

Ing. Bibiana Sekáčová
Hlavná kontrolórka
Mesta Rajec

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
Mesta Rajec dňa 14.12.2017

K bodu :

***Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta
k návrhu viacročného rozpočtu a programového rozpočtu
mesta Rajec na roky 2018 – 2020***

Obsah materiálu:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo mesta Rajec

Berie na vedomie:

***Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta
k návrhu viacročného rozpočtu a programového rozpočtu
mesta Rajec na roky 2018 – 2020***

Predkladá:

Ing. Bibiana Sekáčová
Hlavná kontrolórka mesta

Dôvodová správa

Odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu a programového rozpočtu mesta Rajec na roky 2018 – 2020 Mestskému zastupiteľstvu mesta Rajec predkladám v súlade s :

- § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 2.polrok 2017 – bod D/3.

**Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta
k návrhu viacročného rozpočtu a programového rozpočtu
mesta Rajec na roky 2018 – 2020**

V súlade s ustanovením § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej aj v z.n.p.) Mestskému zastupiteľstvu mesta Rajec (ďalej aj MZ)

p r e d k l a d á m

**Odborné stanovisko
k dokumentu
Návrhu viacročného rozpočtu a programového rozpočtu
mesta Rajec na roky 2018 – 2020
(ďalej aj „odborné stanovisko“ a „návrh rozpočtu“)**

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu bolo spracované na základe záverov z kontroly, ktorú som vykonala v mesiaci december 2017. Kontrola bola zameraná na preverenie splnenia zákonných povinností, metodickej správnosti a reálnosti vypracovaného návrhu rozpočtu a programového rozpočtu mesta Rajec na roky 2018 - 2020 so zameraním sa na odhalenie možných rizík príjmovej a výdavkovej časti návrhu rozpočtu.

VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu z viacerých hľadísk:

- Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu.
- Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi.
- Metodická správnosť.
- Posúdenia reálnosti zostaveného návrhu rozpočtu a odhalenia prípadných rizík, ktoré by mohli mať dopad na plnenie rozpočtu.

Zákonnosť a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu je 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.

- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p..
- č. 493/2011 zákon o rozpočtovej zodpovednosti.

Návrh rozpočtu zohľadňuje aj príslušné ustanovenia zákonov:

- č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z.n.p.
- č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.
- č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p
- č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.
- č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v z. n. p.
- 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,
- vyhláška ŠÚ SR 257/2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy.

Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta (ďalej aj VZN)

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so VZN, ktorými sú upravené povinnosti daňového a poplatkového charakteru, najmä VZN o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, VZN o miestnych daniach, VZN o poplatkoch za znečistenie ovzdušia a i. Vedenie mesta sa pri plánovaní vlastných daňových príjmov snažilo kvalifikovaným odhadom zapracovať do návrhu očakávané príjmy na základe predpokladaných rozhodnutí MZ pri schvaľovaní VZN platných pre rok 2018.

Dodržanie informačnej povinnosti

Návrh rozpočtu musí byť zverejnený v meste spôsobom obvyklým v zákonom stanovenej lehote v súlade s § 9 ods.2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a to najmenej 15 dní pred jeho schválením. Návrh rozpočtu je zverejnený na úradnej tabuli mesta a web. stránke mesta od 28.11.2017. Informačná povinnosť bude dodržaná.

Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

- Predložený návrh rozpočtu rešpektuje rozpočtovú klasifikáciu pre rok 2018 v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie a ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy.
 - Predložený návrh zohľadnil aj špecifiká Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 MF/009405/2017-411, vydané v súlade s § 14 zákona č. 523/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
 - Predložený návrh rešpektuje ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti (čl.9 ods.1) splnená je povinnosť zostaviť návrh rozpočtu najmenej na tri rozpočtové roky pričom súčasťou návrhu 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. Týmto je splnená aj povinnosť uložená zákonom č. 583/2004 Z.z. § 9 ods. 2.

- Predložený návrh zohľadňuje aj členenie rozpočtu v súlade s Vyhláškou ŠU SR č. 257/2014 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy.

