



## **Materiál na rokovanie pre XXIII. Mestské zastupiteľstvo Šaštín-Stráže**

---

Predkladá: Ing. Anton Mošať

hlavný kontrolór

### **Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k materiálu**

### **Rozpočet Mesta Šaštín-Stráže na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 a 2021.**

#### ***Obsah dokumentu:***

- 1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2019,2020,2021*
- 2. Tabuľka č. 1 – sumár príjmov a výdavkov na roky 2019,2020,2021*
- 3. Tabuľka č. 2 Rozpočtované dotácie na r. 2019 VZN č. 17/2017 o poskytovaní dotácií:*

Šaštín-Stráže 5.11.2018

## **Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Šaštín-Stráže na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 – 2021**

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Šaštín-Stráže na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 – 2021 predkladám podľa § 18f odsek 1 písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej v zn.n.p.).

Stanovisko som vypracoval na základe návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2019, 2020 a 2021, spracovaného podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie a na základe návrhu rozpočtu výdavkov v programovom členení.

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

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzal z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2019 – 2021 (ďalej len „návrh rozpočtu“) z troch hľadísk:

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

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

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi (v čase spracovávanía návrhu), a to zákonmi:

- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p.
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p.
- č. 493/2011 Z.z. ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti
- č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p., vrátane Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v platnom znení
- č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v zn.n.p.
- č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v zn.n.p.
- č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v zn.n.p.
- Vyhláška Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG)
- Kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. v zn.n.p. na rok 2019 (Vyhlásenie zástupcov sociálnych partnerov k dohode o kolektívnych zmluvách vyššieho stupňa v štátnej službe a vo verejnej službe na roky 2019 a 2020).

## **1.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Šaštín-Stráže.**

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými nariadeniami Šaštín-Stráže, zohľadnil navrhované všeobecne záväzné nariadenie o financovaní základných umeleckých škôl, materských škôl a školských zariadení, ktoré sú zriadené na území mesta Šaštín-Stráže (ďalej VZN):

- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Šaštín-Stráže č. 17/2017 poskytovanie dotácií z rozpočtu mesta
- Dodatok č. 1 k VZN č. 26/2014 o úhradách za sociálne služby poskytované Mestom Šaštín-Stráže
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Šaštín-Stráže č. 10/2016 trhovom poriadku príležitostných trhov
- Sadzobník cien (služieb) Mesta Šaštín-Stráže
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Šaštín-Stráže č. 7/2016 o spôsobe nakladania s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území mesta Šaštín-Stráže
- Dodatok č. 3 k VZN č. 17/2013 o financovaní základnej umeleckej školy, materskej školy a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Šaštín-Stráže
- VZN č. 8/2014 – Trhový poriadok
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Šaštín-Stráže č. 5/2015 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Šaštín-Stráže č. 3/2015 o dani z nehnuteľností
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Šaštín-Stráže č. 26/2014 úhradách za sociálne služby poskytované Mestom Šaštín-Stráže

## **1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany Mesta Šaštín-Stráže**

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli Mesta Šaštín-Stráže a na webovej stránke mesta Šaštín-Stráže odo dňa 24. 10. 2018, t. j. v zákonom stanovenej lehote v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v zn.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, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v platnom znení, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy. Podľa nej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami a pasívami.

Návrh rozpočtu výdavkov bol spracovaný podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy. zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Návrh programového rozpočtu pre roky 2019 - 2021 podľa § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p. obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele mesta, ktoré bude realizovať z výdavkov rozpočtu mesta, v členení na programy, podprogramy a prvky.

## **B. VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU**

Východiskom pre tvorbu návrhu rozpočtu bol návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2019 – 2021, návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2019, schválené a navrhované legislatívne zmeny dotknutých právnych noriem, očakávaný vývoj hospodárenia mesta za rok 2018. Na základe zhodnotenia reálneho naplnenia rozpočtu príjmov, fondových zdrojov mesto prišlo k zostaveniu výdavkovej časti rozpočtu.

