

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, ^{17 a}) nevyčerpaných v minulých rokoch.

Rozborová časť:

I. zmena rozpočtu sa prejaví v rozpočte

- a) obecných školských zariadení
- b) mesta

a) obecné školské zariadenia – príloha č.1

zmena v bežnom rozpočte v príjmovej časti - zvýšenie o 5 113 €

- zvýšenie príjmovej položky o 5 113 € na ZŠ J. Kráľa z dôvodu refundácie výdavkov spojených s financovaním Projektu vzdelávania Hodina češtiny – Hodina slovenčiny vo výške 4 588 € a Projektu cezhraničnej spolupráce vo výške 525 €

zmena v bežnom rozpočte vo výdavkovej časti - zvýšenie o 40 900 €

- zvýšenie výdavkovej položky o 5 113 € na ZŠ J. Kráľa z dôvodu refundácie výdavkov spojených s financovaním Projektu vzdelávania Hodina češtiny – Hodina slovenčiny vo výške 4 588 € a Projektu cezhraničnej spolupráce vo výške 525 €
- navýšenie položky o nevyčerpané účelovo určené prostriedky na prenesený výkon z roku 2011 € vo výške 35 787 €

zmena v kapitálovom rozpočte v príjmovej časti - zvýšenie o 57 611€

- zvýšenie príjmovej položky o 57 611 € na ZŠ J. Kráľa z dôvodu refundácie výdavkov spojených s financovaním Projektu cezhraničnej spolupráce vo výške 57 611 € v oblasti kapitálových príjmov
- časť finančných prostriedkov vo výške 9 611 € ostane vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu na škole a časť prostriedkov vo výške 48 000 € bude vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu mesta, nakoľko v roku 2011 mesto poskytlo ZŠ J. Kráľa finančné prostriedky v tejto výške na obdobie, kým dôjde zo strany poskytovateľa k refundácii, k dnešnému dňu má ZŠ vyrovnaný záväzok voči mestu a fin. prostriedky sú na účte mesta

zmena v kapitálovom rozpočte vo výdavkovej časti - zvýšenie o 9 611 €

- zvýšenie položky kapitálové výdavky o 9 611 €, na základe refundácie zo strany poskytovateľa

REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	1 553 129,00	1 615 853,00
Výdavky:	1 553 129,00	1 603 640,00
Rozpočet	0,00	12 213,00

Bežný rozpočet - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	schválený po zmene
Bežné príjmy:	1 553 129,00	1 558 242,00
Bežné výdavky:	1 553 129,00	1 594 029,00
Rozpočet	0,00	-35 787,00

Kapitálový rozpočet - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	schválený po zmene
Kapitálové príjmy:	0,00	57 611,00
Kapitálové výdavky:	0,00	9 611,00
Rozpočet	0,00	48 000,00

Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet obecných školských zariadení , v príjmovej časti vo výške 1 615 853 € a vo výdavkovej časti vo výške 1 603 640 €, teda prebytkový 12 213 €. Bežný rozpočet je schodkový vo výške -35 787 €, schodok je vykrývaný v tejto výške z prebytkových finančných operácií. Kapitálový rozpočet je prebytkový vo výške 48 tis. € a je ním vykrývaný schodok kapitálového rozpočtu mesta. Zmena rozpočtu je v celkovom objeme finančných prostriedkov v príjmovej časti o 62 724 a vo výdavkovej časti o 50 511 €.

b) mesto – príloha č.2a) a 2b)

Zmena rozpočtu mesta je pripravená formou tabuľkových príloh / 2a) a 2b) spolu s dôvodovou správou . Hlavným dôvodom zmeny rozpočtu mesta je rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2011 po schválení záverečného účtu a zapracovanie zmien, ktoré vyplynuli z potrieb roku 2012.

