



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

Mestský úrad, Obchodná č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa

Materiál na rokovanie Mestskej rady v Starej Ľubovni

Číslo : 24/2014
Dňa : 04.11.2014

K bodu programu : č.

Názov materiálu: **Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014**

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie
Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014
Stanovisko finančno-ekonomickej komisie
Stanovisko hlavnej kontrolórky

Materiál vypracoval a predkladá :

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

Podpis : _____

Návrh na uznesenie :

ODPORÚČA MsZ :

SCHVALIŤ

- zmenu č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014 podľa predloženého návrhu

VZIAŤ NA VEDOMIE:

- a) stanovisko Finančno-ekonomickej komisie MsZ k Zmene č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014
- b) stanovisko hlavnej kontrolórky k Zmene č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014



Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014

**prerokovaná a schválená na rokovaní MsZ
dňa 13.11.2014 číslo uznesenia XXXIII/2014**

Uverejnená na webovej stránke Mesta Stará Ľubovňa a úradnej tabuli dňa 22.10.2014

**PaedDr. Michal Biganič
primátor mesta**

Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014 je zostavená v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- so zákonom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
- a v súlade s prijatými všeobecne záväznými nariadeniami mesta.

Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014

Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014 je navrhnutá ako vyrovnaná, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je nulový. Hlavný dôraz je kladený na zabezpečenie plnenia úloh bežnej a kapitálovej časti rozpočtu. V neposlednej rade kladie dôraz na zabezpečenie plnenia funkcií mesta v oblasti samosprávnych činností, ktoré mu ukladajú právne predpisy. Bližšia špecifikácia zámerov mesta je uvedená pri jednotlivých programoch.

Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový s prebytkom vo výške 330.942 €. Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 8.356.881 €. Bežné výdavky v rámci jednotlivých programov sú rozpočtované v sume 8.025.939 €.

Kapitálová časť rozpočtu je rozpočtovaná so schodkom 778.998 €. Príjmy tejto časti rozpočtu sú rozpočtované vo výške 893.969 € a výdavky vo výške 1.672.967 €.

Finančné operácie sú navrhované s prebytkom vo výške 448.056 €, pri príjmoch vo výške 894.138 € a výdavkoch vo výške 446.082 €. Schodok bude krytý daňou z príjmov FO a kapitálovými príjmami.

Návrh zmeny č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014 je zostavený na základe predpokladaného vývoja príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu za obdobie deviatich mesiacov roka 2014. Snaží sa rešpektovať požiadavky jednotlivých oddelení, organizácií a obchodných spoločností mesta. Vychádza z potrieb zabezpečenia chodu hospodárstva celého mesta.

Návrh zmeny č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014 je uvedený v tabuľkovej časti „Programového rozpočtu na rok 2014 - zmena č. 2“.

P R Í J M O V Á Č A S Ť R O Z P O Č T U
--

Zámer : bez zmeny

Príjmy sú rozpočtované vo výške a v štruktúre uvedenej v tabuľke sumár - rekapitulácia zmeny č. 2 rozpočtu mesta na rok 2014.

Príjmová časť rozpočtu je rozdelená na tri časti :

- bežné príjmy
- kapitálové príjmy – Kapitálová časť rozpočtu
- finančné operácie – Finančné operácie – príjmová časť.

Výdavková časť rozpočtu je rozdelená na programy, pričom pri každom programe sú uvedené príjmy, ktoré tvoria zdroj krytia výdavkov tohto programu.

Bežné príjmy spolu	8.356.881,00 €
---------------------------	-----------------------

Bežné príjmy sú rozdelené na :

Daňové príjmy spolu v sume **sa zvyšujú na** **4.958.400,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje zvýšenie rozpočtu príjmov v položke dane z príjmov FO zo závislej činnosti. Na druhej strane sa na základe skutočného výberu znižujú príjmy z dane za verejné priestranstvo pri organizovaní jarmoku.

Nedaňové príjmy spolu v sume **725.088,00 €**

Príjmy z vlastníctva spolu **sa zvyšujú na** **383.600,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje rozpočtovanie lepšieho vývoja príjmov z prenajatých pozemkov.

Administratívne poplatku spolu **sa zvyšujú na** **141.050,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje rozpočtovanie predpokladaných vyšších príjmov za správne poplatky pri stavebnom úrade a súčasne sa znižujú príjmy pri úrokoch z bankových účtov.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb sa znižujú na **84.271,00 €**

Zníženie príjmov v tejto položke predstavuje rozpočtovanie predpokladaných nižších príjmov v položkách poplatkov za zber druhotných odpadov a príspevku z Recyklačného fondu spolu v sume 8.000,00 €.

