

Dôvodová správa

K bodu: Návrh na zmenu rozpočtu Mesta Nová Dubnica na rok 2018.

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

Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy §14 ods. (2) - 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 a viazanie príjmov,
- povolené prekročenie a viazanie výdavkov,
- povolené prekročenie a viazanie finančných operácií.

Predložená zmena rozpočtu obsahuje všetky 4 rozpočtové opatrenia a/ až d/.

§14 os. (3) - **Obec a vyšší územný celok môžu vykonať rozpočtové opatrenia uvedené v odseku 2 písm. d) do 31.augusta príslušného rozpočtového roka. Obec a vyšší územný celok môžu po tomto termíne vykonávať v priebehu rozpočtového roka len také zmeny rozpočtu, ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu obce alebo rozpočtu vyššieho územného celku, s výnimkou zmien rozpočtu z dôvodu potreby úhrady výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo majetku vyššieho územného celku, výdavkov na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou alebo výdavkov súvisiacich s financovaním spoločných programov SR a EÚ, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi SR a inými štátmi.**

I. Rozborová časť

Zmena rozpočtu sa prejaví v rozpočte

- neštátnych ZUŠ a školských zariadení
- obecných školských zariadení
- mesta

Zmena rozpočtu mesta je pripravená formou dôvodovej správy a tabuľkových príloh .

a) Neštátne ZUŠ a školské zariadenia – príloha č.1

zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej aj výdavkovej časti/ - zvýšenie o 3 tis. €

- ✓ zvýšenie daňových príjmov na položke výnos z PDFO o 3 tis. € pre Spojenú školu sv. J. Bosca - výška výnosu bude navýšená na základe ich žiadosti /ide o vykrytie prevádzkových nákladov /

REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Príjmy:	412 850,00	3 000,00	415 850,00
Výdavky:	412 850,00	3 000,00	415 850,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet neštátnych ZUŠ a školských zariadení vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti vo výške 415 850 € .

Zmenou rozpočtu sa navýšila príjmová aj výdavková časť v celkovom objeme finančných prostriedkov o 3 tis. €.

b) Obecné školské zariadenia – príloha č.2zmena v bežnom rozpočte / v príjmovej aj výdavkovej časti - zníženie o -1 264 €

- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2018/004234-2 boli poukázané finančné prostriedky pre školu J. Kráľa vo výške 5 400 € na školu v prírode, nakoľko neboli vyčerpané v plnej výške, došlo k vratke na OU Trenčín – Odbor školstva vo výške 400 €
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2018/004234-2 boli poukázané finančné prostriedky pre školu J. Kráľa na lyžiarsky kurz vo výške 3 450 €, nakoľko neboli vyčerpané v plnej výške, došlo k vratke na OU Trenčín – Odbor školstva vo výške 864 €
- ✓ upravené je prerozdelenie finančných prostriedkov na vzdelávacie poukazy medzi CVČ a ZS J. Kráľa

REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+/-)	schválený rozpočet po zmene
Príjmy:	2 146 718,00	-1 264,00	2 145 454,00
Výdavky:	2 165 199,00	-1 264,00	2 163 935,00
Rozpočet	-18 481,00	0,00	-18 481,00

Rekapitulácia:

Bežný rozpočet je po zmene schodkový, príjmová časť je 2 145 454 € / došlo k zníženiu o -1 264 € / výdavková časť je 2 163 935 € / zníženie je o -1 264 € / . Schodok je vo výške – 18 481 € a je vykrývaný z prebytku finančných operácií v takejto výške.

c) Mesto – príloha č.3a) a 3b)

