

Dôvodová správa

K bodu: Návrh na zmenu rozpočtu Mesta Nová Dubnica na rok 2009.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom roku.

Príslušný orgán obce vykonáva podľa potrieb zmeny rozpočtu v priebehu rozpočtového roka rozpočtovými opatreniami, ktorými sú:

- presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,
- povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov,
- viazanie rozpočtovaných výdavkov, ak ich krytie je ohrozené neplnením rozpočtovaných príjmov alebo ak sa očakáva narušenie vyrovnanosti bežného rozpočtu z iných dôvodov ako použitím rezervného fondu podľa §10 ods.8 alebo použitím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ^{17 a}) nevyčerpaných v minulých rokoch.

Dôvody na zmeny v rozpočte mesta Nová Dubnica boli:

- ✓ prerozdelenie výnosu DPFO, ktorého plnenie sa predpokladá /na základe vyššieho príjmu pre mesto za mesiac november/ vo väčšom objeme ako sme rozpočtovali, v nadväznosti na nedostatočné krytie výdavkov na niektorých neštátnych a obecných školských zariadeniach
- ✓ zosúladenie finančných operácií s kapitálovým rozpočtom, ktoré sú úzko previazané hlavne z dôvodu financovania projektov z návratných finančných zdrojov v rozpočte mesta

Rozborová časť:

I. zmena rozpočtu v členení

1. bežný rozpočet

- 1.1. neštátnych ZUŠ a školských zariadení
- 1.2. obecných školských zariadení

2. kapitálový rozpočet

- 2.1. mesto

3. finančné operácie

- 3.1. mesto

1. bežný rozpočet

Bežný rozpočet mesta Nová Dubnica bude v príjmovej aj výdavkovej časti navýšený o 14 832 €. Celkove bude po zmene bežný rozpočet schodkový vo výške -22 379 €.

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Bežné príjmy:	4 696 191,00	14 832,00	4 711 023,00
Bežné výdavky:	4 718 570,00	14 832,00	4 733 402,00
Rozpočet	-22 379,00	0,00	-22 379,00

V bežnom rozpočte dôjde k zmene, v príjmovej aj výdavkovej časti, iba v rozpočte neštátnych ZUŠ a školských zariadení a v rozpočte obecných školských zariadení. K zmene rozpočtu na týchto zariadeniach dôjde na základe predpokladaného vyššieho výnosu z PDFO, ktorý sa predpokladá vo výške cca 96 tis. €.

Z tejto sumy sa vyčlenili finančné prostriedky vo výške 40 % čo je 38 400 €. Táto čiastka sa podelila počtom žiakov v štátnych a neštátnych školách a školských zariadeniach – 17 985,2 /počet prepočítaných žiakov /.

Tak dostaneme sumu podielovej dane na 1 prepočítaného žiaka (p.ž.)

$$38\,400\text{ €} : 17\,985,2 = 2,135\text{ €} / 1\text{ p.ž.}$$

Týmto stanoveným normatívom na 1 prepočítaného žiaka sa prepočítalo aj navýšenie podielovej dane na obecné aj neštátne školy a školské zariadenia. Prepočet sa urobil vo výške 90 % aj 100 % .

údaje v tab. sú v EUR

Tabuľka č.1

zriaďovateľ	prepočítaný počet žiakov 2009	normatív na 1 p. ž.	výpočet zvýšenia podielových daní pri sume 2,135 € na 1 prepočítaného žiaka	výpočet zvýšenia podielových daní pri sume 2,135 € na 1 prepočítaného žiaka
<i>percentuálny podiel</i>			<i>100%</i>	<i>90%</i>
obecné školské zariadenia	15 562,80	2,135	33 227	29 904
neštátne ZUŠ a školské zariadenia z toho:	2 422,40	2,135	5 173	4 656
Súkromná základná škola	1 196,90	2,135	2 556	2 300
Spojená škola sv. J. Bosca	825,50	2,135	1 763	1 587
Súkromná Špeciálno-pedagogická poradňa	400,00	2,135	854	769
Spolu	17 985,20		38 400	34 560

1.1. neštátne ZUŠ a školské zariadenia /príloha č.1/

❖ zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti/ - navýšenie o 4 832 €