Granty a transfery sa zvyšujú na **2.673.393,00 €**

Príjmy v oblasti školstva a decentralizovaných prenesených kompetencií sú v tejto zmene upravené na základe aktuálnych avíz o zaslaní finančných prostriedkov na ich činnosť. V tejto oblasti dôjde do konca roka k ďalším zmenám na základe skutočne uvoľňovaných finančných prostriedkov na túto činnosť.

Upravuje sa transfer v oblasti podpory regionálnej a miestnej zamestnanosti. Príjmy sa zvyšujú o 41.499 €. Zároveň sa v rovnakej výške zvyšujú aj výdavky v Programe č. 6 Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti.

Upravuje sa transfer v oblasti podpory príjmov pri rodinných prídavkoch. Príjmy sa zvyšujú o 30.000 €. Zároveň sa v rovnakej výške zvyšujú výdavky v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ v položke výdavky na záškoláctvo. Rozpočtuje sa poskytnutý transfer na projekt „Rusínske divadlo ...“ v sume 1.500,00 €. Príjmy z refundácie výdavkov jednotlivých projektov sa na základe predpokladaného vývoja refundácie znižujú o 21.303,00 €. Tieto príjmy budú súčasťou príjmov rozpočtu mesta pre rok 2015.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

Výdavky sú rozpočtované vo výške a v štruktúre uvedenej v tabuľke sumár – rekapitulácia rozpočtu mesta na roky 2014 - zmena č. 2.

Výdavková časť rozpočtu je rozdelená na tri časti :

- výdavky - programy č. 1 až č.13. V tejto časti rozpočtu sú bežné a kapitálové výdavky spolu s rozpisom jednotlivých druhov príjmov ako zdrojov krytia výdavkov jednotlivého programu
- kapitálové výdavky - kapitálová časť rozpočtu - osobitná časť, ktorá vykazuje kapitálové príjmy a výdavky v sumáre
- finančné operácie - osobitná časť, ktorá vykazuje príjmy a výdavky v oblasti finančných operácií.
-

Bežné výdavky podľa programov spolu	8.025.939,00 €
--	-----------------------

Program 1 : Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Zámer programu a aktivity bez zmeny
Bežné výdavky na túto činnosť bez zmeny

Program 2 : Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Výdavky na samosprávne činnosti celkom sú	1.927.568,00 €
--	-----------------------

Bežné výdavky na túto činnosť spolu	1.460.567,00 €
--	-----------------------

1) Energie, voda a komunikačné služby spolu	sa znižujú na	293.000,00 €
--	---------------	---------------------

V zmene rozpočtu mesta sa na základe skutočného vývoja výdavkov znižujú výdavky v položke **MsÚ - plyn** o 3.000 €.

2) Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezentačné výdavky spolu	sa znižujú na	63.233,00 €
--	---------------	--------------------

V zmene rozpočtu mesta sa na základe skutočného vývoja výdavkov znižujú výdavky v položke **MsÚ - výpočtová technika** o 2.817 €. Zároveň sa rozpočtujú spolu v rovnakej sume výdavky na výpočtovú techniku pri matrike a stavebnom úrade. Dôvodom je zúčtovanie výdavkov na nákup výpočtovej techniky na príslušné stredisko.

3) Dopravné - výdavky na dopravu spolu sa zvyšujú na **18.900,00 €**

V zmene rozpočtu mesta sa zvyšujú výdavky v položke **servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené** o 2.300 €. Navrhovaná zmena zohľadňuje zúčtovanie skutočných výdavkov spojených s opravou a servisom vozidiel MsÚ.

4) Rutinná a štandardná údržba spolu sa zvyšuje na **70.400,00 €**

V zmene rozpočtu mesta sa zvyšujú výdavky v položke **údržba budov, objektov alebo ich časti** na 32.000 €. Navrhovaná zmena zohľadňuje skutočné výdavky na údržbu budov v majetku mesta.

5) Služby spolu sa znižujú na **224.765,00 €**

V zmene rozpočtu mesta sa zvyšujú výdavky v položke **všeobecné služby** na 21.000 €. Navrhovaná zmena zohľadňuje skutočný vývoj výdavkov v tejto oblasti. Zároveň sa zvyšujú výdavky z prostriedkov na záškoláctvo o 30.000 € pri súčasnom rovnakom zvýšení príjmov v príjmovej časti rozpočtu. Ku koncu roka sa rozpúšťa rezerva v sume 36.796 €.

5) Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám spolu sa znižujú na **48.527,00 €**

Zníženie výdavkov v celkovej sume o 3.090 € predstavuje zníženie sumy odchodného a výdavkov na projekty. Súčasne došlo k rozpočtovaniu týchto výdavkov pri stredisku Matrika a Opatrovatelia, kde bolo reálne odchodné vyplatené. Zmena nemá dopad na zvýšenie výdavkov mesta. Položka členské príspevky sa zvyšuje na sumu 20.210 €. Táto zmena je vyvolaná skutočne zaplatenými členskými príspevkami v tomto roku.

Program 3 : Služby občanom

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky	sa zvyšujú na	757.240,00 €
----------------------	---------------	---------------------

Rozpočtujú sa výdavky v položke **Matrika – výpočtová technika** v sume o 1.367 €. Táto zmena vyplýva z legislatívnych zmien v oblasti evidenčných činností matriky. O túto sumu výdavkov sa znižovali výdavky v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ. U ohlasovne pobytu sa upravujú výdavky v oblasti miezd a odvodov z dôvodu výkonu činnosti pri zabezpečovaní volieb a preplatenia týchto výdavkov.

Program 4 : Interné služby

Zámer programu a aktivity bez zmeny

V oblasti výdavkov tohto programu dochádza k úprave rozpočtu - zníženiu, respektíve zvýšeniu výdavkov pri úrokoch a špeciálnych službách tak, že sa celkové výdavky tohto programu nemenia.

Program 5 : Bezpečnosť

Zámer programu a Zámer programu a aktivity bez zmeny

V oblasti výdavkov tohto programu dochádza k úprave rozpočtu - zvýšeniu výdavkov. Mesto bolo úspešné pri projekte „Rómska občianska hliadka“. Projekt začína od 01.11.2014. Z tohto dôvodu sa rozpočtujú mzdové výdavky a odvody pre ôsmich zamestnancov. K refundácií týchto výdavkov dôjde až v roku 2015 a budú príjmom rozpočtu mesta pre rok 2015.

Program 6 : Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky	sa zvyšujú na	98.408,00 €
----------------------	---------------	--------------------

Zvyšujú sa výdavky v položkách **KMOS základný tarifný plat, KMOS osobný príplatok, za riadenie a zastupovanie, odvody z miezd a materiálové výdavky a služby** v celkovej sume o 41.499 €. Táto zmena vyplýva z reálneho vývoja zamestnanosti v tomto programe.

Výdavky tohto programu sú refundované UPSVaR a Európskym sociálnym fondom.

V tomto programe môže dôjsť ku koncu roka k úpravám v rozpočte príjmov a výdavkov. Úpravy budú zohľadňovať skutočný priebeh týchto činností v poslednom štvrtroku roku 2014. Úpravy nebudú mať vplyv na výsledok hospodárenia, pretože sa jedná o refundované činnosti.

Program 7 : Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok

Zámer programu a aktivity bez zmeny

V oblasti výdavkov tohto programu dochádza k úprave rozpočtu - zvýšeniu výdavkov. Zvyšuje sa rozpočet v položke interiérové vybavenie a výpočtová technika o 1.450 €. V rovnakej sume boli znížené výdavky v položke nákup výpočtovej techniky v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ, a to z dôvodu zúčtovania týchto výdavkov v príslušnom nákladovom stredisku.

Program 8 : Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

V tomto programe dochádza k úprave výdavkov v oblasti transferu na MHD. Úprava zohľadňuje vyúčtovanie výdavkov spojených s výkonom činnosti MHD na území mesta v roku 2013. Z dôvodu zúčtovania skutočných výdavkov v oblasti geodetických zameraní sa zvyšujú výdavky na prieskumné a projektové práce.

Program 9 : Životné prostredie

Zámer programu a aktivity bez zmeny Bežné výdavky na túto činnosť bez zmeny

Program 10 : Rozvoj bývania

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky v celkovom objeme na túto činnosť bez zmeny

Program 11 : Šport a kultúra

Zámer programu a aktivity bez zmeny

V tomto programe dochádza k úprave výdavkov v oblasti bežných výdavkov na realizáciu príslušných projektov. Úprava zohľadňuje zúčtovanie výdavkov podľa charakteru do bežných výdavkov pri projekte rekonštrukcie kina KOCKA. O rovnakú sumu 12.086 € sa znižuje objem rozpočtovaných výdavkov na tento projekt v kapitálovej časti rozpočtu. Ostatné úpravy sú realizované v rámci programu podľa skutočného vývoja jednotlivých druhov výdavkov bez dopadu na zvýšenie celkových bežných výdavkov tohto programu.

