

Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

Materiál č.

09

A. Materiál:

Bod rokovania	Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Ružomberok na rok 2022, viacročného rozpočtu na roky 2022 – 2024 a k návrhu programového rozpočtu
Dátum rokovania MsZ	15.12.2021
Predložené členom MsZ	08.12.2021
Predkladateľ	Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta
Spravodajca	Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta
Na základe	Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.
Prizvaný	
Stanovisko komisií	Komisia pre financie , majetok mesta a podnikateľské prostredie - odporúča zobrať na vedomie
Zoznam príloh	

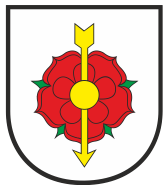
B. Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Ružomberku:

- I. **Berie na vedomie** odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Ružomberok na rok 2022, viacročného rozpočtu na roky 2022 – 2024 a k návrhu programového rozpočtu.

C. Dôvodová správa

Na základe § 18f odsek 1 písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu.



Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Ružomberok na rok 2022, viacročného rozpočtu na roky 2022 – 2024 a k návrhu programového rozpočtu

V zmysle § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám **odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Ružomberok na rok 2022, viacročného rozpočtu na roky 2022 – 2024 a k návrhu programového rozpočtu.**

Odborné stanovisko k návrhom vyššie uvedených rozpočtov bolo spracované 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 znení neskorších predpisov.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzal z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu mesta Ružomberok na rok 2022, viacročného rozpočtu na roky 2022 – 2024 a programového rozpočtu z dvoch hľadísk:

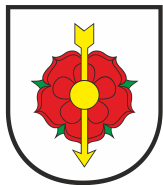
1. ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ROZPOČTU

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 znení neskorších predpisov a v súlade s ustanovením § 9 odsek 1, 2 a 3 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 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,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve,
- č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, na základe ktorého boli vydané všeobecne záväzné nariadenia mesta o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady,
- č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- č. 493/2011 Z. z. Ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti,
- 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,
- Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Ružomberok.



1.2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany Mesta Ružomberok

Návrh rozpočtu bol v zákonom stanovenej lehote, v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zverejnený na úradnej tabuli Mesta Ružomberok dňa 19.11.2021, na webovom sídle Mesta Ružomberok dňa 19.11.2021 t. j. viac ako 15 dní pred jeho schválením.

2. METODICKÁ SPRÁVNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2021 až 2023, číslo: MF/009077/2020-411.

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov 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.

B. VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU

Dosiahnuť dlhodobú udržateľnosť hospodárenia Slovenskej republiky, posilniť transparentnosť a efektívnosť vynakladania verejných prostriedkov a v snahe podporiť dlhodobú konkurencieschopnosť Slovenskej republiky s prihliadnutím na požiadavku ekonomickej a sociálnej spravodlivosti a solidarity medzi súčasnými a budúcimi generáciami, bolo prijatie ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

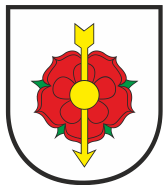
Rozpočet na rok 2022 je zostavený v zmysle zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v členení predchádzajúce 2 roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na 3 nasledujúce roky.

Návrh rozpočtu na rok 2022 vychádza z požiadaviek jednotlivých útvarov a oddelení MsÚ Ružomberok, príspevkových a rozpočtových organizácií mesta, požiadaviek z jednotlivých VMČ a obyvateľov mesta. Návrh rozpočtu je zostavený ako programový, t. j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a podprogramov.

V návrhu je rozpočtovaných 15 programov, ktoré obsahujú podprogramy slúžiace k plneniu zámeru jednotlivých programov a sú v nich porovnané ciele z roku 2019, 2020, 2021 a návrh na roky 2022 až 2024.

Rozpočet mesta Ružomberok na rok 2022 je navrhnutý ako schodkový so schodkom vo výške 8 213 452 €.