Metodická správnosť predloženého návrhu programového rozpočtu

Mesto Rajec od roku 2009 rešpektuje povinnosť vyplývajúcu z § 9 ods.1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.. a zostavuje mestský rozpočet v programovej štruktúre. Podstatou programového rozpočtovania je skutočnosť, že popri klasickom rozpočte v zákonom určenej štruktúre sa do rozpočtového procesu zaviedol ďalší systém plánovania, rozpočtovania, monitorovania a hodnotenia, ktorého cieľom je dlhodobu dosahovať a sledovať hospodárnosť, efektívnosť a výkonnosť pri využívaní verejných zdrojov, tiež zvyšovať kvalitu poskytovaných služieb občanom a zabezpečiť transparentnejší prístup pri rozdeľovaní a čerpaní verejných zdrojov. Znamená to, že rozpočet mesta vo svojej vypovedacej schopnosti disponuje ďalšími merateľnými ukazovateľmi, jednoznačne definujúcimi jeho ciele, potreby a zámery, ktoré ho robia kompatibilnejším a čitateľnejším.

Predložený návrh viacročného programového rozpočtu na roky 2018 -2020 je spracovaný v rovnakej štruktúre ako tomu bolo v roku 2017. Výdavky mesta Rajec vrátane jeho rozpočtových organizácií sú alokované do 14 programov:

1. Plánovanie, manažment a kontrola	8. Vzdelávanie
2. Propagácia a marketing	9. Kultúra
3. Interné služby mesta	10. Šport
4. Služby občanom	11. Prostredie pre život
5. Bezpečnosť, právo a poriadok	12. Bývanie
6. Odpadové hospodárstvo	13. Sociálne služby
1. Pozemné komunikácie	14. Podporná činnosť

Programový rozpočet na rok 2018 obsahuje aj jednotlivé zámery, aktivity, ciele a ukazovatele výkonnosti.

Prerokovanie návrhu viacročného rozpočtu v komisii a MR

- Finančná komisia pri MZ mesta Rajec (ďalej aj FK) návrh prerokovala dňa 30. novembra 2017.
- Mestská rada (ďalej aj MR) návrh prerokovala dňa 7. decembra 2017.

Stanovisko FK a MR

- FK odporučila predložený návrh viacročného rozpočtu na roky 2018 – 2020 zobrať na vedomie a rozpočet a programový rozpočet na rok 2018 schváliť.
- MR odporučila predložený návrh viacročného rozpočtu na roky 2018 – 2020 zobrať na vedomie a rozpočet a programový rozpočet na rok 2018 schváliť.

ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU VIACROČNÉHO ROZPOČTU

Vo viacročnom rozpočte na roky 2018 – 2020 sú vyjadrené finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k štátnym fondom, k zriadeným právnickým osobám (rozpočtovým organizáciám) a k fyzickým a právnickým osobám, ktorým sa poskytujú prostriedky z rozpočtu mesta (dotácie).

V zmysle § 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú súčasťou rozpočtu mesta aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov mesta a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov mesta.

Viacročný rozpočet na roky 2019 – 2020 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na rok 2018 je záväzný, príjmy a výdavky na nasledujúce dva rozpočtové roky 2019 – 2020 nie sú záväzné, majú len orientačný charakter, ich ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch (§9 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.).

Návrh viacročného rozpočtu mesta Rajec na roky 2019 – 2020							
Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Rozpočet 2017	Odhadovaná skutočnosť k 31.12.2017	Rozpočet 2018	Rozpočet 2019	Rozpočet 2020
Bežné príjmy :	4 165 821,63	4 534 276,57	4 590 609	4 822 392	5 099 530	5 082 776	5 103 877
Bežné výdavky :	3 685 539,66	3 956 601,40	4 273 883	4 515 676	4 701 980	4 614 431	4 611 977
- Schodok/+ prebytok							
Bežný rozpočet:	480 281,97	577 675,17	316 726	306 716	397 550	468 345	491 900
Kapitálové príjmy :	1 319 681,19	680 819,38	704 170	312 281	1 068 255	0	0
Kapitálové výdavky :	4 223 282,49	571 051,25	1 803 756	1 643 644	3 219 991	242 805	337 600
- Schodok/+prebytok							
kapitálový rozpočet:	-2 903 601,30	109 768,13	- 1 099 586	- 1 331 363	- 2 151 736	- 242 805	- 337 600
PRÍJMY SPOLU (bežné + kapitálové):	5 485 502,82	5 215 095,95	5 294 779	5 134 673	6 167 785	5 082 776	5 103 877
VÝDAVKY SPOLU (bežné + kapitálové):	7 908 822,15	4 527 652,65	6 077 639	6 159 320	7 921 971	4 857 236	4 949 577
- Schodok / +prebytok Rozpočet bez FO	-2 423 319,33	687 443,30	- 782 860	- 1 024 647	- 1 754 186	225 540	154 300
FINANČNÉ OPERÁCIE (FO)							
Príjmy	2 932 090,91	335 682,86	1 062 093	1 298 880	2 022 919	0	0
Výdavky	291 427,47	791 537,79	279 233	274 233	268 733	225 540	154 300
- Schodok/+ prebytok							
Finančné operácie	2 640 663,044	- 455 854,93	782 860	1 024 647	1 754 186	- 225 540	- 154 300
Výsledok hospodárenia Vrátane FO	217 344,11	231 588,37	0	0	0	0	0