Program 12 : Školstvo

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky na túto činnosť bez zmeny

Zmeny výdavkov v oblasti prenesených kompetencií a nenormatívnych výdavkov sú vyvolané zaslanými avízami o výške finančných prostriedkov určených pre túto oblasť. V rovnakej výške dochádza k zmene v príjmovej časti rozpočtu. Z dôvodu správnosti zúčtovania sa zvyšujú výdavky na spoluúčasť mesta pri projektov v oblasti školstva o 2.000 €. Zároveň sa o tú istú sumu znižujú výdavky v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ. Do konca roka budú v tejto oblasti realizované ešte ďalšie nevyhnutné zmeny.

Program 13 : Sociálne služby

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky	sa zvyšujú na	248.396,00 €
----------------------	---------------	---------------------

Zmenou rozpočtu sa zvyšuje rozpočet výdavkov na odchodné pri stredisku opatrovateľov na sumu 1.645 €. Súčasne v rovnakej sume sa znižujú výdavky na odchodné v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ.

V tejto zmene rozpočtu sa zvyšujú rozpočtované výdavky na činnosť KCP v Podsadku. Zvýšenie výdavkov predstavuje zohľadnenie skutočných výdavkov na činnosť komunitného centra a zmien v oblasti odmeňovania v priebehu roka. Výdavky sú plne refundované.

Kapitálová časť rozpočtu na rok 2014

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Príjmy a výdavky kapitálovej časti rozpočtu sú rozpočtované v rámci jednotlivých programov programového rozpočtu mesta na rok 2014.

<u>Kapitálové príjmy</u>	sa znižujú na	893.969,00 €
---------------------------------	---------------	---------------------

Rozpočtujú sa nižšie príjmy zo združených investičných prostriedkov o sumu 2.199 € na sumu 5.801 €. Jedná sa o rozpočtovanie príjmov z finančných darov na vybudovanie „Fit-parku pre seniorov na Sídlišku Západ“. Dar na realizáciu tohto parku poskytnutý v roku 2013 v sume 2.500 €, po upresnení si postupu zapojenia týchto príjmov do rozpočtu, je rozpočtovaný ako príjmová finančná operácia. Suma 5.801 € predstavuje finančné dary poskytnuté na vybudovanie tohto parku v tomto roku.

Rozpočtuje sa zníženie príjmov z grantu „Komplexná obnova MŠ Tatranská“ na sumu 181.705 €. Súčasne sa z rozpočtu vypúšťajú príjmy z refundácie výdavkov grantu „Komplexná obnova ZŠ Komenského“ v sume 81.110 €. Tieto príjmy nie sú v rozpočte kapitálových príjmov mesta na rok 2014. Pri tomto grante dôjde k úprave príjmov v roku 2015 na základe ukončenia posudzovania realizácie tohto projektu.

Rozpočtuje sa kapitálový grant z projektu rekonštrukcie objektu MŠ Vsetínska v sume 76.650 €. Jedná sa o vráтку výdavkov na tento projekt v objeme 15 % rozpočtovaných nákladov na rekonštrukciu.

Kapitálové výdavky sa znižujú na **1.672.967,00 €**

Výdavky na realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie sa znižujú na **1.308.968,00 €**

Rozpis a plnenie jednotlivých akcií rozvojového programu mesta je spracovávaný ako osobitný materiál a je prerokovávaný osobitne na rokovaní MsZ.

Výdavky sa upravujú v dvoch položkách. Rozpúšťa sa kapitálová rezerva v sume 73.390 €. Znižujú sa výdavky projektu „KOCKA - rekonštrukcia kina na multifunkčné zariadenie s hostelom“ o sumu 12.086 €. Táto suma predstavuje bežné výdavky spojené s realizáciou tohto projektu a je súčasťou výdavkov Programu č. 11 - Šport a kultúra.

V priebehu tretieho štvrt'roka obdržalo mesto účelové finančné prostriedky v oblasti školstva v celkovej sume 295.000 €. Tieto prostriedky sú určené na rekonštrukciu strechy objektu ZŠ Za vodou v sume 75.000 € a dostavby ZŠ Podsadek v sume 220.000 €. Tieto prostriedky boli zaradené do kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov mesta. Objem kapitálových výdavkov v školstve sa týmto zvýšil z pôvodne schválených 30.000 € na 325.000 €.

Finančné operácie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Finančné operácie – príjmová časť

Zmenou rozpočtu sa rozpočtujú príjmové finančné operácie nasledovne :

- | | |
|---|----------|
| • zníženie čerpania prostriedkov rezervného fondu o 2.500 € na sumu | 67.500 € |
| • rozpočtovanie finančného daru na vybudovanie „Fit-parku pre seniorov na Sídlišku Západ“. v sume | 2.500 € |