Pri navrhovaní výdavkov na rok 2022 sú zohľadnené ustanovenia zákona o rozpočtovej zodpovednosti č. 493/2011 Z. z. čl. 9 ods. 1.



Rozpočet na roky 2022-2024 je v zmysle § 9 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. orientačný, nie je pre mesto záväzný.

C. TVORBA NÁVRHU VIACROČNÉHO ROZPOČTU

Návrh viacročného rozpočtu ako strednodobého ekonomického nástroja finančnej politiky obce 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:

- rozpočet na príslušný rozpočtový rok - rok 2022,
- rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku – rok 2023,
- rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) – rok 2024.

Pričom podľa § 9 ods. 4 tohto zákona príjmy a výdavky rozpočtov uvedených v odseku 1 písm. b) a c) nie sú záväzné.

Viacročný rozpočet na roky 2022 – 2024 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet obce na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet obce 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.

Viacročný rozpočet na roky 2022 – 2024 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:

- bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len „bežný rozpočet“),
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len „kapitálový rozpočet“),
- finančné operácie.

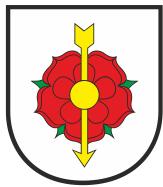
Vo viacročnom rozpočte na roky 2022 – 2024 sú vyjadrené finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k štátnym fondom, k zriadeným a založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým sa poskytujú prostriedky z rozpočtu, k rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

D. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Na schválenie je predložený návrh viacročného rozpočtu mesta Ružomberok na roky 2022 – 2024 a návrhu rozpočtu na rok 2022:

rozpočet celkom: v €

Rozpočtové roky	2022	2023	2024
Príjmy celkom	41 382 000	36 180 000	37 300 000
Výdavky celkom	41 382 000	36 180 000	37 300 000
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	0	0	0



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

v členení:

a) bežný rozpočet: v €

Rozpočtové roky	2022	2023	2024
Bežné príjmy celkom	26 075 145	27 159 000	27 358 000
Bežné výdavky celkom	26 046 942	26 264 400	27 074 400
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	28 203	896 600	283 600

b) kapitálový rozpočet: v €

Rozpočtové roky	2022	2023	2024
Kapitálové príjmy celkom	6 337 015	4 810 000	5 445 000
Kapitálové výdavky celkom	14 578 670	9 035 300	9 145 300
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	-8 241 655	-4 225 300	-3 700 300

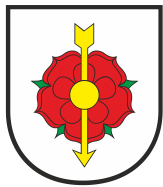
c) finančné operácie: v €

Rozpočtové roky	2022	2023	2024
Príjmové finančné operácie	8 969 840	4 211 000	4 497 000
Výdavkové finančné operácie	756 388	880 300	1 080 300
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	8 213 452	3 330 700	3 416 700

D.1. ROZPOČET PRÍJMOV

1. VÝVOJ PRÍJMOVEJ ČASTI ROZPOČTU ZA ROKY 2012-2024 V €

Rok	Rozpočet príjmov celkom	Skutočnosť plnenia príjmov celkom
2012	19 993 158	19 959 629 t. j. 99,80 %
2013	21 205 124	18 886 102 t. j. 89,10 %
2014	21 234 291	20 627 743 t. j. 97,10 %
2015	21 780 764	21 264 652 t. j. 97,60 %
2016	23 396 708	22 556 663 t. j. 96,40 %
2017	27 262 519	25 218 431 t. j. 92,50 %
2018	30 039 483	27 215 142 t. j. 90,60 %
2019	30 439 073	28 736 596 t. j. 94,40 %
2020	29 079 000	30 102 418 t. j. 103,51 %
2021	31 700 000	30 275 011 očakávaná skutočnosť
2022	39 703 000	x
2023	36 180 000	x
2024	37 300 000	x