- ❖ zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti / - zvýšenie o 73 943 €
položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3a)
- ✓ v bežnom rozpočte dôjde v daňových príjmoch k zvýšeniu o **60 250 €**
 - na položke výnos PDFO pre mesto dôjde k navýšeniu o 26 349 € na základe údajov zverejnených na stránke MF SR
 - 36 901 € je dorovnanie výnosu PDFO za rok 2017
 - 3 tis. €, tieto finančné prostriedky sa presunú do rozpočtu Spojenej školy sv. J. Boscu, na vykrytie prevádzkových výdavkov
- ✓ v nedaňových príjmoch bude rozpočet zvýšený o **5 443 € /úprava podľa skutočností/** - na základe vybraných finančných prostriedkov na kultúrnych podujatiach
- ✓ granty a transfery budú navýšené o **8 250 €**
 - **3 tis. €** dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor od MV SR
 - **3 750 €** finančné dary od podnikateľov na podporu akcie Dni mesta
 - **1 500 €** dotácia z TSK na podporu akcie Dni mesta
- ❖ zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 67 333 €
položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3b)
- ✓ **výkonné a zákonodarné orgány – zvýšenie o 14 090 €** navýšili sa položky, ktoré boli vyhodnotené ako nedostatočné -bude vykonaná pasportizácia cintorína Kolačín, je potrebné osadiť mreže do archívu, podporil sa nákup výpočtovej techniky a zakúpené bude vybavenie do šatní na MŠ
- ✓ **policajné služby – zníženie o -3 130 €**, presun mzdových prostriedkov do položky dohody
- ✓ **ochrana pred požiarmi – navýšenie o 3 500 €**, ide o schválenú dotáciu z MV SR na nákup vybavenia
- ✓ **cestná doprava – navýšenie o 25 tis. €**, posilnila sa položka výtlky o 8 tis. € a vyčlenili sa prostriedky na opravu autobusovej zastávky – jej podložie 17 tis. €
- ✓ **nakladanie s odpadmi – navýšenie o 2 070 €**, ide o dorovnanie poddimenzovaných položiek a nevyhnutné presuny medzi položkami
- ✓ **rozvoj obcí – zvýšenie o 1 590 €**, výdavky sú vyčlenené na opravu lavičiek
- ✓ **bývanie a občianska vybavenosť – zvýšenie o 120 €**, dorovnanie osobného príplatku na CHD WC
- ✓ **verejné osvetlenie – navýšenie o 10 tis. €** - výdavky na opravu osvetlenia
- ✓ **rekreačné a športové služby – zníženie o -10 €** - boli vykonané presuny medzi položkami
- ✓ **kultúrne služby – zvýšenie o 14 193 €**, ide o rozpustenie prostriedkov, ktoré boli prijaté nad rámec príjmového rozpočtu, posilnené boli položky – akcia Dni mesta zo získaných darov od podnikateľov a z dotácie TSK, nakúpili sa repre predmety, budú vyrobené 2 informačné skrinky
- ✓ **náboženské a iné spoločenské služby – zvýšenie o 450 €**, dobeh zmluvy na správu cintorínov za rok 2017
- ✓ **invalidita a ťažké zdravotné postihnutie – zníženie o -540 €**, úpravy na mzdovom фонде

Bežný rozpočet mesta je po zmene prebytkový - príjmová časť je vo výške 3 713 549 € / zvýšenie je o 73 943 € / výdavková časť je vo výške 3 379 788 € / zvýšenie je o 67 333 €/. Prebytok je vo výške 6 610 €. Ten je použitý na vykrytie schodku v kapitálovom rozpočte a finančných operáciách.

Bežný rozpočet - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Bežné príjmy:	3 639 606,00	73 943,00	3 713 549,00
Bežné výdavky:	3 312 455,00	67 333,00	3 379 788,00
Rozpočet	327 151,00	6 610,00	333 761,00

- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /v príjmovej časti / - bez zmeny položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3a)
- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /vo výdavkovej časti /- zvýšenie o 6 410 € položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3 b)
vykonné a zákonodarné orgány, zvýšenie o 12 tis. €:
 - ✓ odkúpenie pozemkov a infraštruktúry v obytnej zóne DD výstavba, zvýšenie o 5 tis. €:
 - ✓ vybudovanie studne na ihrisku TJ Kolačín cestná doprava, zníženie o -30 tis. €
 - ✓ rekonštrukcia chodníkov, rozpočet bol znížený na základe vysúťažovaných zmlúv nakladanie s odpadmi, zvýšenie o 3 760 €
 - ✓ nákup veľkokapacitných kontajnerov rozvoj obcí, zníženie o -16 tis. €
 - ✓ zníženie rozpočtu na PZ Kolačín o 20 tis. € nakoľko celá stavba nebude dokončená v roku 2018,
 - ✓ kúpa kosačky 4 tis. € kultúrne služby, zvýšenie o 12 tis. €
 - ✓ zakúpenie busty J. Krohu rekreačné a športové služby, zvýšenie o 7 650 €
 - ✓ na základe kúpnej zmluvy o prevode hnuteľnej veci, bude odkúpený majetok od MFK Nová Dubnica o.z. do majetku mesta, ide o čerpadlo a prepoj zavlažovacieho systému 1 790 €, vo výške 5 860 € je presun z BV do KV predprimárne vzdelávanie, zvýšenie o 7 tis. €
 - ✓ nákup práčky nižšie sekundárne vzdelávanie, zvýšenie o 5 tis. €
 - ✓ realizácia nového ihriska v areáli ZS €

Kapitálový rozpočet je po zmene schodkový - príjmová časť je vo výške 119 308 € / bez zmeny / výdavková časť je 837 414 € / zvýšenie je o 6 410 €/. Schodok je vo výške - 718 106 € a je vykryvaný z prebytkového bežného rozpočtu .

