


|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | <b>Materiál pre zasadnutie<br/>Mestského zastupiteľstva v Senci<br/>konaného dňa 14. decembra 2021</b> | <b>číslo materiálu:</b> |
|---|--|-------------------------|

Názov materiálu:

**Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Senec na rok 2022 a  
k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2023 - 2024**

Návrh na uznesenie

- I. Mestské zastupiteľstvo prerokovalo Stanovisko hlavného kontrolóra Mesta Senec k návrhu rozpočtu na rok 2022 a k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2023 - 2024
  
- II. Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra Mesta Senec k návrhu rozpočtu na rok 2022 a k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2023 - 2024

|             | funkcia          | meno                       | podpis |
|-------------|------------------|----------------------------|--------|
| Predkladá:  | hlavný kontrolór | Ing. Nataša Urbanová, PhD. |        |
| Vypracoval: | hlavný kontrolór | Ing. Nataša Urbanová, PhD. |        |

|                   | ZA | PROTI | ZDRŽAL<br>SA | NEPRÍTOMNÝ | NEHLASOVAL |
|-------------------|----|-------|--------------|------------|------------|
| <b>HLASOVANIE</b> |    |       |              |            |            |

**Stanovisko**  
**hlavného kontrolóra Mesta Senec**  
**k návrhu rozpočtu na rok 2022 a k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2023 - 2024**

Stanovisko k návrhu rozpočtu bolo vypracované v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších doplnkov a zmien, na základe zverejneného návrhu rozpočtu mesta a na základe skutočných hospodárskych výsledkov kalendárneho roka 2021. Do úvahy sa brali aj skúsenosti z vývoja hospodárskych výsledkov predchádzajúcich rokov. Zverejnený návrh rozpočtu mesta bol spracovaný v súlade s § 9 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách miestnej a územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších doplnkov a zmien.

Programový rozpočet na rok 2022 bol vypracovaný v zmysle spomínaných predpisov a je založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich schválené priority a rozloženie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov.

Návrh rozpočtu bol zostavený ako vyrovnaný a spĺňa aj ostatné zákonom stanovené podmienky v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov. Príprava návrhu rozpočtu rešpektuje povinnosť ustanovenú znením § 9 o viacročnom rozpočte a prechodné ustanovenie § 21 ods. 3 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorej sa viacročný rozpočet obce alebo vyššieho územného celku na nasledujúce rozpočtové roky zostavuje od roku 2006.

## **A VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA**

### **1 Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu**

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

Návrh rozpočtu na rok 2022 (ďalej len návrh rozpočtu):

- je zostavený podľa § 10 a § 21 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších doplnkov a zmien
- je v súlade so zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších doplnkov a zmien
- je v súlade so zák. č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších doplnkov a zmien
- je v súlade s ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- je v súlade so zák.č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

## 1.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta pre rok 2022

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami mesta -VZN

- VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- VZN o hospodárení s majetkom mesta
- VZN o ustanovení poplatku za miestny rozvoj

## 1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany Mesta Senec

- návrh rozpočtu bol zverejnený dňa 25.11.2021 v meste na úradnej tabuli a na webovej stránke mesta v zákonom stanovenej lehote 15 dní pred jeho schválením v zmysle § 9 ods. 2 zák. č. 369/1991 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších doplnkov a zmien.

## 2 Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2022 a roky 2023-2024 bol zostavený na základe rozpočtovej klasifikácie podľa opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov z 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie a taktiež podľa opatrenia č. MF/005799/2021 - 421.
- Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa Príručky MF SR na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 č. MF/005766/2021- 411. Príručka na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 je vydaná v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

## B TVORBA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh viacročného rozpočtu mesta Senec na roky 2022 - 2024 vychádza z vyššie menovaných právnych predpisov a metodických pokynov pre spracovanie rozpočtov samospráv. Východiskovými podkladmi pre tvorbu viacročného rozpočtu mesta na roky 2022 - 2024 boli platné zmluvné vzťahy, Všeobecné záväzné zariadenia, analýza hospodárenia v roku 2021 ako aj rozvojové plány mesta na rok 2022 a ďalšie roky.