NÁVRHU ROZPOČTU A PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA NA ROK 2018

Návrh rozpočtu mesta na rok 2018 vychádza z:

- *návrhu zákona o štátnom rozpočte na rok 2018,*
- *prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2018,*
- *vývoja hospodárenia mesta v roku 2017,*
- *strategického dokumentu mesta - Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Rajec na roky 2008 – 2018 ,*
- *predpokladanej skutočnosti príjmov a výdavkov mesta v roku 2018.*

Navrhovaný rozpočet na rok 2018 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:

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

Vedenie mesta vypracovalo návrh rozpočtu na rok 2018 ako vyrovnaný, Rozpočet je navrhnutý s výsledkom hospodárenia 0 eur.

Bežný rozpočet je navrhnutý prebytkový vo výške prebytku 397 550 eur.

Kapitálový rozpočet je navrhnutý schodkový so schodkom 2 151 736 eur.

Rozdiel bežných a kapitálových príjmov a výdavkov je schodok vo výške 1 754 186 eur.

Tento schodok je v plnej výške v návrhu rozpočtu krytý prebytkom finančných operácií.

Takto zostavený rozpočet je v súlade so zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p .

Návrh zahŕňa aj rozpočty troch rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta: Domov vďaky, Základná škola ul. Lipová a Základná umelecká škola ul. 1.mája.

Návrh rozpočtu mesta Rajec na rok 2018
vrátane rozpočtových organizácií a
jeho porovnanie so schváleným rozpočtom roku 2017

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Rozpočet 2017	Odhadovaná skutočnosť k 31.12.2017	Rozpočet 2018	Rozdiel rozpočet 2018 - 2017
Bežné príjmy :	4 165 821,63	4 534 276,57	4 590 609	4 822 392	5 099 530	+ 508 921
Bežné výdavky :	3 685 539,66	3 956 601,40	4 273 883	4 515 676	4 701 980	+ 428 097
- Schodok/+ prebytok						
Bežný rozpočet:	480 281,97	577 675,17	316 726	306 716	397 550	
Kapitálové príjmy :	1 319 681,19	680 819,38	704 170	312 281	1 068 255	364 085
Kapitálové výdavky :	4 223 282,49	571 051,25	1 803 756	1 643 644	3 219 991	+1 416 235
- Schodok/+prebytok						
kapitálový rozpočet:	-2 903 601,30	109 768,13	- 1 099 586	- 1 331 363	- 2 151 736	
PRÍJMY SPOLU (bežné + kapitálové):	5 485 502,82	5 215 095,95	5 294 779	5 134 673	6 167 785	+ 873 006
VÝDAVKY SPOLU (bežné + kapitálové):	7 908 822,15	4 527 652,65	6 077 639	6 159 320	7 921 971	+ 1 844 332
- Schodok / +prebytok Rozpočet bez FO	-2 423 319,33	687 443,30	- 782 860	- 1 024 647	- 1 754 186	
FINANČNÉ OPERÁCIE (FO)						
Príjmy	2 932 090,91	335 682,86	1 062 093	1 298 880	2 022 919	+ 960 826
Výdavky	291 427,47	791 537,79	279 233	274 233	268 733	-10 500
- Schodok/+ prebytok						
Finančné operácie	2 640 663,44	- 455 854,93	782 860	1 024 647	1 754 186	
Výsledok hospodárenia Vrátane FO	217 344,11	231 588,37	0	0	0	0

Návrh rozpočtu mesta Rajec na rok 2018
vrátane rozpočtových organizácií a
jeho porovnanie s očakávanou skutočnosťou 2017