1.1. BEŽNÉ PRÍJMY

1.1.1. VÝVOJ BEŽNÝCH PRÍJMOV

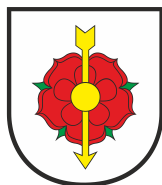
Rok	Rozpočet bežných príjmov	Skutočnosť naplnenia bežných príjmov
2012	18 314 890	18 388 584 t. j. 100,40 %
2013	17 844 144	17 992 206 t. j. 100,80 %
2014	18 469 492	18 715 184 t. j. 101,30 %
2015	18 173 481	18 622 566 t. j. 102,50 %
2016	19 032 272	20 088 149 t. j. 105,50 %
2017	20 429 321	21 505 066 t. j. 105,30 %
2018	22 031 904	22 911 904 t. j. 104,00 %
2019	24 444 761	25 321 206 t. j. 103,60 %
2020	25 180 362	26 474 335 t. j. 105,13%
2021	24 993 356	26 838 000 očakávaná skutočnosť
2022	26 055 215	x
2023	25 258 000	x
2024	27 358 000	x

1.1.2. DAŇOVÉ PRÍJMY FO

Rok	Rozpočet daňových príjmov	Skutočnosť daňových príjmov
2012	9 300 000	9 413 904 t. j. 101,20 %
2013	8 443 000	8 413 735 t. j. 99,70 %
2014	8 475 638	8 843 431 t. j. 104,30 %
2015	8 448 521	8 886 060 t. j. 105,20 %
2016	9 203 895	10 200 406 t. j. 110,80 %
2017	10 287 113	11 059 619 t. j. 107,50 %
2018	10 892 961	12 171 114 t. j. 111,70 %
2019	13 028 436	13 240 044 t. j. 101,60 %
2020	12 700 000	13 214 900 t. j. 104,05 %
2021	12 500 000	13 300 000 očakávaná skutočnosť
2022	13 400 000	x
2023	13 500 000	x
2024	13 600 000	x

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu samosprávy. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. **podielová daň zo štátneho rozpočtu**.

Výnos dane z príjmu fyzických osôb nám poukazuje MF SR 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 a nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy. Daň je navrhnutá vo výške 13 400 000 €, čo je odhad očakávanej skutočnosti v roku 2022.



Očakávaná skutočnosť všetkých príjmov mesta pre rozpočtový rok 2021 je o 1 425 tis. € nižšia ako plánovaný rozpočet. Vplyv na túto skutočnosť má najmä: daň z príjmov FO je vyššia o 800 tis. €, príjmy z prenájmu nižšie o -188 tis. €, príjmy z činnosti o -64 tis. €, tuzemské kapitálové granty nižšie o 1 277 tis. €. Pokles je aj na dani za ubytovanie, na dani za ZVP, na príjmoch z prevodov (prevody z FR na investičné akcie).

1.1.3. DANE Z MAJETKU

Rok	Rozpočet daňových príjmov	Skutočné daňové príjmy z majetku
2012	1 812 000	1 785 901 t. j. 98,60 %
2013	1 750 029	1 744 340 t. j. 99,70 %
2014	1 750 000	1 783 936 t. j. 101,90 %
2015	1 750 000	1 744 078 t. j. 99,70 %
2016	1 700 000	1 719 654 t. j. 101,20 %
2017	1 700 000	1 750 263 t. j. 103,00 %
2018	1 700 000	1 770 827 t. j. 104,20 %
2019	1 710 000	1 792 586 t. j. 104,80 %
2020	2 050 000	2 218 198 t. j. 108,20 %
2021	2 050 000	2 100 000 očakávaná skutočnosť
2022	2 170 000	x
2023	2 000 000	x
2024	2 100 000	x

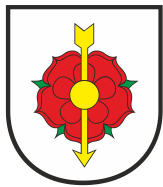
Daň z nehnuteľností upravuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.