Návrh viacročného rozpočtu ako strednodobého nástroja finančnej politiky mesta bol spracovaný podľa zák. č. 583/2004 Z.z. v členení podľa § 9 ods. 1 ako:

- rozpočet na príslušný rozpočtový rok 2022
- rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku 2023
- rozpočet na rok 2024

Záväzný je rozpočet na príslušný rozpočtový rok 2022, pričom rozpočty na nasledujúce rozpočtové roky 2023 a 2024 nie sú záväzné a majú len orientačný charakter.

Viacročný rozpočet sa 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 znení neskorších predpisov vnútorne člení na:

- bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky)
- kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)
- finančné operácie (príjmové a výdavkové finančné operácie)

Vo viacročnom rozpočte sú vyjadrené finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu na príslušné obdobie v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k štátnym fondom a fondom EÚ, k zriadeným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom a spoločnostiam, ktorým sa poskytli prostriedky z rozpočtu mesta, ako aj k rozpočtom iných obcí (spoločný obecný úrad - stavebný, školský) a rozpočtom vyšších územných celkov.

### C ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Predložený návrh viacročného rozpočtu mesta na príslušný rok 2022 a roky 2023 - 2024 a návrh rozpočtu mesta na obsahuje východiská tvorby rozpočtu, predpokladaný očakávaný vývoj príjmovej a výdavkovej časti bežného a kapitálového rozpočtu v predložených kvantitatívnych ukazovateľoch v zmysle programovej štruktúry rozpočtu. Obsahuje jednotlivé programy a podprogramy s ich príslušnými zámermi a cieľmi. Návrh rozpočtu na rok 2022 ako aj návrh viacročného rozpočtu Mesta Senec na roky 2023 - 2024 je zostavený v mene euro v súlade so zákonom č. 659/2007 Z.z. o zavedení eura v SR s nasledovnými východiskovými ukazovateľmi:

Tab.č.1 Bilančná tabuľka

| Rozpočtové roky                    | 2022               | 2023              | 2024              |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Bežné príjmy                       | 25 689 484         | 27 141 830        | 27 726 083        |
| Kapitálové príjmy                  | 1 909 825          | 19 656 900        | 8 750 260         |
| <i>Finančné operácie príjmové</i>  | <i>8 810 732</i>   | <i>4 821 727</i>  | <i>3 403 727</i>  |
| Bilancia príjmov                   | 27 599 309         | 46 798 730        | 36 476 343        |
| <b>Rozpočtové zdroje spolu</b>     | <b>36 410 041</b>  | <b>51 620 457</b> | <b>39 880 070</b> |
|                                    |                    |                   |                   |
| Bežné výdavky                      | 25 682 024         | 27 018 915        | 27 726 012        |
| Kapitálové výdavky                 | 10 233 167         | 24 129 691        | 11 535 227        |
| <i>Finančné operácie výdavkové</i> | <i>494 850</i>     | <i>471 851</i>    | <i>618 831</i>    |
| Bilancia výdavkov                  | 35 915 191         | 51 148 606        | 39 261 239        |
| <b>Rozpočtové výdavky spolu</b>    | <b>36 410 041</b>  | <b>51 620 457</b> | <b>39 880 070</b> |
|                                    |                    |                   |                   |
| Bilancia bežného rozpočtu          | <b>7 460</b>       | 122 915           | 71                |
| Bilancia kapitálového rozpočtu     | <b>- 8 323 342</b> | - 4 472 791       | - 2 784 967       |
| Bilancia finančných operácií       | <b>8 316 882</b>   | 4 349 876         | 2 784 896         |

Návrh rozpočtu na rok 2022 je koncipovaný ako **vyrovnaný rozpočet**. V rokoch 2023 a 2024 sa predpokladá s rovnakou koncepciou rozpočtu so zohľadnením miery inflácie a s kontrolovanou mierou úverového zaťaženia.

