

## Dôvodová správa

### K bodu: Návrh na zmenu rozpočtu Mesta Nová Dubnica na rok 2012.

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:

- a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,
- b) povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov,
- c) 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, <sup>17 a</sup>) nevyčerpaných v minulých rokoch.

#### Rozborová časť:

##### I. zmena rozpočtu sa prejaví v rozpočte

- a) mesta

##### **a) mesto – príloha č.1a) a 1b)**

Zmena rozpočtu mesta je pripravená formou tabuľkových príloh 1a) a 1b) spolu s dôvodovou správou .

Hlavným dôvodom zmeny bežného rozpočtu mesta je zapracovanie zmien, ktoré boli vynútené skutočnosťou. Jedná sa v prvom rade o zmenu v kapitálovom rozpočte, ktorá je podmienená výpadkom príjmov z predaja pozemkov, ktoré sa budú predávať až v nasledujúcom roku nie v tomto ako sa v rozpočte uvažovalo a na čo nadväzuje výpadok investičných výdavkov , ktoré sa takisto nezrealizujú v tomto roku.

Kapitálový rozpočet a finančné operácie si vynútili zmenu z dôvodu pokrytia výdavkov za práce na viac pri rekonštrukcii projektu ZUŠ príjmami z čerpaného úveru na tento účel.

Súčasťou materiálu sú aj presuny finančných prostriedkov medzi jednotlivými oddielmi, položkami a akciami, ktoré neovplyvnia výšku rozpočtu.

**Zmena rozpočtu spôsobí aj zmenu v programovom rozpočte** zníženie v celkovom objeme finančných prostriedkov o 2 302 450 €.

##### Zmena v bežnom rozpočte

- v bežných príjmoch došlo k najväčšej zmene čo do objemu v daňových príjmoch, čo je spôsobené platením dane z príjmov z predaja majetku
- v bežných výdavkoch sa vykonal presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami podľa potrieb jednotlivých oddelení, tieto zmeny nemajú vplyv na výšku bežného rozpočtu, presuny sa týkali vykrytia položiek na ktorých nebolo dostatok finančných prostriedkov z položiek, kde bola rezerva
- na základe prekročenia limitu príjmov sa navýšila v tejto výške aj výdavková časť rozpočtu

➤ zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti / - zvýšenie o 65 759 €

- **daňové príjmy v rozpočte navrhujeme navýšiť o 13 370 €**, na základe skutočne vybraných príjmov na dani za psa a z ubytovania , a na základe vyššieho percentuálneho plnenia na položke výnos PDFO, čerpanie bežných výdavkov bude viazané na skutočnom plnení tohto výnosu
- **nedaňové príjmy zvyšujeme celkom o 52 389 €**, novinkou v tomto roku pre mestá a obce je platenie dane z príjmov z predaja majetku, čo je aj najväčšia položka , ktorá nám mení rozpočet v sume 38 220 €
- *na základe usmernenia MF SR – pre mesto je výdavok daň z predaja majetku bežným výdavkom t.j. obec musí disponovať v príjmoch svojho rozpočtu dostatkom prostriedkov, ktoré v prípade predaja majetku použije na úhradu dane z príjmov. Príjem z predaja majetku je pre mesto kapitálovým príjmom. Mesto má možnosť zaradiť príjem z predaja majetku znížený o sumu potrebnú na zaplatenie dane z príjmu do časti kapitálových príjmov, t.j. do kapitálových príjmov sa zatriedi príjem „očistený „ o časť, ktorú obec použije na zaplatenie dane z príjmu. Suma, ktorá predstavuje daň z príjmov sa môže zaradiť ako príjem bežného rozpočtu a tak nebude mesto musieť disponovať ďalšími zdrojmi v bežných*

výdavkoch na úhradu predmetnej dane, pričom bude dodržané hľadisko vyrovnaného bežného rozpočtu v prípade, ak sa uvedené zrealizuje v priebehu jedného roka.