## **C. TVORBA 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 zn.n.p. v členení podľa § 9 ods. 1 citovaného zákona na:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok - rok 2019,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - rok 2020,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) – rok 2021. Viacročný rozpočet je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok je záväzný (rok 2019), rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky majú orientačný charakter, ich ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch.

Návrh rozpočtu na rok 2019 je spracovaný v súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.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.

Návrh rozpočtu je predložený na schválenie v členení na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie tak, ako to určuje § 10 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p.

V súlade s § 10 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p. je návrh rozpočtu výdavkov spracovaný podľa programov.

V súlade s § 10 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p. je návrh rozpočtu príjmov predložený v členení podľa rozpočtovej klasifikácie.

Návrh rozpočtu obsahuje aj **údaje o finančných operáciách tak ako to určuje § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zn.n.p.**

Návrh rozpočtu obsahuje predpokladaný objem podielu na daniach v správe štátu podľa zákona č. 564/2004 Z.z. v platnom znení o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov. Návrh rozpočtu obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom, podnikateľským subjektom pôsobiacim na území mesta, vyplývajúce pre nich zo všeobecne záväzných nariadení mesta, nešťátnym školským zariadeniam a z uzatvorených zmluvných vzťahov.

Nezanedbateľný objem v návrhu rozpočtu predstavujú transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy (základné školstvo a vzdelávacie poukazy, materské školy – 5 ročné deti, školský úrad, matrika, register obyvateľstva, ŠFRB, stavebný poriadok, starostlivosť o životné prostredie , ....); transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (chránené dielne, aktivačná činnosť, hmotná núdza, komunálne voľby, projekt komunitní pracovníci.); transfery z rozpočtu mesta (školstvo – originálne kompetencie).

Jeho súčasťou sú aj rozpočty príjmov a výdavkov občianskych združení, pôsobiacich na území Mesta Šaštín-Stráže. Obsahuje tiež finančné vzťahy k spoločnostiam, zakladateľom ktorých je Mesto Šaštín-Stráže. Návrh rozpočtu mesta obsahuje skutočné plnenie rozpočtu, schváleného na rok 2018 a údaje o očakávanej skutočnosti v roku 2018. **Je zostavený na tri rozpočtové roky, a tým Mesto Šaštín-Stráže dodržalo ustanovenie § 4 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z. v platnom znení a ust. Čl. 9 ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. v platnom znení.**

Návrh viacročného rozpočtu Mesta Šaštín-Stráže je spracovaný podľa zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s poslednou novelizáciou tohto zákona.

Rozpočet sa vnútorne, v súlade so zákonom, člení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a súčasťou rozpočtu sú i finančné operácie. **Rozpočet je zostavený ako vyrovnaný.**

Celkový prehľad príjmov a výdavkov rozpočtu Mesta Šaštín-Stráže je uvedený v predloženom Klasickej rozpočte k programovému rozpočtu na obdobie 2019 až 2021.

Návrh rozpočtu bol zverejnený obvyklým spôsobom pred rokovaním mestského zastupiteľstva. V rozpočte mesta sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom a platnou rozpočtovou klasifikáciou na rok 2019.

Do prípravnej fázy tvorby rozpočtu boli zapojené jednotlivé oddelenia mestského úradu, boli zohľadnené žiadosti a podnety právnických a fyzických osôb-podnikateľov a občanov mesta.

Pri zostavovaní rozpočtu sa vychádzalo z dosiahnutého plnenia k 31.8.2018, z plánovaného plnenia k 31.12.2018 a plánovaných nových úloh, ktoré sú v navrhovanom rozpočte zapracované v súlade s Rozvojovým programom mesta na rok 2019 a so základným strategickým plánovacím dokumentom, t.j. s Plánom hospodárskeho a sociálneho rozvoja Mesta Šaštín-Stráže.

Bežné transféry /BT/, ktoré mesto poskytuje v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 17/2017 o poskytovaní dotácií, právnickým osobám, fyzickým osobám podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, sú uvedené v rozpočte v klasifikáciách jednotlivo podľa žiadateľov. Návrh výšky jednotlivých dotácií je spracovaný do samostatného prehľadu – tabuľky, úhrnom v sume 48 200,00 €.