- rozpočet bude zvýšený o 4 832 €, v členení na jednotlivé subjekty vo výške , ktorá je uvedená v prílohe č.1
- pri zvýšenej podielovej dane sa použil kľúč na jej percentuálne rozdelenie, ktorý bol schválený aj v poslednej zmene rozpočtu schválenej MsZ zo dňa 28.9.2009 a to nasledovne:
- k navýšeniu výnosu PDFO dôjde na základe odhadovanej skutočnosti a z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na týchto subjektoch

Občianske združenie Eden	90 %	2.300 €
Spojená škola sv. J. Bosca	100 %	1 763 €
ŠPP	90 %	769 €
Spolu		4 832 €

❖ zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - navýšenie o 4 832 €

- na základe zvýšenia príjmovej časti bude zvýšená aj výdavková o 4 832 €

Bežný rozpočet je po zmene vyrovnaný .

Bežný rozpočet - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Bežné príjmy:	135 038,00	4 832,00	139 870,00
Bežné výdavky:	135 038,00	4 832,00	139 870,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet neštátnej ZUŠ a školských zariadení vyrovnaný , v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 139 870 €. Zmena rozpočtu je v celkovom objeme finančných prostriedkov zvýšenie o 4 832 €. Bežný aj kapitálový rozpočet je vyrovnaný.

REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	135 038,00	4 832,00	139 870,00
Výdavky:	135 038,00	4 832,00	139 870,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

1.2. obecné školské zariadenia /príloha č.2/

Na základe tabuľky , ktorá je uvedená v bode 1.1. by malo dôjsť po prepočte k navýšeniu rozpočtu na obecných školských zariadeniach vo výške 33 227 €.

Okrem ZŠ J. Kráľa, kde došlo v mesiaci november k havárii na vodovode / v rozpočet sa s týmto nerátalo/ a je potrebné túto opravu finančne vykryť vo výške 10 tis. € a ZUŠ, ktorej nepostačovali rozpočtované finančné prostriedky na mzdy pre učiteľov vo výške 9 tis. €, čo bolo riešené rozpočtovým opatrením so súhlasom primátora, nedôjde na iných subjektoch k zmene rozpočtu, nakoľko zostávajúce / MŠ a CVC /školské zariadenia majú dostatočné finančné krytie na rok 2009.

Zostávajúce nerozdelené finančné prostriedky / 33 227 € - vid' tab. č.1 / ponížené o rozpočtovanú sumu na haváriu pre ZŠ /10 000 € / a na mzdy pre ZUŠ / 9 tis. € / t.j. 14 227 € nebudú rozpočtované v roku 2009, ale v prípade naplnenia podielovej dane minimálne vo výške 96 tis. € nad rámec rozpočtu na rok 2009 / 2 567 080 € / budú predmetom usporiadania prebytku rozpočtu za rok 2009.

Naopak v prípade nenaplnenia očakávaného vyššieho výnosu na DPFO, bude znížená aj výška finančných prostriedkov o túto sumu, ktorá bude predmetom usporiadania prebytku rozpočtu za rok 2009 .

- ❖ *zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti/ - zvýšenie o 10 tis. €*
 - v bežnom rozpočte dôjde k zvýšeniu rozpočtu na položke výnos DPFO vo výške 10 tis. € na ZŠ J. Kráľa z dôvodu vykrytia výdavkov na opravu havárie na vodovode
- ❖ *zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 10 tis. €*
 - na základe zvýšenia príjmovej časti bude zvýšená aj výdavková o 10 tis. €

Bežný rozpočet je po zmene schodkový vo výške -22 379 € .

Bežný rozpočet - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Bežné príjmy:	1 689 090,00	10 000,00	1 699 090,00
Bežné výdavky:	1 711 469,00	10 000,00	7 721 469,00
Rozpočet	-22 379,00	0,00	-22 379,00

Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet obecných školských zariadení schodkový vo výške -33 184 €. Zmena rozpočtu je v celkovom objeme finančných prostriedkov v príjmovej aj výdavkovej časti zvýšenie o 10 000 €. Bežný rozpočet je schodkový vo výške -22 379 € a kapitálový je schodkový vo výške -10 805 €, tento schodok vo výške -33 184 € je vykrývaný v tejto výške z finančných aktív, ktoré sú rozpočtované na meste.

REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	1 689 090,00	10 000,00	1 699 090,00
Výdavky:	1 722 274,00	10 000,00	1 732 274,00
Rozpočet	-33 184,00	0,00	-33 184,00

2. kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet mesta Nová Dubnica bude znížený o 471 101 €, v príjmovej časti je zníženie vo výške -147 752 € a vo výdavkovej časti zníženie o -323 349 €. Celkovo bude po zmene kapitálový rozpočet mesta schodkový vo výške -567 650 €.

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Kapitálové príjmy:	838 416,00	-147 752,00	690 664,00
Kapitálové výdavky:	1 581 663,00	-323 349,00	1 258 314,00
Rozpočet	-743 247,00	-471 101,00	-567 650,00

2.1. mesto /príloha č. 3 a 4/

- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte/v príjmovej časti /- zníženie o 147 752 €
 - **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3)**
 - navýšenie príjmu o odpredaj nebytových priestorov aj s pozemkami – 117 597 € /požiarna zbrojnica s pozemkom /
 - zníženie rozpočtovaných príjmov na projekt z EÚ – rekonštrukcia MŠ o 466 566 €, dôvodom je zmena v projekte, prvá platba nebola hrazená predfinancovaním ,ale refundáciou
 - v mesiaci november bola daná II. žiadosť o platbu na ministerstvo, preto v rozpočte uvažujeme , že tieto refundované finančné prostriedky nám budú zaslané na účet ešte v tomto roku vo výške 201 217 €, v prípade že áno, budú / ak to umožní termín/ použité na splátku úveru Komfort Eurofondy úver
- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte/vo výdavkovej časti /- zníženie o 323 349 €
 - **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 4)**
 - zníženie výdavkov na položkách podľa skutočnosti, čím dôjde na týchto položkách k šetreniu :
 - rekonštrukcia KOZ Kolačín -14 756 €
 - rekonštrukcia kultúrnej besedy -7 590 €
 - rekonštrukcia MŠ – projekt ESF – 224 000 €
 - PD – Zberný dvor – spracovanie projektového zámeru – 20 718 €
 - rekonštrukcia MŠ – ústredné kúrenie – 11 920 €
 - rekonštrukcia MŠ – zdravotníctvo – 74 000 €, spolu zníženie výdavkov o – 352 984 €
 - naopak bolo potrebné vykryť nové akcie alebo tie, kde nepostačovali už rozpočtované výdavky:
 - projekt – rekonštrukcia ZUŠ – projektová dokumentácia – 19 535 € - nová položka

- rekonštrukcia Domu športu – ústredné kúrenie – 4 tis. € - zvýšenie
- rekonštrukcia MŠ – samofinancovanie /strechy / – 6 100 €, spolu zvýšenie výdavkov 29 635 €

Kapitálový rozpočet je po zmene schodkový vo výške -556 845 €.

Kapitálový rozpočet - mesto	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Kapitálové príjmy:	815 816,00	-147 752,00	668 064,00
Kapitálové výdavky:	1 548 258,00	-323 349,00	1 224 909,00
Rozpočet	-732 442,00	-471 101,00	-556 845,00

3. finančné operácie

Finančné operácie mesta Nová Dubnica budú zvýšené 565 721 €, v aktívach dôjde k zvýšeniu o 195 062 € a v pasívach k zvýšeniu o 370 659 €. Finančné operácie budú po zmene rozpočtu prebytkové vo výške 590 029 €.

Finančné operácie - mesto	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Finančné aktíva:	863 258,00	195 062,00	1 058 320,00
Finančné pasíva:	97 632,00	370 659,00	468 291,00
Rozpočet	765 626,00	565 721,00	590 029,00

3.1. mesto /príloha č.3a 4/

- ❖ zmena vo finančných operáciách /v aktívach/ - zvýšenie o 195 062 €
 - **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3)**
 - rozpočet je zvýšený o sumu 195 062 € z dôvodu potreby čerpania celého úverového rámca na Komunál eurofondy úveru na rekonštrukciu materskej školy, ktorú nie je mesto schopné zabezpečiť z vlastných príjmov, časť úveru vo výške cca 253 tis. € už bola použitá
- ❖ zmena vo finančných operáciách /v pasívach/ - zvýšenie o 370 659 €
 - **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 4)**
 - reštrukturalizáciou úveru došlo k splateniu municipálneho úveru, ktorý mesto čerpalo ešte v roku 2008 vo výške 163 650 €, splatením tento úver zanikol a mesto má otvorený nový Komunál Komfort úver
 - vo výške 5 792 €, došlo k splátke úveru Komunál eurofondy - omylom bola uskutočnená úhrada bežných výdavkov na projekt /verejné obstarávanie a externý manažment / z úveru čo je porušenie zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
 - úhrada úveru Komunál eurofondy úver vo výške 201 217 € - refundácia projektu rekonštrukcia MŠ

Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet mesta, ktorého súčasťou sú aj finančné operácie prebytkový vo výške 33 184 €. Zmena rozpočtu je v celkovom objeme finančných prostriedkov v príjmovej aj vo výdavkovej časti zníženie o – 153 907 €.

REKAPITULÁCIA - mesto	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	4 116 908,00	47 310,00	4 164 218,00
Výdavky:	4 083 724,00	47 310,00	4 131 034,00
Rozpočet	33 184,00	0,00	33 184,00

Bežný rozpočet je vyrovnaný, kapitálový je schodkový vo výške - 556 845 € a finančné operácie sú prebytkové vo výške 590 029 €. Po vykrytí schodku kapitálového rozpočtu prebytkovými finančnými operáciami, ostáva rozpočet mesta ešte prebytkový o 33 184 €. Je to prebytok, ktorým sa vykrýva schodok v bežnom a kapitálovom rozpočte obecných školských zariadení v tejto sume 33 184 €.

Ekonomická časť:

REKAPITULÁCIA - mesto	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	4 116 908,00	47 310,00	4 164 218,00
Výdavky:	4 083 724,00	47 310,00	4 131 034,00
Rozpočet	33 184,00	0,00	33 184,00

REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	1 689 090,00	10 000,00	1 699 090,00
Výdavky:	1 722 274,00	10 000,00	1 732 274,00
Rozpočet	-33 184,00	0,00	-33 184,00

REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	135 038,00	4 832,00	139 870,00
Výdavky:	135 038,00	4 832,00	139 870,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA - Zariadenie pre seniorov	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	456 829,00	0,00	456 829,00
Výdavky:	456 829,00	0,00	456 829,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA - spolu	rozpočet schválený	zmena	zmena rozpočtu
Príjmy:	6 397 865,00	62 142,00	6 460 007,00
Výdavky:	6 397 865,00	62 142,00	6 460 007,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rekapitulácia:

Rozpočet Mesta Nová Dubnica na rok 2009 je po vykonanej zmene vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu vo výške 6 460 007 €. Celkovo došlo k zvýšeniu o 62 142 €.

Je zrejme, že svetová hospodárska kríza neodzníe v priebehu niekoľkých mesiacov a jej následky sa budú ešte istý čas prejavovať a to najmä v budúcom roku...

Realizáciou dvoch závažných zmien v rozpočte, sa pravdepodobne nášmu mestu podarilo predísť neriešiteľným alebo len veľmi ťažko zvládnuteľným situáciám, ktoré by mohli nastať z dôvodu nepokrytia výdavkov dostatkom finančných zdrojov.

II . K informácii

So súhlasom primátora bola vykonaná zmena rozpočtu:

23.10.2009 – navýšenie bežného rozpočtu Domova dôchodcov o 752 €

11.11.2009 – navýšenie bežného rozpočtu na ZUŠ o 9 tis. €

12.11.2009 – zníženie bežného rozpočtu na ZŠ J. Kráľa o 9 960 €

13.11.2009 – zníženie bežného rozpočtu na ZŠ J. Kráľa o 8 141 €

24.11.2009 – zvýšenie bežného rozpočtu na ZŠ J. Kráľa o 9 960 €

25.11.2009 – zvýšenie bežného rozpočtu na ZŠ J. Kráľa a MŠ o 6 248 €

Súčasťou materiálu je:

Príloha č.1 – príjmy - Výdavky – neštátne ZUŠ a školské zariadenia

Príloha č.2 – príjmy - Výdavky – obecné školské zariadenia

Príloha č.3) – príjmy - mesto

Príloha č.4) – výdavky - mesto

Vypracoval: Ing. Ježíková

Ing. Zoltán Stopiak
vedúci EO