €
- so zapojením prevodu z fondov rezerv na kapitálové výdavky vo výške 750 810,- €

V návrhu rozpočtu výdavkových finančných operácií sa počíta:

- s nákupom akcií 26 412,- €
- so splátkami úverov ČOV 23.501,- €
- so splátkami úverov na 55 bj a 38 bj vo výške 60.469,- €

## C. ZHRNUTIE

Návrh viacročného rozpočtu mesta na roky 2017 – 2019 a návrh rozpočtu mesta na rok 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 samosprávy 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.

V Leopoldove 30.11. 2016

Ing. Terézia Trnková  
hlavná kontrolórka mesta Leopoldov