- všetky položky, ktoré touto zmenou zvyšujeme, boli aktuálne s vyšším plnením nad 100 %, čo znamená že do konca roka je možné na týchto položkách čakať ďalšie plnenie, ktoré bude nad rámec rozpočtu, naopak tam kde rozpočet znižujeme došlo k zrealizovaniu očakávaných príjmov
- významnou položkou je napr. zvýšenie rozpočtu na refundácii miezd na chránenú dielňu na zberný dvor a MsWC, nakoľko došlo k navýšeniu tarifných miezd zamestnancov, z čoho sa pokryla aj výdavková časť rozpočtu
- **granty a transfery zvyšujeme o 1 215 €** - položky sú upravené na základe skutočnosti, ide o doplatok prostriedkov na voľby do NR SR a na základe vyššej refundácie nákladov na rekonštrukciu na Mierového námestia

➤ zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 65 759 €

- navýšením bežných príjmov na základe skutočnosti vznikol priestor na zvýšenie výdavkov na položkách aj vo výdavkovej časti, ide o položky, kde došlo k prekročeniu rozpočtu alebo je predpoklad, že z dôvodu poddimenzovania niektorých výdavkov, by výdavky neboli kryté rozpočtom
- v zmene riešime aj presun prostriedkov medzi položkami, čo sa premietlo hlavne v položkách súvisiacich s mzdovým fondom, kde sa dalo plnenie do súladu s rozpočtom, navýšil sa mzdový fond na správe z dôvodu nástupu nového zamestnanca na oddelenie výstavby, na chránenej dielni na zbernom dvore došlo k zvýšeniu tarifných plátov u zamestnancov, čo sa premietne aj do odvodových položiek, MsPO, kde je treba upravovať príplatky, ktoré sa nedajú presne na začiatku roka odhadnúť, pretože sú naviazané na počet odsľužených sviatkov, nocí a nadčasov, na opatrovateľskej službe je šetrenie z dôvodu nižšieho počtu opatrovateliek
- presun sa vykonal v oddiele „Transakcie verejného dlhu“, kde sme si dokázali pokryť úroky na nový úver cca 5 tis. €, ktorý sa bude čerpať na rekonštrukciu ZUŠ, v rámci rozpočtovaných výdavkov a to presunom z úrokov z úveru na ZŠ, ktorý bol v minulom roku splatený
- významne sa zvýšili výdavky v odd. „finančná oblasť“ – ide o rozpočtovanie spomínaných výdavkov na úhrade dane z predaja majetku – 34 089 €
- odd. „bývanie a obč. vybavenosť“ – je tu zníženie výdavkov, z dôvodu odpredaja mestských bytov a nebytových priestorov, ktoré boli majetkom mesta, čo sa v určitej miere premietlo aj v príjmoch z prenájmu
- šetrenie a teda možnosť zníženia výdavkov je v odd. „náboženské a spoločenské služby“, cca 1,5 tis. €, ide o zníženie výdavkov na údržbu cintorínov, ktorá nie je riešená dodávateľsky, ale máme vlastného zamestnanca, ktorý ju vykonáva

Bežný rozpočet - mesto	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Bežné príjmy:	2 388 365,00	2 454 124,00
Bežné výdavky:	2 428 069,00	2 493 828,00
Rozpočet	-39 704,00	-39 704,00

**Bežný rozpočet je po zmene v príjmovej časti vo výške 2 454 124 € a vo výdavkovej vo výške 2 493 828 €, teda schodkový vo výške 39 704 €, čo je spôsobené zapojením rezervného fondu do rozpočtu na krytie bežných výdavkov. Schodok je v tejto výške vykrývaný z prebytkových finančných operácií.**

**Zmena v kapitálovom rozpočte**

- v príjmovej časti sú zapracované zmeny, ktoré súvisia s neuskutočneným predajom stavebných pozemkov pod IBV a KBV čo je cca 2 535 tis. €
- vo výdavkovej časti znižujeme výdavky na realizáciu PZ Hliny cca 2 mil. €
- zníženie výdavkov o ďalších cca 368 tis. € je z dôvodu vykrytia kapitálového rozpočtu, nakoľko príjmy sme znížili o 2,402 tis. € - akcie bolo možné zastaviť nakoľko počas roka boli sledované príjmy, ktoré boli viazané na výdavky, aby nedošlo k situácii, kedy by výdavky neboli kryté príjmami
- Do rozpočtu je potrebné zakomponovať výdavky na viac práce na rekonštrukciu ZUŠ
- zmena v kapitálovom rozpočte /v príjmovej časti/ - zníženie o 2 402 800 €
- **položky sú podrobne rozpísané v prílohe č. 1a)**
- zvýšenie príjmu z predaja bytov a nebytových priestorov o 23 212 €:

- príjem z predaja je navýšený o skutočný príjem , ktorý je k dnešnému dňu na účte mesta
  - dve mínusové položky v sume cca 11,2 tis. €, sú aktuálne vypočítané dane z predaja bytov a NP , ktoré mesto prevádza do bežných príjmov
  - zniženie príjmu z predaja pozemkov o 2 276 012 €:
  - po zmene sú nulové príjmy z predaja pozemkov súvisiacich s PZ Hliny
  - mínusové sú položky, kde je vyčíslená daň z predaja pozemkov cca 27 tis. €
  - do rozpočtu sa zaradil aj príjem vo výške cca 69 tis. € z predaja pozemkov, ktorý mesto očakáva, nakoľko sú však tieto príjmy iba očakávané, sú zatiaľ viazané vo výdavkovej časti na konkrétnu úhradu faktúry za rekonštrukciu MsZS, ktorá je splatná v 1/2013, ale v prípade naplnenia tejto príjmovej položky dôjde k alikvotnej úhrade už v tomto roku
  - zniženie na položke granty o 150 tis. €:
  - rozpočtovaná bola dotácia od VUC na kruhový objazd, ktorá v tomto roku nebude
- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /vo výdavkovej časti /- zníženie o 2 368 209 €
- **položky sú podrobne rozpísané v prílohe č. 1b)**
  - obce – zvýšenie o 1,5 tis. €:
    - nákup výpočtovej techniky . zníženie o 2 tis. €
    - zakúpenie kosačky pre MŠK za 3,5 tis. €
  - výstavba – zníženie o 2 089 189 €:
    - zníženie výdavkov je na položkách, ktoré boli k dnešnému dňu ukončené a zostávajúce nedočerpané prostriedky sa z rozpočtu stiahli
    - v tomto roku nedôjde k realizácii PZ Hliny , z toho dôvodu boli rozpočtované výdavky z rozpočtu stiahnuté
    - k zvýšeniu výdavkov dôjde na položke rekonštrukcia ZUŠ – samofinancovanie – o 10 tis. € a zaradená je nová akcia rekonštrukcia chodníka Okružná – 10 tis. €
  - cestná doprava – zníženie o 225 900 €:
    - v tomto roku nedôjde k realizácii akcií
  - rozvoj obcí – zvýšenie o 1 480 €:
    - úprava rozpočtu na základe skutočnosti – úhrada za nové ihrisko
  - nakladanie s odpadmi – zníženie o 56 100 €:
  - nákup kontajnerov a zateplenie haly sa v tomto roku nebude realizovať a ostatné položky boli upravené podľa skutočnosti

**Kapitálový rozpočet - mesto**

	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Kapitálové príjmy:	3 241 880,00	839 080,00
Kapitálové výdavky:	3 892 433,00	1 524 224,00
Rozpočet	-650 553,00	-685 144,00

**Kapitálový rozpočet je po zmene v príjmovej časti vo výške 839 080 € a vo výdavkovej vo výške 1 524 224 €, teda schodkový vo výške – 685 144 €. Schodok je vykrývaný vo výške 637 144 € z prebytkových finančných operácií a z prebytkového kapitálového rozpočtu na ŠSZ vo výške 48 000 €.**

**Zmena vo finančných operáciách**

- na strane aktív došlo k zmene z dôvodu potreby vyššieho čerpania úveru na práce na viac - neoprávnené výdavky na projekt rekonštrukcie ZUŠ o 50 tis. €
  - čerpanie úveru / NFP/ na ZUŠ bolo upravené po prepočítaní skutočných výdavkov do konca roka
  - pasíva boli ponížené na základe prepočtu výdavkov na splátku istiny na úveru na materskú školu
- ✚ zmena vo finančných operáciách /v aktívach/- zvýšenie o 30 867€
- **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 1a)**
  - na financovanie neoprávnených výdavkov na projekt na rekonštrukciu ZUŠ, sa do príjmovej časti rozpočtuje čerpanie úveru vyššie o 50 tis. € vo VUB banka, ktorý bol MsZ schválený na pokrytie výdavkov vo výške 135 tis. €
  - ponížujeme čerpanie úveru na ZUŠ na oprávnené výdavky podľa skutočnosti o 19 133 €
- ✚ zmena vo finančných operáciách /v pasívach – zníženie o 3 724 €
- na základe prepočítaných mesačných anuitných splátok sú na položke voľné prostriedky v sume 3 724 €