### **Tabuľka č. 1 – sumár príjmov a výdavkov na roky 2017,2018,2019**

Výdavková strana rozpočtu je ovplyvnená opatreniami v oblasti odmeňovania vo verejnej správe. V zmysle vyhlásenia zástupcov sociálnych partnerov k dohode o kolektívnych zmluvách vyššieho stupňa v štátnej službe a vo verejnej službe na roky 2019 a 2020 sú v rozpočte alokované prostriedky na valorizáciu platov zamestnancov od 1. januára 2019 na úrovni 6 % z požadovaných 10 %. Súčasťou vyhlásenia je aj dohoda na valorizácii od 1. januára 2020 taktiež vo výške 10 %, čo rozpočet nezohľadňuje a nie je v súčasnosti známe, akým spôsobom a či vôbec bude zo strany štátu tento schodok dofinancovaný. V návrhu rozpočtu sa premietajú aj dopady novely zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme. Okrem valorizácie platov, ktorá sa týka rovnako aj učiteľov nie sú v návrhu rozpočtu zabezpečené finančné prostriedky pre pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov a učiteľov na realizáciu zvýhodneného odmeňovania začínajúcich učiteľov od 1. septembra 2019 v súlade s Národným programom rozvoja výchovy a vzdelávania schváleným vládou Slovenskej republiky. Na tomto úseku je potrebné venovať zvýšenú pozornosť nielen zo strany mesta, ale aj štatutárov organizácií a požadovať dofinancovanie štátom prijatých opatrení.

## **P r í j m o v á   č a s ť   r o z p o č t u**

### **Daňové príjmy – dane z príjmov, dane z majetku**

#### **Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej správe zo štátneho rozpočtu:**

Na základe verejne dostupných informácií v čase zostavovania návrhu rozpočtu mesta Šaštín-Stráže na obdobie 2019-2021 (napríklad: predbežné informácie sekcie finančnej kontroly združenia obcí Slovenska), **výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej správe zo štátneho rozpočtu** je v návrhu rozpočtu na rok 2019 rozpočtovaný v sume **1 824 062,00 €**, t. j. s konzervatívnym odhadom nárastu oproti prognóze a očakávanej skutočnosti na rok 2018 cca o 1,00 %. Výnos dane z príjmov nie je obciam garantovaný.

#### **Miestne dane.**

V roku 2019 sú miestne dane, t. j. daň za psa, daň za ubytovanie, daň za užívanie verejného priestranstva, daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, vrátane výnosu dane z príjmov poukázaný územnej samosprávy, rozpočtované v súlade s platnými VZN mesta spolu v sume **2 185 522,00 €**.

## **Nedaňové príjmy**

### **Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku:**

Uvedené príjmy sa rozpočtujú na základe uzatvorených zmluvných vzťahov k prenajatým pozemkom, budovám, priestorom a objektom spolu v sume 215 750,00 €.

### **Administratívne a iné poplatky.**

Výška príjmov z administratívnych poplatkov a iných poplatkov a platieb je závislá od počtu vykonaných legislatívnych úkonov v priebehu roka (matrika, register obyvateľov, rybárske lístky, úkony stavebného úradu, pokuty za porušenie predpisov, poplatky za výherné hracie prístroje, poplatky za videohry). Táto oblasť ďalej zahŕňa poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (napr.: poplatok za miestny rozhlas, za prieskumné územia, za záujmové činnosti CVC, vstupné, štartovné). Administratívne a iné poplatky navrhujeme rozpočtovať spolu v sume 105 163,00 €.

### **Iné nedaňové príjmy.**

Tvoria ich najmä ostatné príjmy z odvodov lotérií, hazardných hier a dobropisov z vyúčtovania služieb z prenájmu majetku mesta a z preplátok minulých období. Rozpočet týchto príjmov je stanovený z dosiahnutia predpokladanej úrovne roku 2018, t. j. spolu v sume 8 200,00 €.