## Východiskové ukazovatele rozpočtu na rok 2022 v členení:

Tab.č.2 **Bežný rozpočet**

| Rozpočtový rok                                  | 2021<br>predpoklad | 2022<br>návrh |
|---|--------------------|---------------|
| Bežné príjmy                                    | 25 208 910         | 25 689 484    |
| Bežné výdavky                                   | 24 842 589         | 25 682 024    |
| <b>Hospodárenie:<br/>Prebytok(+)/schodok(-)</b> | <b>366 321</b>     | <b>7 460</b>  |

Tab.č.3 **Kapitálový rozpočet**

| Rozpočtový rok                                  | 2021<br>predpoklad | 2022<br>návrh     |
|---|--------------------|-------------------|
| Kapitálové príjmy                               | 6 313 112          | 1 909 825         |
| Kapitálové výdavky                              | 17 253 778         | 10 233 167        |
| <b>Hospodárenie:<br/>Prebytok(+)/schodok(-)</b> | <b>-10 940 666</b> | <b>-8 323 342</b> |

Tab.č.4 **Finančné operácie**

| Rozpočtový rok                                  | 2021<br>predpoklad | 2022<br>návrh    |
|---|--------------------|------------------|
| Finančné operácie príjmové                      | 10 985 841         | 8 810 732        |
| Finančné operácie výdavkové                     | 411 496            | 494 850          |
| <b>Hospodárenie:<br/>Prebytok(+)/schodok(-)</b> | <b>10 574 345</b>  | <b>8 315 882</b> |

### Príjmová časť návrhu rozpočtu

Príjmová časť návrhu rozpočtu pre rok 2022 predpokladá s celkovým objemom príjmov vo výške 36 410 041 eur. V porovnaní s predpokladanými príjmami za rok 2021 je to pokles o 14,35 % a to najmä kvôli nižšiemu návrhu kapitálových príjmov v roku 2022

Tab.č.5 Základné informácie príjmovej časti návrhu rozpočtu:

| Rozpočtový rok          | 2021<br>predpoklad | 2022<br>návrh     |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Bežné príjmy            | 25 208 910         | 25 689 484        |
| Kapitálové príjmy       | 6 313 112          | 1 909 852         |
| Finančné operácie       | 10 985 841         | 8 810 732         |
| <b>Celková bilancia</b> | <b>42 507 863</b>  | <b>36 410 041</b> |

Z uvedeného návrhu rozpočtu je zrejмый medziročný nárast bežných príjmov o necelé 2 %. Navýšenie bežných príjmov vyplýva z predpokladaného vyššieho príjmu dane fyzických osôb ako najstabilnejšieho zdroja rozpočtu príjmov, ktorá je predpokladaná vo výške 11 432 613 eur. V porovnaní s rokom 2021 je to nárast o 1 186 691 eur. Pozitívnym ukazovateľom na strane príjmov je aj daň z majetku odhadovaná s nárastom 7 % a to vyšším príjmom dane z pozemkov o 55 %.

Tab.č.6 Vývoj finančných zdrojov mesta

| Rozpočtový rok    | 2019              | 2020              | 2021 predpoklad   | 2022 návrh        |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| bežné príjmy      | 22 313 024        | 23 742 539        | 25 208 910        | 25 689 484        |
| kapitálové príjmy | 6 640 783         | 835 666           | 6 313 112         | 1 909 825         |
| finančné operácie | 4 092 314         | 11 017 451        | 10 985 841        | 8 810 732         |
| <b>celkom</b>     | <b>33 046 121</b> | <b>35 595 656</b> | <b>42 507 863</b> | <b>36 410 041</b> |

Daňové príjmy sú navrhované vo výške 17 640 613 eur s medziročným nárastom 8,40 %. Nedaňové príjmy, ktoré mesto nadobúda z hospodárenia s vlastným majetkom sú rozpočtované vo výške 2 089 047 eur čo je nárast bežných nedaňových príjmov roka 2021 o 33 %. V návrhu ostatných bežných príjmov je miera naplnenia reálne dosiahnuteľná a ich prípadná negatívna odchýlka nepredstavuje tak veľké riziko ako neplnenie príjmu z dane fyzických osôb.

Z vývoja bežných príjmov za posledné tri roky je zrejмый ich nárast o 15 %.