<b>Finančné operácie - mesto</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Finančné aktíva:	1 028 474,00	1 059 341,00
Finančné pasíva:	350 430,00	346 706,00
Rozpočet	678 044,00	712 635,00

*Finančné aktíva sú po zmene v príjmovej časti vo výške 1 059 341 € a vo výdavkovej vo výške 346 706 €, teda prebytkové vo výške 712 635 €. Prebytok sa použije na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu mesta vo výške 637 144 €, schodku v bežných výdavkoch mesta 39 704 € a schodku v bežných výdavkoch právnych subjektov vo výške 35 787 €.*

**Rekapitulácia:**

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet mesta, ktorého súčasťou sú aj finančné operácie schodkový vo výške -12 213 €. Tento schodok bude vykrytý prebytkom rozpočtu obecných školských zariadení v tejto výške.

*Prijmy a výdavky bez finančných operácií.*

<b>REKAPITULÁCIA - mesto</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Príjmy:	5 630 245,00	3 293 204,00
Výdavky:	6 320 502,00	4 018 052,00
Rozpočet	-690 257,00	-724 848,00

*Rozpočet mesta aj s finančnými operáciami*

<b>REKAPITULÁCIA - mesto</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Príjmy:	6 658 719,00	4 352 545,00
Výdavky:	6 670 932,00	4 364 758,00
Rozpočet	-12 213,00	-12 213,00

*Rozpočet mesta po zmene:*

*Bežný rozpočet je schodkový vo výške - 39 704 €, čo je spôsobené zapojením rezervného fondu do rozpočtu na krytie bežných výdavkov. Schodok je v tejto výške vykryvaný z prebytkových finančných operácií.*

*Kapitálový rozpočet je po zmene schodkový vo výške - 685 144 €. Schodok je vykryvaný vo výške 637 144 € z prebytkových finančných operácií a z prebytkového kapitálového rozpočtu na ŠŠZ vo výške 48 000 €.*

*Finančné aktíva sú po zmene prebytkové vo výške 712 635 €. Prebytok sa použije na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu mesta vo výške 637 144 €, schodku v bežných výdavkoch mesta 39 704 € a schodku v bežných výdavkoch právnych subjektov vo výške 35 787 €.*

*Celkom rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi je vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 6 522 497 €. Zmena rozpočtu je v celkovom objeme finančných prostriedkov zníženie o 2 306 174 € v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu.*

<b>REKAPITULÁCIA - spolu</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Príjmy:	8 828 671,00	6 522 497,00
Výdavky:	8 828 671,00	6 522 497,00
Rozpočet	0,00	0,00

<b>REKAPITULÁCIA - mesto</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Príjmy:	6 658 719,00	4 352 545,00
Výdavky:	6 670 932,00	4 364 758,00
Rozpočet	-12 213,00	-12 213,00

<b>REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia</b>	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	1 615 853,00	1 615 853,00
Výdavky:	1 603 640,00	1 603 640,00
Rozpočet	12 213,00	12 213,00

<b>REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia</b>	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	143 120,00	143 120,00
Výdavky:	143 120,00	143 120,00
Rozpočet	0,00	0,00

<b>REKAPITULÁCIA - Zariadenie pre seniorov</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Príjmy:	410 979,00	410 979,00
Výdavky:	410 979,00	410 979,00
Rozpočet	0,00	0,00

**Rekapitulácia:**

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet mesta spolu s PS /vrátane FO / , v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 6 522 497 €. Bežný rozpočet je schodkový vo výške -75 491 €, kapitálový je taktiež schodkový vo výške -637 144 €, schodok celkom vo výške 712 635 je vykrývaný prebytkovými finančnými operáciami, ktoré sú prebytkové v tejto výške.