Výsledok hospodárenia mesta Nová Dubnica za rok 2011 bol 245 638,79 €. Návrh na prerozdelenie do fondov je vo výške 10% z prebytku sumu 39 703,87 do rezervného fondu a 205 934,92 € do fondu obnovy a rozvoja mesta /FOaRM/. Tieto finančné prostriedky sa prostredníctvom finančných aktív zapoja do príjmovej časti rozpočtu a cez bežné a kapitálové výdavky do výdavkovej časti rozpočtu.

Touto zmenou rozpočtu sa zapracujú do rozpočtu požiadavky , ktoré vyplynuli z potrieb mesta.

Významnou zmenou v bežnom rozpočte bude zapracovanie výdavkov, ktoré budú financované z rezervného fondu, jedná sa o schválenie havarijného stavu rozpočtovaných akcií.

Do kapitálového výdavkového rozpočtu sa zapracovali jednak nové investičné akcie, ale aj dofinancovanie akcií, ktoré boli poddimenzované. V príjmovom rozpočte sa vykonali korekcie, vypadnuté príjmy sa nahradili novými.

Finančné operácie zohľadnia zapojenie fondov, nedočerpaných účelovo určených finančných prostriedkov a úprava nastane aj pri financovaní úveru na projekt ZUŠ.

Súčasťou materiálu sú aj rozpočtové opatrenia, ktoré neovplyvnia výšku rozpočtu.

Zmena v bežnom rozpočte:

- zmena je ovplyvnená zriadením chránenej dielne na meste na prevádzkovanie MsWC, tieto výdavky mal v rozpočte BP m.p.o., nakoľko chránenú dielňu môže zriadiť iba mesto, prešli tieto výdavky do rozpočtu mesta a v súvislosti s tým bol ponížený aj príspevok BP m.p.o. / príjmy mesta sa navýšia až v priebehu roka, kedy bude úplne jasný systém refundácie nákladov z UPSVaR/
- bola zapracovaná dorovnanie výnosu PDFO za rok 2011
- do príjmov aj výdavkov sa rozpočtovali finančné prostriedky určené na financovanie volieb do NR SR a dotácia na kúpu knižničného fondu
- vo výdavkovej časti je zohľadnená zmena v príjmovej časti rozpočtu a tiež použitie rezervného fondu na havarijný stav majetku mesta.

Zmena v kapitálovom rozpočte

- v príjmovej časti sú zapracované zmeny , ktoré súvisia s platbami z predaja , ktoré boli MsZ schválené, ale neboli rozpočtované/
- príjmy, ktoré mesto očakáva na základe odpredajov schválených MsZ
- uvažuje sa tu aj s výpadkom z odpredaja pozemkov
- príjmy sú ovplyvnené aj príjmami od dodávateľov služieb pri rekonštrukcii námestia, nakoľko sa týmto príjmom budú spolupodieľať na neoprávnených výdavkoch vyčíslených zo strany poskytovateľa
- zmena je aj vo financovaní projektu na ZUŠ

- do výdavkovej časti boli zapracované jednak úplne nové investičné akcie, ale aj pôvodné, ktoré boli finančne poddimenzované.

Zmena vo finančných operáciách :

- výdavková časť ostáva bez zmeny
- na strane aktív došlo k zmene z dôvodu zapojenia rezervného fondu, FOaRM a nedočerpaných účelovo určených finančných prostriedkov na mesto a PS
- na projekt ZUŠ je potrebné rozpočtovať čerpanie úveru , nakoľko predfinancovanie je v nižšom objeme ako sa predpokladalo

Zmena rozpočtu spôsobí aj zmenu v programovom rozpočte zvýšenie v celkovom objeme finančných prostriedkov o 561 190 €.