### **Granty a transféry.**

V tejto kapitole príjmov sa rozpočtujú odborné odhady vychádzajúce z úrovne predpokladanej skutočnosti roku 2018, s prípadným zohľadnením legislatívnych zmien a východísk štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie (činnosť stavebného úradu, matričná činnosť, správa komunikácií a životného prostredia, evidencia obyvateľstva, prenesené kompetencie zo štátneho rozpočtu v školstve, na sociálnu pomoc v zariadení pre seniorov, na chránenú dielňu, aktivačnú činnosť).

Granty a transfery navrhujeme rozpočtovať spolu v sume 987 913,00 €.

### **Kapitálové príjmy.**

Kapitálové príjmy sú rozpočtované v celkovej sume 63 520,00 €.

### **Finančné operácie**

Do tejto rozpočtovej klasifikácie patrí napr. prijatie úverov, prevody z prostriedkov rezervného fondu, zapojenie do rozpočtu roku 2019 nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov škôl a prevod z rezervy na rekultiváciu smetiska. Z týchto druhov príjmov je v rozpočte mesta návrh na prevod z rezervy na rekultiváciu smetiska v sume 20 000,00 €.

Zostávajúce nerozpočtované druhy príjmov sa budú aktualizovať podľa schválených zmien finančných operácií a následne tento príjem bude použitý na rozvoj mesta v kapitálovej časti rozpočtu, v príslušných rozpočtových rokoch.

### **Vlastné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

Do rozpočtu bežných príjmov vstupujú aj vlastné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z oblasti školstva a zariadenia pre seniorov spolu v sume 263 140,00 €.

## Výdavková časť rozpočtu

Základná štruktúra výdavkovej časti rozpočtu na obdobie 2019 až 2021 je podrobne rozpísaná v tabuľkovej forme priloženého návrhu.

**Celkový prehľad príjmov a výdavkov rozpočtu mesta na rok 2019 je nasledovný:**

<b>POLOŽKA</b>	<b>Rozpočet 2019 €</b>
<b>Príjmy úhrnom</b>	<b>3 849 208</b>
z toho :	
Bežné príjmy	3 502 548
Kapitálové príjmy	63 520
Finančné príjmy	20 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou	263 140
<b>Výdavky úhrnom</b>	<b>3 849 208</b>
z toho :	
Bežné výdavky	1 576 153
Kapitálové výdavky	63 520
Finančné výdavky	158 974
Výdavky - BV Rozp. org. s práv. subjekt.	2 050 561
Výdavky - KV Rozp. org. s práv. subjekt.	0
<b>Rozpočet mesta za rok 2019 - rozdiel:</b>	<b>0</b>

Súčasťou návrhu rozpočtu na tri rozpočtované roky 2019 až 2021 je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok 2018, údaje o očakávanej skutočnosti bežného roka 2018 a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky, t. j. rok 2016 a rok 2017.

**R o z p o č e t Mesta Šaštín-Stráže na obdobie 2019 až 2021, podľa priloženého návrhu.**

Záväzným rozpočtom je rozpočet na príslušný rozpočtový rok, teda na rok 2019. Rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky, t. j. na roky 2020 a 2021, je orientačný a bude sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku, mestské zastupiteľstvo rozpočet na roky 2020 a 2021 berie len na vedomie.

**Záväzný rozpočet na rok 2019:**

1/ *Bežný rozpočet:*

a/ s bilancovanými príjmami v sume 3 765 688,00 €, z toho:

- daňové príjmy v celkovej sume 2 185 522,00 €,



- nedaňové príjmy v celkovej sume 329 113,00 €,
- granty a transfery v celkovej sume 987 913,00 €,
- vlastné príjmy RO v celkovej sume 263 140,00 €.

b/ s bilancovanými výdavkami v sume 3 626 714,00 €, z toho:

- výdavky na výkon samosprávnych funkcií, záväzky, výdavky na výkon preneseného výkonu štátnej správy a na činnosť rozpočtových organizácií zriadených mestom /bez právnej subjektivity / v celkovej sume 1 576 153,00 €,
- na činnosť rozpočtových organizácií zriadených mestom /s právnou subjektivitou/ v celkovej sume 2 050 561,00 €.