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh Rozpočtu 2018	Rozdiel návrhu 2018 a očakávanej skutočnosti 2017
Bežné príjmy :	4 165 821,63	4 534 276,57	4 590 609	4 822 392	5 099 530	+ 277 138
Bežné výdavky :	3 685 539,66	3 956 601,40	4 273 883	4 515 676	4 701 980	+ 186 304
Kapitálové príjmy :	1 319 681,19	680 819,38	704 170	312 281	1 068 255	+ 755 974
Kapitálové výdavky :	4 223 282,49	571 051,25	1 803 756	1 643 644	3 219 991	+ 1 576 347
FINANČNÉ OPERÁCIE (FO)						
Príjmy	2 932 090,91	335 682,86	1 062 093	1 298 880	2 022 919	+ 724 039
Výdavky	291 427,47	791 537,79	279 233	274 233	268 733	- 5500

Bežné príjmy:

Bežné príjmy sú oproti schválenému rozpočtu roku 2017 navrhnuté vyššie o 508 921 € .
Oproti očakávanej skutočnosti k 31.12.2017 sú navrhnuté vyššie o 277 138 €.

Na náraste bežných príjmov sa podieľa najmä plánovaný vyšší príjem zo štátneho rozpočtu – výnos dane z príjmov – tz. podielové dane, ktorý je vo vypracovanom návrhu oproti očakávanej skutočnosti k 31.12.2017 vyšší o 210 288 € , ďalej sú výrazne vyššie aj vlastné príjmy z prenajatých budov v oblasti bytového hospodárstva , kde je navrhovaný príjem vyšší oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 o 16 385 € , táto skutočnosť je ovplyvnená príjmom z nájmu nových nájomných bytov v polyfunkčnom objekte na ul. Štúrovej. Vlastné príjmy z miestnych daní a poplatkov sú navrhnuté cca na úrovni očakávanej skutočnosti roku 2017. Nedaňové príjmy – administratívne a iné poplatky a platby sú oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 navrhnuté vyššie o 13 345 € , na tomto náraste sa podieľa najmä vyšší príjem za služby z už spomínaných nových nájomných bytov.

Očakávanú skutočnosť bežných príjmov v roku 2018 hodnotím veľmi pozitívne.

Bežné výdavky :

Navrhované výdavky bežného rozpočtu mesta vrátane výdavkov jeho rozpočtových organizácií sú oproti schválenému rozpočtu roku 2017 plánované vyššie o 428 097 € , oproti očakávanej skutočnosti k 31.12.2017 sú navrhnuté vyššie o 186 304 € . Najväčší podiel na tomto zvýšení má nárast na položkách miezd, platov a k nim prislúchajúcich odvodov. Návrh zohľadňuje schválené zvýšenie platových taríf pedagogických a nepedagogických pracovníkov, zvýšenie minimálnej mzdy a zvýšenie osobných príplatkov zamestnancov tak, ako to je opísané v dôvodovej správe k predloženému návrhu rozpočtu.

Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy sú navrhnuté vo výške 1 068 255 € , čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 viac o 755 974 € . V návrhu rozpočtu kapitálových príjmov pre rok 2018 sú celé kapitálové príjmy rozpisované v časti Transfery. Zmluvami sú potvrdené finančné prostriedky v objeme 354 550 € . Prostriedky v objeme 713 705 € neboli v čase zostavenie a následného schvaľovania návrhu rozpočtu na rok 2018 potvrdené rozhodnutím príslušného orgánu. Jedná sa o dotáciu vo výške 612 505 € plánovanú na kúpu nájomných bytov v novom bytovom dome, ktorý sa bude v roku 2018 stavať na ul. Hollého za bytovým domom , ktorý vznikol rekonštrukciou bývalej Mediky , ďalej sú to prostriedky vo výške 101 200 € na projekt kvalita životného prostredia. Hodnotiace a schvaľovacie procesy bude ukončený až v roku 2018. Podľa ich výsledkov bude rozpočet mesta na rok 2018 tak v príjmovej , ako aj vo výdavkovej časti aktualizovaný.

Kapitálové výdavky :

Kapitálové výdavky sú navrhnuté vo výške 3 219 991 € , čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 viac o 1 576 347 € .

V čase schvaľovania rozpočtu sú z navrhovaných kapitálových výdavkov vo výške 3 219 991 € schválené a zmluvami potvrdené finančné prostriedky vo výške 758 760 € - sú to finančné prostriedky schválené a zmluvami potvrdené účelovo určené na odkúpenie bytov v novom polyfunkčnom dome na ul. Štúrovej. Dňa 6.6.2016 bola veriteľom ŠFRB a dlžníkom Mesto Rajec podpísaná Zmluva o úvere č. 500/363/2016 (naše číslo ZML 2016/151), výška úveru 455 260,00 € a dňa 6.6.2016 bola MDVaRR SR a žiadateľom Mesto Rajec podpísaná Zmluva o poskytnutí dotácie č. 0028/PRB/2016 (naše číslo ZML 2016/152) na obstaranie nájomných bytov vo výške dotácie 303 500,00 €. S prihliadnutím na termín ukončenia výstavby a následnej kolaudácie vedenie MsÚ predpokladá, že k odkúpeniu bytov a s tým spojené čerpanie finančných prostriedkov bude zrealizované až začiatkom roka 2018, z toho dôvodu sa prostriedky navrhli do rozpočtu roku 2018.