➤ zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti/ - zvýšenie o 24 443 €

- **položky sú podrobne rozpísané v prílohe č. 2a)**
- v bežnom rozpočte dôjde v daňových príjmoch k zvýšeniu na položke výnos dane pre mesto - dorovnanie výnosu z roku 2011 zvýšenie o 19 932 €
- v nedaňových príjmoch bude rozpočet znížený o -5 733 € /úprava podľa predpokladanej skutočnosti/ odpredaním bytov do vlastníctva sa mestu znižuje príjem z prenájmu týchto bytov
- transfery sa zvýšia o 10 244 € - finančné prostriedky určené na financovanie volieb do NR SR 9 044 € a na kúpu knižničného fondu 1 200 €

➤ zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 64 147 €

- **položky sú podrobne rozpísané v prílohe č. 2b)**
- obce – zníženie o 16 723 €
- finančná a rozpočtová oblasť – zvýšenie o 8 260 €
- všeobecne verejné služby inde neklasifikované – zvýšenie o 9 121 €
- ochrana pred požiarmi – zvýšenie o 700 €
- cestná doprava – zvýšenie 2 tis. €
- nakladanie s odpadmi – zvýšenie o 500 €
- bývanie a občianska vybavenosť – zvýšenie o 5 958 €
- rekreačné a športové služby – zvýšenie o 15 850 €
- knižnica – zvýšenie o 1 200 €
- ostatné kultúrne služby – zvýšenie o 31 804 €
- vysielacie a vydavateľské služby – zvýšenie o 1 tis. €
- základné vzdelanie so špeciálnou starostlivosťou – zvýšenie o 350 €
- náboženské a iné spoločenské služby – zvýšenie o 1 150 €
- invalidita a ťažké zdravotné postihnutie – zvýšenie o 2 600 €
- zariadenie sociálnych služieb – staroba – zvýšenie o 350 €
- pomoc občanov v hmotnej núdzi – presun

Bežný rozpočet je po zmene v príjmovej časti vo výške 2 383 052 € a vo výdavkovej vo výške 2 422 756 €, 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.

Bežný rozpočet - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Bežné príjmy:	2 358 609,00	2 383 052,00
Bežné výdavky:	2 358 609,00	2 422 756,00
Rozpočet	0,00	-39 704,00

❖ zmena v kapitálovom rozpočte /v príjmovej časti /- zníženie o – 159 864 €

- **položky sú podrobne rozpísané v prílohe č. 2a)**
- navýšenie príjmu z predaja kap. aktív – 173 500 €:
- príjem z dražieb 31 700 €
- príjem z predaja nebytového priestoru /uhradený/ - 2 400 € a príjem z predaja nebytového priestoru /schválený MsZ/ - 35 tis. €
- príjem z predaja bytov na 42 bj /uhradený/ - 29 400 € a príjem z predaja nebytového priestoru /schválený MsZ/ - 75 tis. €
- navýšenie príjmu z predaja pozemkov – 36 063 €:
- výpadok predaja pozemkov pod MARKET - -165 tis. €

- predaj pozemkov IBV +KBV Dlhé diely – navýšenie o 180 025 € / podľa predpokladu/
- predaj pozemkov na základe skutočnosti – 21 038 €
- zníženie príjmu z transferov – - 369 427 €:
- zmena financovania projektu na ZUŠ z úplného predfinancovania na čiastočné – zníženie o - 375 562 €
- príjmy od dodávateľov služieb pri rekonštrukcii námestia, nakoľko sa týmto príjmom budú spolupodieľať na neoprávnených výdavkoch vyčíslených zo strany štátu pri projekte - 6 135 €

❖ zmena v kapitálovom rozpočte /vo výdavkovej časti /- zvýšenie o 497 043 €

- **položky sú podrobne rozpísané v prílohe č. 2b)**
- policajné služby – navýšenie o 8 277 €:
 - vratka nevyčerpanej dotácie na kamerový systém – 8 277 €
- výstavba – navýšenie o 693 766 €:
 - navýšenie poddimenzovaných položiek je o 343 440 €
 - zaradenie nových investičných akcií je vo výške 350 326 €
- cestná doprava – zníženie o – 200 tis. €:
 - presun do iného oddielu
- nakladanie s odpadmi - zníženie o 5 tis. €
 - zateplenie haly
- rozvoj obcí - zníženie o 5 tis. €
 - realizácia ihriska
- verejné osvetlenie - zvýšenie o 5 tis. €
 - nákup regulátorov na MsT