## 2/ **Kapitálový rozpočet:**

a/ kapitálové príjmy:

- vlastné kapitálové príjmy v roku 2019 – 63 520,00 €.

b/ kapitálové výdavky:

- sú rozpočtované v celkovej sume 63 520,00 €.

## 3/ **Finančné operácie pre rok 2019** /sú súčasťou rozpočtu/, z toho:

a/ Príjmové operácie – príjmy z ostatných finančných operácií /450/ a tuzemské úvery v sume 20 000,00 € - čerpanie rezervy na rekultiváciu smetiska.

b/ Výdavkové operácie v celkovej sume 158 974,00 € sú určené na splácanie tuzemskej istiny /splácanie úverov a leasingu na traktor/.

Po schválení rozpočtu mesto vykoná rozpis výdavkov na programy mesta.

Programová štruktúra pre roky 2019 – 2021

Výdavky:

- Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola
- Program 2: Propagácia a marketing
- Program 3: Interné služby
- Program 4: Služby občanom
- Program 5: Bezpečnosť
- Program 6: Odpadové hospodárstvo
- Program 7: Komunikácie
- Program 8: Doprava
- Program 9: Vzdelávanie
- Program 10: Šport
- Program 11: Kultúra
- Program 12: Prostredie pre život
- Program 13: Bývanie
- Program 14: Sociálne služby
- Program 15: Administratíva

Výdavky existujúceho klasického rozpočtu na obdobie 2019 až 2021 budú preklopené do vytvorenej programovej štruktúry - programov a podprogramov - do Programového rozpočtu Mesta Šaštín-Stráže na rok 2019-2021.

Programový rozpočet bude obsahovať údaje o zámeroch a cieľoch samosprávy. Počas rozpočtového roka mesto bude zabezpečovať realizáciu, monitorovanie, hodnotenie a kontrolu plnenia svojich programov.

#### D. ZHRNUTIE

Po podrobnom oboznámení sa s návrhom rozpočtu na rok 2019 konštatujem, že:

- návrh rozpočtu mesta na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 - 2021 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, je v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Šaštín-Stráže; návrh rozpočtu je spracovaný v požadovanej štruktúre a v dostatočnom rozsahu.
- návrh rozpočtu bol verejne prístupný v meste spôsobom obvyklým od 24. októbra 2018, t. j. v zákonom stanovenej lehote pred jeho schválením tak, ako to ukladá § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v zn.n.p.
- návrh rozpočtu príjmov ako celok je zostavený na základe reálneho zhodnotenia potenciálnych príjmov a aj keď by sa zdalo, že je zostavený ako konzervatívny, s ohľadom na nedostatočné pokrytie legislatívnych zmien v oblasti odmeňovania, možno ho hodnotiť, že je reálny.
- návrh rozpočtu výdavkov bude finančne krytý potenciálnymi príjmami.
- Kapitálové príjmy a výdaje vo výške 63 520 € pokrývajú iba z časti požiadavky na budovanie infraštruktúry a zámerov v oblasti zvel'ad'ovania hmotného majetku, úlohou mesta bude na tento účel v maximálnej miere využiť granty z projektov.
- v roku 2019 sa konajú prezidentské voľby, tieto výdavky a následnú refundáciu návrh nezohľadňuje, na rozpočet by táto skutočnosť nemala mať vážny dopad.
- mesto má vypracovanú miestnu inovačnú stratégiu na obdobie rokov 2010 – 2019 ako súčasť programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja. Tento dokument odporúčam aktualizovať a prispôbiť požiadavkám občanov a možnostiam rozpočtu.