Okrem toho sú schválené a zmluvou potvrdené aj prostriedky na ďalšiu časť projektu Náučný chodník „Okolím Rajeckého hradu „ Strážna veža plánované v programe 2: Propagácia a marketing vo výške 42 000 €.

Ostatné plánované akcie v rámci kapitálových výdavkov na jednotlivé projekty sú navrhnuté len na základe očakávanej skutočnosti a v čas schvaľovania rozpočtu nie sú potvrdené rozhodnutím žiadneho kompetentného orgánu, resp. nie sú garantované uzatvorenou zmluvou medzi príslušným orgánom a mestom. Nové investičné akcie v rámci mesta vedenie MsÚ plánuje financovať zo zostatku finančných prostriedkov z ostatných rokov, z výsledku hospodárenia roku 2017 a do návrhu rozpočtu zapracovalo aj návratné zdroje financovania – prijatie nového investičného bankového úveru vo výške 200 000 € účelovo plánovaného na financovanie inžinierskych sietí k novému nájomnému bytovému domu na ul. Hollého. O tomto úvere mestské zastupiteľstvo zatiaľ nerokovalo, schvaľovať ho bude až v roku 2018.

ZÁVER

Predpokladom pre splnenie cieľov uvedených v návrhu bežných a kapitálových výdavkov rozpočtu a programového rozpočtu mesta na rok 2018 je dosiahnutie plánovaných príjmov.

Návrh rozpočtu mesta na rok 2018 je v príjmovej časti rozpočtu zostavený na základe prepočtov, kvalifikovaných odhadov, predpokladanej skutočnosti, ako aj plánovaných aktivít realizáciou niekoľkých projektov, ktoré v čase schvaľovania rozpočtu nie sú ešte potvrdené rozhodnutím príslušného orgánu o schválení nenávratných finančných prostriedkoch, resp. nie sú garantované uzatvorenou zmluvou medzi mestom a príslušným orgánom.

V čase jeho prípravy a zostavovania nebol ešte schválený štátny rozpočet, ktorý môže mať vplyv na úroveň príjmovej časti rozpočtu a následne na rozsah realizácie plánovaných aktivít výdavkovej časti rozpočtu. Tak ako som už uviedla na realizáciu niektorých aktivít, najmä v časti kapitálového rozpočtu bude mať vplyv aj výsledok hodnotiaceho procesu schvaľovania Žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z prostriedkov štátneho rozpočtu a prostriedkov EU a výsledok hospodárenia mesta za rok 2017.

Schválenie navrhovaných návratných zdrojov financovania bude predmetom osobitného prerokovania a schválenia mestským zastupiteľstvom v roku 2018.

Skutočná výška prijatia návratných zdrojov financovania bude riešená až v roku 2018, kedy budú potvrdené finančné toky zo štátneho rozpočtu a bude známy a schválený aj výsledok hospodárenia mesta za rok 2017.

STANOVISKO

Predložený návrh rozpočtu a programového rozpočtu mesta Rajec na rok 2018 považujem za

základný východiskový rozpočet ,

ktorý bude v prvom polroku 2018 po:

- *potvrdení finančných vzťahov so ŠR SR,*
- *potvrdení výsledku hospodárenia mesta za rok 2017 ,*
- *potvrdení výsledku hodnotenia podaných Žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu a EÚ,*
- *rozhodnutí mestského zastupiteľstva o prijatí návratných zdrojov financovania*

upravený schválením jeho zmeny v mestskom zastupiteľstve.

Na základe vyššie uvedených skutočností

odporúčam

Mestskému zastupiteľstvu mesta Rajec

1. zobrať na vedomie

Návrh viacročného rozpočtu mesta Rajec na roky 2019 – 2020

2. schváliť

Rozpočet a programový rozpočet mesta Rajec na rok 2018.

V Rajci, dňa 8. decembra 2017

Ing. Bibiana Sekáčová
hlavná kontrolórka mesta