Kapitálový rozpočet je po zmene v príjmovej časti vo výške 3 080 505 € a vo výdavkovej vo výške 3 996 463 €, teda schodkový vo výške – 915 958 . Schodok je vykrývaný vo výške 867 958 € z prebytkových finančných operácií a z prebytkového kapitálového rozpočtu na ŠŠZ vo výške 48 000 €.

Kapitálový rozpočet - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Kapitálové príjmy:	3 240 369,00	3 080 505,00
Kapitálové výdavky:	3 499 420,00	3 996 463,00
Rozpočet	-259 051,00	-915 958,00

✚ zmena vo finančných operáciách /v aktívach/- zvýšenie o 684 398 €

- **položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 2a)**
- zaradenie čerpania rezervného fondu vo výške 39 704 €, prostriedky budú použité na vykrytie schodkového bežného rozpočtu v tejto výške, výdavky sa použijú na odstránenie havarijného stavu na majetku mesta
- zaradenie čerpania FOaRM vo výške 205 935 €, prostriedky je možné použiť na vykrytie kapitálových výdavkov alebo finančných pasív
- do rozpočtu sa prevedú nevyčerpané účelovo určené prostriedky vo výške 35 787 €, ktoré budú použité na bežné výdavky v rozpočte ZŠ J. Kráľa a vo výške 8 277 € bude kapitálový výdavok mesta použitý ako vratka nevyčerpanej dotácie na OU Trenčín
- k zmene dochádza pri financovaní projektu na rekonštrukciu ZUŠ, na pokrytie výdavkov vo výške 394 695 € mesto použije úver v tejto výške, nakoľko projekt nebude financovaný v celej výške predfinancovaním

✚ zmena vo finančných operáciách /v pasívach – nedôjde k zmene

Finančné aktíva sú po zmene v príjmovej časti vo výške 1 063 049 € a vo výdavkovej vo výške 119 600 €, teda prebytkové vo výške 943 449 . Prebytok sa použije na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu mesta vo výške 867 958 €, schodku v bežných výdavkoch mesta 39 704 € a schodku v bežných výdavkoch právnych subjektov vo výške 35 787 €.

Finančné operácie - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Finančné aktíva:	378 651,00	1 063 049,00
Finančné pasíva:	119 600,00	119 600,00
Rozpočet	259 051,00	943 449,00

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.

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 vykrývaný z prebytkových finančných operácií.

Kapitálový rozpočet je po zmene schodkový vo výške - 915 958 €. Schodok je vykrývaný vo výške 867 958 € z prebytkových finančných operácií a z prebytkového kapitálového rozpočtu na OŠZ vo výške 48 000 €.

Finančné aktíva sú po zmene prebytkové vo výške 943 449 €. Prebytok sa použije na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu mesta vo výške 867 958 €, schodku v bežných výdavkoch mesta 39 704 € a schodku v bežných výdavkoch právnych subjektov vo výške 35 787 €. Napriek tomu rozpočet mesta je stále schodkový, tento schodok je vykrytý prebytkom rozpočtu obecných školských zariadení v tejto výške.

Prijmy a výdavky bez finančných operácií.

REKAPITULÁCIA - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	5 598 978,00	5 463 557,00
Výdavky:	5 858 029,00	6 419 219,00
Rozpočet	-259 051,00	-955 662,00

Rozpočet mesta aj s finančnými operáciami

REKAPITULÁCIA - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	5 977 629,00	6 526 606,00
Výdavky:	5 977 629,00	6 538 819,00
Rozpočet	0,00	-12 213,00

Celkom rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi je vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 8 744 699 €. Zmena rozpočtu je v celkovom objeme finančných prostriedkov 611 701 €.