Daň z nehnuteľností sa člení na daň z pozemkov, daň zo stavieb a daň z bytov a nebytových priestorov. Na rok 2022 je navrhnutý rozpočet spolu vo výške 2 170 000 €. Sadzba dane z nehnuteľností zostala na úrovni roka 2021, ale príjem dane z nehnuteľností je mierne navýšený na základe výberu v roku 2021

Dane z majetku boli stanovené vo VZN č. 7/2019 o miestnych daniach.

1.1.4. POPLATKY ZA KOMUNÁLNY ODPAD A DROBNÝ STAVEBNÝ ODPAD

Rok	Rozpočet	Skutočnosť
2012	995 000	1 050 020 t. j. 105,50 %
2013	1 014 000	1 152 518 t. j. 113,70 %
2014	1 059 000	1 089 739 t. j. 102,90 %
2015	1 097 487	1 122 729 t. j. 102,30 %
2016	1 091 000	1 123 896 t. j. 103,00 %
2017	1 085 000	1 122 907 t. j. 103,50 %
2018	1 094 733	1 077 886 t. j. 100,50 %
2019	1 013 050	1 017 680 t. j. 98,50 %
2020	1 240 000	1 235 005 t. j. 99,59 %
2021	1 420 000	1 700 000 očakávaná skutočnosť
2022	1 700 000	x
2023	1 700 000	x



2024	1 700 000	x
------	-----------	---

V rozpočte na rok 2022 sú rozpočtované príjmy – poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 1 700 000 €. Tak ako pri dani z nehnuteľnosti nedochádza k navýšeniu dane a poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pre rok 2022, aj keď náklady spojené s vývozom komunálneho odpadu sú vyššie ako je príjem z poplatku. Rozdiel je potrebné kryť z iných príjmov mesta. Sadzba je stanovená vo VZN č. 8/2019.

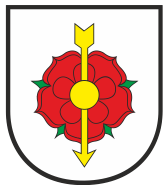
1.1.5. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Rok	Rozpočet	Skutočnosť
2012	2 047 713	2 038 318 t. j. 99,50 %
2013	2 085 154	2 176 478 t. j. 104,40 %
2014	2 186 462	2 230 788 t. j. 102,00 %
2015	2 171 262	2 188 781 t. j. 100,80 %
2016	2 362 021	2 315 828 t. j. 98,00 %
2017	2 299 310	2 458 155 t. j. 106,90 %
2018	2 459 966	2 331 395 t. j. 94,80 %
2019	2 377 584	2 537 187 t. j. 94,80 %
2020	2 334 330	2 338 940 t. j. 100,19 %
2021	2 223 820	2 003 200 očakávaná skutočnosť
2022	1 652 872	x
2023	2 175 400	x
2024	2 174 400	x

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z prenájmu pozemkov, budov, nebytových priestorov v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv vo výške 837 601 € a príjmom z administratívnych, správnych a iných poplatkov z činnosti mesta. V tejto položke je rozpočtovaný aj odvod zo zisku zo spoločností, v ktorých má mesto účasť (v tabuľke nie sú zahrnuté kapitálové príjmy).

1.2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rok	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť kapitálových príjmov
2012	1 428 805	1 321 582 t. j. 92,50 %
2013	741 561	513 197 t. j. 69,20 %
2014	567 207	414 626 t. j. 73,10 %
2015	1 288 702	1 587 365 t. j. 123,20 %
2016	1 171 499	1 113 921 t. j. 95,10 %
2017	2 204 422	1 279 193 t. j. 58,00 %
2018	3 217 496	2 464 414 t. j. 76,60 %
2019	2 127 301	1 626 612 t. j. 76,50 %
2020	1 234 120	917 584 t. j. 74,35 %
2021	1 500 712	167 000 očakávaná skutočnosť
2022	6 337 015	x
2023	4 810 000	x