MESTO ŠAŠTÍN-STRÁŽE  
Alej 549  
908 41 Šaštín-Stráže 17

Ing. Anton Mošat  
hlavný kontrolór

Tabuľka č. 1 – sumár príjmov a výdavkov na roky 2019,2020,2021

<b>Rozpočet Mesta Šaštín-Stráže na roky 2019 - 2021</b>							
	2016S	2017S	2018N	2018OS	2019N	2020N	2021N
<b>Príjmy spolu</b>	<b>4 553 165</b>	<b>3 908 107</b>	<b>3 877 007</b>	<b>4 340 253</b>	<b>3 849 208</b>	<b>3 848 096</b>	<b>3 846 635</b>
<i>z toho</i>							
bežné príjmy	3 262 145	3 419 503	3 275 972	3 336 640	3 502 548	3 584 956	3 583 495
<i>z toho</i>							
daňové príjmy	2 027 650	2 171 017	2 149 463	2 169 881	2 185 522	2 192 760	2 200 060
nedaňové príjmy	324 588	397 512	285 820	301 734	329 113	333 463	334 563
prij.granty a transfery	909 907	850 974	840 689	865 025	987 913	1 058 733	1 048 872
kapitálové príjmy	878 369	139 731	318 000	379 631	63 520	0	0
<i>z toho</i>							
granty a transfery	842 013	23 000	0	142 199	0	0	0
ostatné	36 356	116 731	318 000	237 432	63 520	0	0
prijaté úvery FO	0	0	0	0	0	0	0
príjmy RO	220 670	229 343	263 035	290 585	263 140	263 140	263 140
finančné operácie	191 981	119 530	20 000	333 397	20 000	0	0
<b>Výdavky spolu</b>	<b>4 403 745</b>	<b>3 568 898</b>	<b>3 877 007</b>	<b>4 334 034</b>	<b>3 849 208</b>	<b>3 848 096</b>	<b>3 846 635</b>
<i>z toho</i>							
bežné výdavky	1 470 299	1 515 438	1 470 902	1 632 995	1 576 153	1 529 660	1 527 399
<i>z toho</i>							
mzdy a odvody	699 773	709 416	735 989	736 569	787 056	828 199	867 708
tovary a služby	638 397	697 438	609 902	745 177	622 541	612 546	575 602
bežné transfery	82 879	71 381	83 514	109 505	131 072	53 501	48 746
splácanie úrokov	49 250	37 203	41 497	41 744	35 484	35 414	35 343
kapitálové výdavky	164 913	91 762	318 000	477 573	63 520	0	0
výdavky RO	1 743 363	1 798 167	1 944 070	2 067 669	2 050 561	2 159 462	2 160 262
úvery a splácanie istiny FO	1 025 170	163 531	144 035	155 797	158 974	158 974	158 974
<b>Hospodárenie mesta</b>	<b>149 420</b>	<b>339 209</b>	<b>0</b>	<b>6 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tabuľka č. 2 - Rozpočtované dotácie na r. 2019 podľa VZN č. 17/2017 o poskytovaní dotácií:**

<b>P.č.</b>	<b>Prijímateľ dotácie</b>	<b>Návrh dotácie na rok 2019 v €</b>
1.	TJ SLOVAN Šaštín-Stráže	20 000,00
2.	AMEN SAVORE - MY VŠETCI	600,00
3.	TJ SPARTAK Šaštín-Stráže	16 000,00
4.	Handmade by Šaštín-Stráže	500,00
5.	ŠPORTOVO STRELECKÝ KLUB Šaštín-Stráže	800,00
6.	Grand Prix Záhoria	200,00
7.	ZO Jednoty dôchodcov Slovenska Šaštín-Stráže	2 000,00
8.	RZ pri CVČ - Beťárík Šaštín-Stráže	1 800,00
9.	Špeciálna základná škola Šaštín-Stráže	400,00
10.	Slovenský rybársky zväz ,MO Šaštín-Stráže	400,00
11.	Slov. zväz telesne postihnutých ZO Šaštín-Stráže	1 500,00
12.	RALLYCROSS klub pri AK SR	1 200,00
13.	Rodičovské združenie pri ZŠ Šaštín-Stráže	200,00
14.	Rodičovské združenie pri MŠ Šaštín-Stráže	500,00
15.	Slovenský Červený kríž	300,00
16.	Miestny automotoklub ČEMOTO	1 500,00
17.	Poľovnícke združenie Šaštín-Stráže	300,00
18.	Karate klub TEK DAN (pre členku klubu Ovečkovú A.)	1 000,00
<b>SPOLU DOTÁCIE</b>		<b>48 200,00</b>