REKAPITULÁCIA - spolu	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	8 132 998,00	8 744 699,00
Výdavky:	8 132 998,00	8 744 699,00
Rozpočet	0,00	0,00

REKAPITULÁCIA - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	5 977 629,00	6 526 606,00
Výdavky:	5 977 629,00	6 538 819,00
Rozpočet	0,00	-12 213,00

REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	1 553 129,00	1 615 853,00
Výdavky:	1 553 129,00	1 603 640,00
Rozpočet	0,00	12 213,00

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

REKAPITULÁCIA - Zariadenie pre seniorov	rozpočet schválený	schválený po zmene
Príjmy:	459 120,00	459 120,00
Výdavky:	459 120,00	459 120,00
Rozpočet	0,00	0,00

Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet mesta /vrátane FO / , v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 8 744 699 € . Bežný rozpočet je schodkový vo výške -75 491 €, kapitálový je taktiež schodkový vo výške -867 958 €, schodok celkom vo výške -943 449 je vykrývaný prebytkovými finančnými operáciami, ktoré sú prebytkové v tejto výške.

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	schválený po zmene
Bežné príjmy:	4 513 978,00	4 543 534,00
Bežné výdavky:	4 513 978,00	4 619 025,00
Rozpočet	0,00	-75 491,00

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	schválený po zmene
Kapitálové príjmy:	3 240 369,00	3 138 116,00
Kapitálové výdavky:	3 499 420,00	4 006 074,00
Rozpočet	-259 051,00	-867 958,00

Finančné operácie - mesto	rozpočet schválený	schválený po zmene
Finančné aktíva:	378 651,00	1 063 049,00
Finančné pasíva:	119 600,00	119 600,00
Rozpočet	259 051,00	943 449,00

II. finančné fondy mesta

v €	<i>pred zmenou</i>	<i>usporiadanie ZÚ</i>	<i>prevod do rozpočtu</i>	<i>po zmene</i>
Rezervný fond	0,00	39 703,87	39 703,87	0,00
Fond obnovy a rozvoja mesta	0,00	205 934,92	205 934,92	0,00
Fond rozvoja školstva	0,00	0,00	0,00	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

padajúci plot v areáli MŠ Komenského	6 000,00
prepadnutá cesta v areáli MŠ Komenského	6 000,00
výmena sedadiel v kine Panorex	1 250,00
oprava zatekajúcej strechy v kine Panorex	26 454,00
Spolu čerpanie rezervného fondu	39 704,00

IV. zmeny rozpočtu vykonané so súhlasom primátora mesta

- rozpočtové opatrenie č. 1 – presun finančných prostriedkov vo výdavkoch mesta vo výške 1 284 €
- rozpočtové opatrenie č. 2 – povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov – mena rozpočtu na základe rozpisu normatívnych prostriedkov z KSU pre ZS J. Kráľa, a na základe vybraných vyšších príjmov o 40 431 €
- rozpočtové opatrenie č. 3 – presun finančných prostriedkov vo výdavkoch mesta vo výške 3 158 €
- rozpočtové opatrenie č. 4 – presun finančných prostriedkov vo výdavkoch mesta vo výške 1 400 €
- rozpočtové opatrenie č. 5 – presun finančných prostriedkov vo výdavkoch mesta vo výške 1 530 €
- rozpočtové opatrenie č. 6 – presun finančných prostriedkov vo výdavkoch mesta vo výške 1 000 €

Požité 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

ŠSZ – obecné – štátne školské zariadenia

Súčasťou materiálu sú:

Príloha č.1 – príjmy - Výdavky – obecné školské zariadenia

Príloha č.2a) – príjmy - mesto

Príloha č.2b) – výdavky - mesto

Vypracoval: Ing. Ježíková

V Novej Dubnici, 16.04.2012