2024	5 445 000	x
------	-----------	---

Mesto Ružomberok v položke kapitálový príjem má príjem z predaja budov a pozemkov vo výške 103 161 € a grantový príjem vo výške 6 233 854 €. Podľa obsahu rozpočtu nie je celkom isté, či bude položka predaja budov naplnená. Z kapitálových transferov je v návrhu rozpočtu grant na „Podporu bývania s prvkami prestupového bývania pre MRK v meste Ružomberok“ vo výške 2,062.384 €, transfer na projekt „Smart technológie mesta Ružomberok“ vo výške 919.430 €, transfer na detské ihrisko ZUŠ na Obvodovej ulici vo výške 33.000 €, transfer na základné technické vybavenie základných škôl vo výške 482.300 € a dotácia z ministerstva výstavby na bytovku Plavisko 1 vo výške 833.190 €, Plavisko 2 vo výške 959,830 € a Plavisko 3 vo výške 943.720 €.

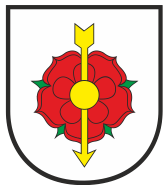
1.3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rok	Rozpočet príjmov	Skutočnosť čerpania príjmov
2012	249 463	249 463 t. j. 100,00 %
2013	2 619 419	380 699 t. j. 14,50 %
2014	2 197 592	1 497 933 t. j. 68,20 %
2015	2 318 581	1 054 721 t. j. 45,50 %
2016	3 192 937	1 354 593 t. j. 42,40 %
2017	4 628 776	2 434 172 t. j. 52,60 %
2018	4 790 083	1 838 824 t. j. 38,40 %
2019	3 867 011	1 788 778 t. j. 46,30 %
2020	2 664 518	2 710 499 t. j. 101,72 %
2021	5 205 932	3 000 000 očakávaná skutočnosť
2022	7 310 770	x
2023	4 211 000	x
2024	4 497 000	x

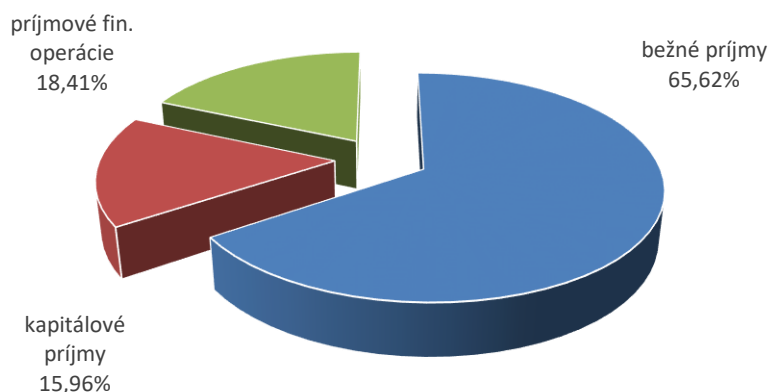
Pre rok 2022 sa uvažuje s príjmami z finančných operácií vo výške 7 310 770 €. Vo finančných operáciách sa ráta s použitím fondu opráv osobitného účtu vo výške 154.570 € a fondu rozvoja mesta vo výške 2.867.070 €.

Mesto plánuje prijať úvery zo ŠFRB na Bytový dom Plavisko 1, Plavisko 2 a Plavisko 3 v celkovej výške 4.498.200 €.

V príjmoch je započítaný bankový úver vo výške 1 450 000 €, ktorý mesto plánuje prijať na krytie investičných akcií v roku 2022.



PREHĽAD O ŠTRUKTÚRE PRÍJMOV



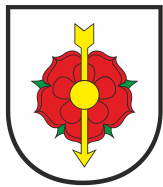
D.2. ROZPOČET VÝDAVKOV

2. VÝVOJ VÝDAVKOVEJ ČASTI

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov
2012	19 993 158	18 746 870 t. j. 93,80 %
2013	21 205 124	18 488 702 t. j. 87,20 %
2014	21 234 291	19 941 258 t. j. 93,90 %
2015	21 780 764	19 723 358 t. j. 90,60 %
2016	23 396 708	19 265 985 t. j. 82,30 %
2017	27 262 519	23 555 210 t. j. 86,40 %
2018	30 039 483	24 693 833 t. j. 82,20 %
2019	30 439 073	27 515 512 t. j. 90,40 %
2020	29 079 000	27 994 203 t. j. 96,26 %
2021	31 700 000	28 876 864 očakávaná skutočnosť
2022	39 703 000	x
2023	36 180 000	x
2024	37 300 000	x