Návrh kapitálových príjmov rozpočtu predpokladá príjem vo výške 1 909 825 eur, čo predstavuje cca 30 % kapitálových príjmov rozpočtu 2021. Pokles kapitálových príjmov oproti roku 2021 vyplýva najmä z presunu finančných prostriedkov z EÚ na výstavbu novej ZŠ, ktoré boli presunuté do roku 2023 a ostatných rozpočtovaných finančných prostriedkov zo ŠR na rok 2021, s ktorými sa v roku 2022 neuvažuje.

Do návrhu rozpočtu bolo zaradených viacero investičných a neinvestičných projektov najmä na podporu rozvoja základných škôl a materských škôl ako aj rozvoj mesta. Predkladaný návrh rozpočtu príjmov je nutné považovať za rámcový, ktorý prejde v priebehu roka určitými zmenami v súvislosti s plnením daňových a kapitálových príjmov. Zmeny vývoja príjmov a výdavkov budú reflektované v ďalšom procese návrhu úpravy rozpočtu v nastávajúcom roku 2022

### Výdavková časť návrhu rozpočtu

Výdavková časť rozpočtu na rok 2022 predpokladá s celkovým objemom výdavkov vo výške 36 410 041 eur čo predstavuje pokles o 14,3 % v porovnaní s rozpočtom výdavkov roka 2021. Pokles vyplýva najmä z dôvodu poklesu kapitálových výdavkov o 7 020 611 eur.

Tab.č.7 Základné informácie výdavkovej časti návrhu rozpočtu:

| Rozpočtový rok           | 2021 predpoklad   | 2022 návrh        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Bežné výdavky            | 24 842 589        | 25 682 024        |
| Kapitálové výdavky       | 17 253 778        | 10 233 167        |
| <i>Finančné operácie</i> | <i>411 496</i>    | <i>494 850</i>    |
| <b>Celková bilancia</b>  | <b>42 507 863</b> | <b>36 410 041</b> |

Koncepcia navrhovaného vyrovnaného rozpočtu uvažuje medziročne s nárastom bežných výdavkov o 3,4 %. (839 435 eur).

**Všeobecné verejné služby** tvoria 20 % z celkových výdavkov. Bežné výdavky v tejto kategórii **narástli medziročne o 646 936 EUR**. Na náraste sa podieľajú najmä výdavky na mzdy a odvody zamestnancov a poslancov, ktoré **medziročne narástli o 19,5 %**.

**V kategórii verejný poriadok a bezpečnosť** sa predpokladá s **nárastom celkových výdavkov o 16,1 %**. Najväčší podiel na tom má nárast bežných výdavkov najmä miezd a odvodov zamestnancov a zamestnancov chránenej dielne **o 24,8 %**. Nárast miezd celkovo vzrástol o 197 761 EUR.

**Ekonomická oblasť** tvorí 9 % z celkových výdavkov. Výdavky v tejto kategórii sú rozpočtované s medziročným nárastom o 665 993 eur. Najväčší podiel na tom majú kapitálové výdavky s nárastom 34 %.

**V oblasti životného prostredia** sa počíta s nižšími výdavkami v porovnaní s rokom 2021 **o 35 %**. Bežné výdavky sú rozpočtované na úrovni roka 2021. Kapitálové výdavky poklesli z dôvodu čerpania finančných prostriedkov na ČOV v roku 2021.

**V kategórii bývanie a občianska vybavenosť** sú rozpočtované výdavky s miernym medziročným nárastom 4 %. Vyššie výdavky sú spojené s nárastom výdavkov na rekonštrukciu a budovanie nového verejného osvetlenia.

**V kategóriách rekreácia, kultúra a náboženstvo** a vzdelávanie sú rozpočtované výdavky na úrovni roka 2021. Z investičných zámerov sú rozpočtované prostriedky najmä na dostavbu jedálne ZŠ Mlynská vo výške 350 000 eur.