Kapitálový rozpočet - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Kapitálové príjmy:	119 308,00	0,00	119 308,00
Kapitálové výdavky:	831 004,00	6 410,00	837 414,00
Rozpočet	-711 696,00	-6 410,00	-718 106,00

- ❖ zmena vo finančných operáciách /v aktívach/ - nedôjde k zmene položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3a)
- ❖ zmena vo finančných operáciách /v pasívach/ výdavkovej časti - navýšenie o 200 €
 - ✓ **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3b)**
 - ✓ vytvorená rezerva pre prípad navýšenia anuitnej časti / splátka istiny a úrokov/ v prospech splácania istiny úverov na bytovky zo ŠFRB

Finančné operácie sú po zmene prebytkové - príjmová časť je vo výške 655 656 € / bez zmeny/, výdavková časť je 252 830 € / navýšenie o 200 €/. Prebytok, ktorý je vo výške 402 826 €, je použitý na vykrytie schodku v kapitálovom rozpočte a časť na vykrytie bežných výdavkov.

Finančné operácie - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+/-)	schválený rozpočet po zmene
Finančné aktíva:	655 656,00		655 656,00
Finančné pasíva:	252 630,00	200,00	252 830,00
Rozpočet	403 026,00	-200,00	402 826,00

II. Rekapitulácia

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi /bez FO / **schodkový vo výške – 402 826 €**. Bežné príjmy sú vo výške 6 888 801 € /zmenou rozpočtu boli zvýšené o -75 679 €/ a bežné výdavky sú vo výške 7 291 627 € /došlo k navýšeniu rozpočtu o 75 479 € /.

Príjmy a výdavky bez finančných operácií.

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+/-)	schválený rozpočet po zmene
Príjmy:	6 813 122,00	75 679,00	6 888 801,00
Výdavky:	7 216 148,00	75 479,00	7 291 627,00
Rozpočet	-403 026,00	200,00	-402 826,00

Rozpočet mesta aj s finančnými operáciami

REKAPITULÁCIA - spolu	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+/-)	schválený rozpočet po zmene
Príjmy:	7 468 778,00	75 679,00	7 544 457,00
Výdavky:	7 468 778,00	75 679,00	7 544 457,00
Vyrovnaný rozpočet	0,00	0,00	0,00

Celkom rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi / s FO / je vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 7 544 457 €. Zmena rozpočtu spôsobila v príjmovej aj výdavkovej časti navýšenie rozpočtu o 75 679 €.

III. Ekonomický dopad

Hlavným dôvodom zmeny rozpočtu mesta je :

- zapracovanie zmien, ktoré vyplynuli z potrieb ako napr. presun z položiek, kde nebudú dočerpané finančné prostriedky tam, kde vznikla potreba dofinancovať výdavky
- zapojenie výnosu PDFO - dočerpanie z roku 2017 a zároveň uvoľnenie rezervy na tejto položke

IV. Finančné fondy mesta

v €	prevod do rozpočtu
Rezervný fond	0,00
Fond obnovy a rozvoja mesta	0,00

V. Tabuľkový prehľad programového rozpočtu na rok 2018 po uskutočnených zmenách

V tabuľke sú spracované údaje týkajúce sa:

*čerpania finančných prostriedkov za jednotlivé programy v členení na bežné / tab. č.2/, kapitálové /tab. č.3 / , finančné pasíva /tab. č.4/ a sumárna za výdavky celkom /tab.č.1 /

VI. Prehľad vykonaných rozpočtových opatrení so súhlasom primátora

- od poslednej zmeny schválenej na MsZ, neboli vykonané žiadne rozpočtové opatrenia so súhlasom primátora mesta

Súčasťou materiálu sú:

Príloha č. 1a) – príjmy - NŠZ
Príloha č. 1b) – výdavky - NŠZ
Príloha č. 2a) – príjmy - ŠŠZ
Príloha č. 2b) – výdavky - ŠŠZ
Príloha č. 3a) – príjmy - mesto
Príloha č. 3b) – výdavky - mesto

V Novej Dubnici, 31.05.2018

Vypracoval: Ing. Ježíková Eva