2.1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Rok	Rozpočet bežných výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov
2012	16 810 402	16 256 769 t. j. 96,70 %
2013	17 302 612	16 407 165 t. j. 94,80 %
2014	17 590 281	16 608 707 t. j. 94,40 %
2015	17 618 724	16 863 583 t. j. 95,70 %
2016	18 295 249	17 697 746 t. j. 96,70 %
2017	19 655 536	19 193 003 t. j. 97,60 %
2018	21 401 311	20 213 658 t. j. 94,50 %
2019	23 497 730	23 844 317 t. j. 101,50 %
2020	25 032 562	24 739 666 t. j. 98,82 %
2021	24 959 986	24 739 666 očakávaná skutočnosť



2022	26 027 012	x
2023	26 264 400	x
2024	27 074 400	x

Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v zmysle platnej legislatívy na jednotlivé programy, podprogramy a aktivity začlenené do podprogramov. Výdavky Mesta Ružomberok sú na rok 2022 rozpočtované vo výške 41.382.000 € a to v nasledovnom členení: bežné výdavky 26.046.942 € /z čoho sú výdavky právnych subjektov 8.246.280 €/ , kapitálové výdavky 14.578.670 € a finančné operácie vo výške 756.388 €.

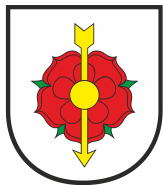
2.2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rok	Rozpočet kapitálových výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov
2012	2 837 756	2 143 271 t. j. 75,50 %
2013	3 552 512	1 728 896 t. j. 48,70 %
2014	3 277 235	2 978 179 t. j. 90,90 %
2015	3 795 385	2 496 041 t. j. 65,80 %
2016	4 819 798	1 297 957 t. j. 26,90 %
2017	7 275 165	4 061 725 t. j. 55,80 %
2018	7 946 806	4 105 684 t. j. 51,70 %
2019	6 234 310	3 597 658 t. j. 57,70 %
2020	3 629 320	2 551 267 t. j. 70,29 %
2021	5 742 138	1 730 466 očakávaná skutočnosť
2022	13 119 600	x
2023	9 035 300	x
2024	9 145 300	x

V rozpočte pre rok 2022 sa počíta s kapitálovými výdavkami vo výške 14 578 670 €. Významná položka v kapitálových výdavkoch je výkup pozemkov pod cyklotrasy, pod komunikáciami a pozemkov potrebných na realizáciu investičných akcií v zmysle investičného plánu na rok 2022. V rozpočte sú zahrnuté výdavky na podporu bývania pre MRK 2 193 203 €, projekt smart technológie vo výške 967 822 €, polyfunkčné bytové domy Plavisko 1,2,3, v sume 7 383 020 €, a výdavky na investície 2 123 562 €.