<b>REKAPITULÁCIA - spolu P-V</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Bežné príjmy:	4 500 706,00	4 566 465,00
Bežné výdavky:	4 576 197,00	4 641 956,00
Rozpočet	-75 491,00	-75 491,00

<b>REKAPITULÁCIA - spolu P-V</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Kapitálové príjmy:	3 299 491,00	896 691,00
Kapitálové výdavky:	3 902 044,00	1 533 835,00
Rozpočet	-602 553,00	-637 144,00

<b>Finančné operácie - mesto</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Finančné aktíva:	1 028 474,00	1 059 341,00
Finančné pasíva:	350 430,00	346 706,00
Rozpočet	678 044,00	712 635,00

<b>REKAPITULÁCIA - spolu</b>	rozpočet schválený	rozpočet schválený
Príjmy:	8 828 671,00	6 522 497,00
Výdavky:	8 828 671,00	6 522 497,00
Rozpočet	0,00	0,00

## II. finančné fondy mesta

v €	Stav k 18.09.2012
Rezervný fond	0,00
Fond obnovy a rozvoja mesta	0,00
Fond rozvoja školstva	0,00

## III. použitie rezervného fondu mesta

- **použitie prostriedkov rezervného fondu** na bežné výdavky vo výške 39 704 € na odstránenie havarijného stavu majetku mesta vid' . tabuľka, v zmysle ustanovenia § 10 odsek 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Použitie:	pôvodne schválená suma	navrhovaná zmena	rozpočet po zmene
padajúci plot v areáli MŠ Komenského	6 000,00	1 200,00	7 200,00
prepadnutá cesta v areáli MŠ Komenského	6 000,00	-531,00	5 469,00
oprava podlubí na SNP	0,00	1 800,00	1 800,00
oprava krízového bytu	0,00	3 985,00	3 985,00
výmena sedadiel v kine Panorex	1 250,00	0,00	1 250,00
výmena sklenených tabúľ na krytej plavárni	0,00	20 000,00	20 000,00
oprava zatekajúcej strechy v kine Panorex	26 454,00	-26 454,00	0,00
<b>Spolu čerpanie rezervného fondu</b>	<b>39 704,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 704,00</b>

## IV. zmeny rozpočtu vykonané so súhlasom primátora mesta - po zmene rozpočtu schválenej MsZ zo dňa 25.06.2012

- rozpočtové opatrenie č. 16 – viazanie rozpočtovaných výdavkov v rozpočte ZpS vo výške 48 141 €, zo dňa 26.6.2012
- rozpočtové opatrenie č. 17 – presun finančných prostriedkov v rozpočte MŠ vo výške 500 €, zo dňa 11.7.2012
- rozpočtové opatrenie č. 18 – presun finančných prostriedkov v rozpočte mesta vo výške 9 956 €, zo dňa 17.07.2012
- rozpočtové opatrenie č. 19 – presun finančných prostriedkov v rozpočte mesta vo výške 9 960 €, zo dňa 18.07.2012
- rozpočtové opatrenie č. 20 – viazanie rozpočtovaných výdavkov v rozpočte mesta vo výške 3 047 €, zo dňa 19.07.2012
- rozpočtové opatrenie č. 21 – presun finančných prostriedkov v rozpočte mesta vo výške 457 €, zo dňa 20.07.2012
- rozpočtové opatrenie č. 22 – povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov v rozpočte mesta vo výške 10 179 €, zo dňa 24.07.2012
- rozpočtové opatrenie č. 23 – presun finančných prostriedkov v rozpočte mesta vo výške 9 960 €, zo dňa 28.08.2012

### Použité skratky:

BV – bežné výdavky

BP – bežné príjmy

FO – finančné operácie

ZpS – Zariadenie pre seniorov

NSZ – neštátne školské zariadenia

OSZ – obecné školské zariadenia

FRŠ – fond rozvoja školstva

FOaRM – fond obnovy a rozvoja mesta

RF – rezervný fond

ŠŠZ – obecné – štátne školské zariadenia

PD – projektová dokumentácia

Súčasťou materiálu sú:

Príloha č.1a) – príjmy - mesto

Príloha č.1b) – výdavky - mesto

Vypracoval: Ing. Ježíková