**V kategórii vzdelávanie** sú rozpočtované výdavky s medziročným nárastom 0,6 %. Bežné výdavky sú rozpočtované približne na úrovni roka 2021. Počíta sa s novým výdavkom v sume 199 920 eur na ŠJ Montostroj, ktorej réžia v roku 2022 prechádza na mesto. Kapitálové výdavky stúpili o 82 288 z dôvodu plánovania nových investičných projektov, z ktorých najväčšou plánovanou investíciou je dostavba jedálne ZŠ Mlynská v odhadovanej sume 350 000 eur.

**V kategórii sociálne zabezpečenie** sú rozpočtované výdavky s medziročným nárastom 8,1 %. Najviac sa na tom podieľa predpokladaný nárast bežných výdavkov v terénnej opatrovateľskej službe o 9,9 % a taktiež predpokladaný nárast výdavkov v sociálnej pomoci a hmotnej núdzi najmä na stravovanie dôchodcov o 12,7 %.

Výdavková časť kapitálového rozpočtu je nastavená nad reálne zdroje v kapitálovom rozpočte. V návrhu kapitálového rozpočtu sa síce uvažuje aj s cudzími zdrojmi - účelovo určenými na naplánované investičné rozvojové projekty podporené zo štátneho rozpočtu a z rozpočtu EÚ, avšak tieto nepostačia na vykrytie kapitálového rozpočtu. Ide najmä o granty z EÚ, ktoré smerujú prevažne na investičné zámery mesta, ktoré sú bližšie špecifikované v navrhovanom programovom rozpočte.

**Tab.č.8 Vývoj výdavkovej časti rozpočtu**

| Rozpočtový rok     | 2019              | 2020              | 2021 predpoklad   | 2022 návrh        |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| bežné výdavky      | 19 959 152        | 21 551 340        | 24 842 589        | 23 937 377        |
| kapitálové výdavky | 2 113 125         | 4 105 435         | 17 253 778        | 15 792 624        |
| finančné operácie  | 581 562           | 553 040           | 411 496           | 390 672           |
| <b>celkom</b>      | <b>22 653 838</b> | <b>26 209 815</b> | <b>42 507 863</b> | <b>40 120 673</b> |

Pre vývoj čerpania bežných výdavkov je dôležité ich pokrytie bežnými príjmami. Z návrhu rozpočtu na rok 2021 sa odhaduje kladný rozdiel v prospech bežných príjmov vo výške 7 460 eur.

Z hľadiska vývoja výdavkov od r. 2019 vzrástli bežné výdavky o 3 978 225 EUR, t.j. o 20% v porovnaní s nárastom bežných príjmov, ktorý bol 15%. Z toho najväčší nárast bežných výdavkov tvorili mzdy a odvody: MsÚ nárast 96%, Oddelenie údržby 79 %, MsP 35%, ekonomická oblasť 24%.

Kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový; schodok je rozpočtovaný vo výške - 8 323 342 eur. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý z malej časti prebytkom z bežného rozpočtu a finančnými prostriedkami z minulých rokov, čo je v súlade s § 10 ods. 7 ZRPÚS: Kapitálový rozpočet musí byť zostavený ako vyrovnaný alebo prebytkový; ako schodkový sa môže zostaviť len ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo ak je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Nakoľko je navrhovaný rozpočet vrátane finančných operácií zostavený ako vyrovnaný, je splnená podmienka, vyplývajúca z § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

### Úvery

Predložený návrh rozpočtu v roku 2022 uvažuje o prijatí finančných prostriedkov formou úveru vo výške 1 750 000 eur na kúpu pozemku pre výstavbu novej základnej školy. Podmienkou prijatia úveru je, aby celková suma dlhu obce neprekročila 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok preklenovacieho úveru vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročila v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Úverová zaťaženosť mesta k 30.09.2021 bola na úrovni 7,24 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania bola na úrovni 1,47 % skutočných upravených bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka z toho dôvodu je možné prijať návratné zdroje formou úveru.



## Programový rozpočet

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.