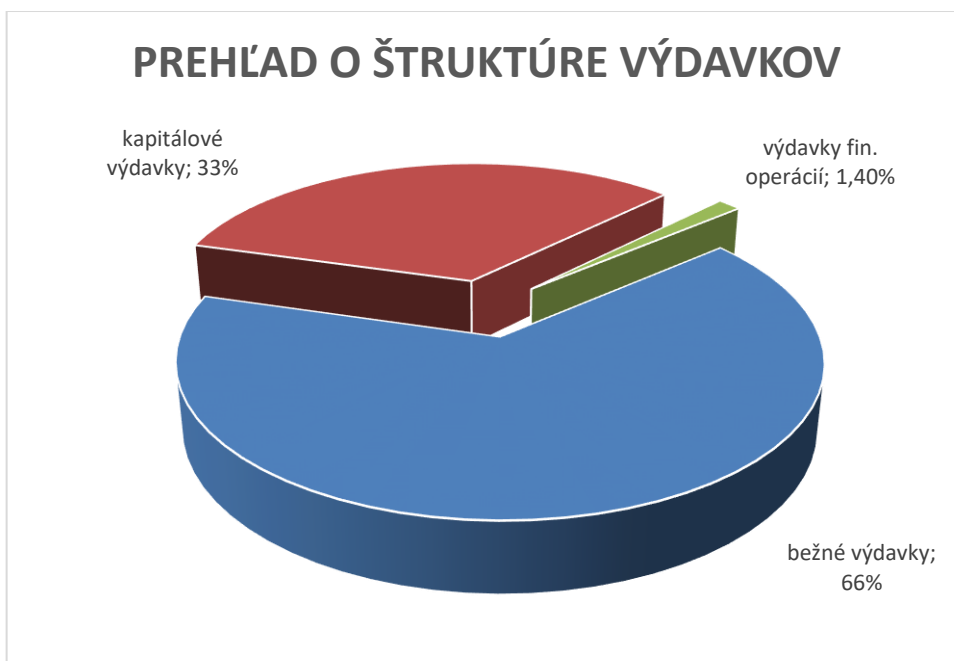
2.3. VÝDAVKY NA FINANČNÉ OPERÁCIE

Rok	Rozpočet výdavkov na FO	Skutočnosť čerpania výdavkov
2012	345 000	346 830 t. j. 100,50 %
2013	350 000	352 641 t. j. 100,80 %
2014	366 775	354 372 t. j. 96,60 %
2015	366 655	363 734 t. j. 99,20 %



2016	281 661	270 282 t. j. 96,00 %
2017	331 818	300 482 t. j. 90,60 %
2018	691 366	374 491 t. j. 54,20 %
2019	318 049	420 124 t. j. 132,00 %
2020	417 118	703 270 t. j. 168,60 %
2021	997 876	496 738 očakávaná skutočnosť
2022	556 388	x
2023	880 300	x
2024	1 080 300	x

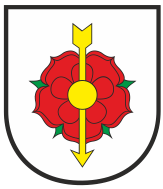
Vo výdavkovej časti finančných operácií sú splátky úverov, ktoré boli prijaté zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytových domov so splatnosťou na 30 rokov. Splátky úverov zo ŠFRB sú hradené z príjmu od nájomcov týchto bytov. Medzi výdavky finančných operácií je zahrnuté aj navýšenie základného imania MFK a. s. vo výške podľa roku 2021.



E. programový rozpočet

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v § 4 ods. 5 ukladá samosprávam počnúc rozpočtom na rok 2009 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.



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

Súčasťou návrhu rozpočtu na rok 2022, viacročného rozpočtu na roky 2023 – 2024, je aj programový rozpočet mesta Ružomberok na rok 2022 a na roky 2023 – 2024.

Príjmy a výdavky rozpočtov na roky 2023 – 2024 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nie sú záväzné.

F. záver

Návrh rozpočtu mesta Ružomberok na rok 2022 a návrh viacročného rozpočtu na roky 2023 – 2024 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.

Návrh programového rozpočtu na rok 2022 a roky 2023 – 2024 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 prístupný dňa 19.11.2020, spôsobom obvyklým (úradná tabuľa, webové sídlo mesta) 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 Ružomberku predložený návrh rozpočtu na rok 2022 schváliť a návrh viacročného rozpočtu mesta Ružomberok na roky 2023 – 2024 a návrh Programového rozpočtu na rok 2022 a roky 2023 – 2024 zobrať na vedomie.

V Ružomberku dňa 08. 12. 2021

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór mesta