Predložený návrh programového rozpočtu Mesta Senec na rok 2022 je členený na programy, podprogramy a prvky. Je obsiahnutý v nasledovných 15-tich programoch:

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

Programový rozpočet je svojou štruktúrou dostatočne prehľadný a transparentný. Programy uvedené v bodoch 1 až 15 vyjadrujú v dostatočnej miere potreby mesta pričom ich podprogramy a prvky sú v súlade so zámermi a cieľmi miestnej samosprávy na plánovaný rok 2022. Každý z programov je podrobne rozpísaný vo výdavkovej časti navrhovaného programového rozpočtu vo vyššie uvedenom členení.

## Návrh rozpočtu na roky 2023-2024

Tab.č.9

| Rozpočtové roky                    | 2023              | 2024              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Príjmy bežné + kapitálové          | <b>46 798 730</b> | <b>36 476 343</b> |
| <i>Príjmové finančné operácie</i>  | 4 821 727         | 3 403 727         |
| Bilancia príjmov                   | 51 620 457        | 39 880 070        |
| Výdavky bežné + kapitálové         | <b>51 148 606</b> | <b>39 261 239</b> |
| <i>Výdavkové finančné operácie</i> | 471 851           | 618 831           |
| Bilancia výdavkov                  | 51 620 457        | 39 880 070        |

Návrh rozpočtu na roky 2023 - 2024 nie je záväzný. Príjmy a výdavky navrhované v rozpočte sú orientačné.

## **Riziká návrhu rozpočtu na rok 2022**

Navrhovaný rozpočet je zostavený tak, aby minimalizoval možnú mieru rizík, ktoré majú vplyv na plnenie rozpočtu, ale aby bola zabezpečená komplexná udržateľnosť a konzistentnosť navrhovaného rozpočtu bude nevyhnutné zodpovedne pristupovať k plneniu bežných príjmov ako aj k čerpaniu prostriedkov v súlade s jednotlivými programami, podprogramami, projektami, zámermi a cieľmi zo strany všetkých subjektov, ktoré na rozpočte participujú.

Udržanie rozpočtu v reálnych podmienkach je totiž predpokladom a východiskom k splneniu cieľov aj viacročného programového rozpočtu.

Z hľadiska dlhodobej udržateľnosti dobrej kondície rozpočtu mesta navrhujem venovať zvýšenú pozornosť vývoju bežných príjmov a výdavkov, nakoľko v časovom horizonte troch rokov je vy nárast bežných výdavkov v porovnaní s nárastom bežných príjmov.

## **D ZHRNUTIE**

Pri tvorbe návrhu rozpočtu spracovateľ vychádzal z reálnych čísiel rozpočtu ako aj z plánovaných potrieb na realizáciu investičných zámerov. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu je zamerané najmä na posúdenie súladu návrhu rozpočtu so zákonom o rozpočtových pravidlách v samospráve ako aj ďalšími právnymi predpismi. V neposlednom rade aj na identifikáciu prípadných rizík plnenia rozpočtovaných príjmov a rozpočtovaných výdavkov. Svojou koncepciou rešpektuje všetky právne normy a všeobecne platné predpisy spojené s prípravou rozpočtu mesta.

Preskúmaním predloženého návrhu rozpočtu na roky 2022-2024 konštatujem, že je spracovaný transparentne, zohľadňuje súčasnú ekonomickú situáciu mesta a že je zostavený v súlade s § 9 a 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Návrh rozpočtu zohľadňuje všeobecne záväzné nariadenia, ktoré sú jeho súčasťou a ich schválenie je nevyhnutnou podmienkou jeho schválenia v predloženej forme.

Návrh rozpočtu bol prístupný na pripomienkovanie dňa 25.11.2021 verejnosti spôsobom v meste obvyklým t.j. ( úradná tabuľa, webová stránka mesta) v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej na 15 dní pred jeho schválením v MsZ, v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov.

Vo zverejnenom rozpočte sa vyskytla matematická chyba, ktorá neovplyvnila celkovú bilanciu rozpočtu a do MsZ je predložený opravený rozpočet.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti predložený návrh rozpočtu Mesta Senec do MsZ na rok 2022 **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v Senci

**s c h v á l i ť**

a navrhované rozpočty na roky 2023 a 2024 zobrat' na vedomie.