

**Monitorovacia správa o plnení
programového rozpočtu Mesta Rajec
a výsledky hospodárenia Mesta Rajec
k 30.6.2015**

I. ÚVODNÁ ČASŤ

1. Schválenie rozpočtu a programového rozpočtu.

Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2015 bol zostavený na základe požiadaviek jednotlivých útvarov a rozpočtových organizácií Mesta Rajec. Rozpočet bol zostavený ako programový, t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a aktivít. Pre rok 2015 bolo rozpočtovaných 14 programov, ktoré predstavujú 74 aktivít slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2015 bol schválený uznesením MZ č.109/2014 dňa 13.11.2014. Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2015 bol schválený ako prebytkový t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je 109 €. Bežný rozpočet a programový rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške 107 676 €, kapitálový rozpočet a programový rozpočet bol rozpočtovaný ako prebytkový vo výške 37 443 €. Prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu a programového rozpočtu sú vykryté výdavkové finančné operácie, ktoré boli rozpočtované ako schodkové vo výške 145 010 €.

2. Realizácia rozpočtu a programového rozpočtu počas monitorovacieho obdobia.

V monitorovanom období mesto zabezpečovalo svoje úlohy v súlade s ods. 2 písmenom a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, s uznesením mestského zastupiteľstva č. 108/2014 zo dňa 13.11.2014, ktorým boli schválené zásady o hospodárení s fin. prostriedkami Mesta Rajec podľa § 21, § 22 a v súlade schválenej smernice prijatej uznesením č. 43/2012 zo dňa 26.4.2012 o postupe a zaraďovaní prostriedkov zo štátneho rozpočtu (ŠR), z Európskej únie (EÚ), zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru do rozpočtu mesta. (Usmernenie k aplikácii § 14 zák. č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.).

Na základe vývoja potrieb mesta v roku 2015 a predpokladanej skutočnosti, bolo navrhnutých a schválených dvanásť rozpočtových opatrení a primátor mesta schválil dvadsaťdva oznámení o zmene rozpočtu a programového rozpočtu.

Rozpočtové opatrenia vo výdavkoch medzi programami, podprogramami a prvkami v rámci programov boli zabezpečené tak, aby boli dodržané záväzné ukazovatele programov a aby nebolo ohrozené plnenie cieľov.

Monitorovanie je zamerané najmä na porovnávanie očakávaných hodnôt stanovených v merateľných ukazovateľoch so skutočnosťou a porovnávanie rozpočtovaných výdavkov na plnenie programov, častí programov, prípadne cieľov so skutočnosťou. Výsledky monitorovania využíva mesto na operatívne riešenie zistených nedostatkov.

II. P R Í J M O V Á Č A S Ť

Bežné príjmy Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami:

Bežné príjmy, rozpočtované na rok 2015 vo výške 3 778 607 €, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 4 083 284 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 2 075 767,39 €, čo predstavuje plnenie na 50,8 %.

a) Bežné príjmy Mesta Rajec

Bežné príjmy mesta, rozpočtované na rok 2015 vo výške 3 540 485 €, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 3 837 496 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 1 940 652,06 €, čo predstavuje plnenie na 50,7 %.

Bežné príjmy bez RO	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.6.2014
	3 540 485	3 827 496	1 937 638,55
- daňové príjmy	2 006 131	2 182 054	1 105 961,27
- nedaňové príjmy	527 745	552 523	273 576,94
- granty a transfery	1 006 609	1 092 919	561 113,85

1. Daňové príjmy

Daňové príjmy dosiahli podiel 57,08 % na celkových bežných príjmoch.

1.1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

- výnos dane sa rozdeľuje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve. Výnos dane z príjmov bol rozpočtovaný na základe hospodárskych prognóz. Rozpis podielových daní bol Ministerstvom financií zverejnený až po schvaľovacom procese mestského rozpočtu a bol napokon vyšší oproti plánu mesta o 175 923 €. Skutočné plnenie výnosu dane je vo výške 903 879,73 €. Takže polročný výpadok podielových daní dosiahol výšku 3 896,27 €, čo je 49,8 % plnenie.

1.2. Daň z nehnuteľnosti

- daň z nehnuteľnosti upravuje zákon č.582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Daň z nehnuteľností sa člení na daň z pozemkov, daň zo stavieb a daň z bytov a nebytových priestorov. Pre vyrubenie dane je rozhodujúci stav k 1.januáru zdaňovacieho obdobia. Rozpočet dane z nehnuteľnosti bol vo výške 204 740 €. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 87 619,28 € čo je 42,8 % plnenie.

1.3. Daň za psa

- rozpočet dane za psa bol vo výške 5 546 €. Daň za psa je súčasťou rozhodnutia dane z nehnuteľnosti. Pri tejto dani sú neustále v priebehu roka pohyby v predpise a vo výbere dane. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 5 056,85 € čo je 91,2%.

1.4. Daň za nevýherné hracie prístroje, daň za predajný automat, daň za ubytovanie a daň za užívanie verejného priestranstva

- dane upravuje zákon č.582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Pri týchto daniach sú neustále pohyby počas celého roka. Daňovníci predkladajú priznania za nevýherné hracie prístroje, za predajný automat, za ubytovanie podľa skutočnosti a príjem za užívanie verejného priestranstva sa odvíja od výberu daní za trhovú miestu a počas Rajeckého jarmoku, ktorý sa koná až v druhom polroku. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 3 682,95 € čo je 40,0% z plánovaného objemu.

1.5. Poplatok za komunálne odpady a drobný stavebný odpad

-poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady bol rozpočtovaný vo výške 125 000 €. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 95 302,10 € čo je 76,2 %. Z toho plnenie za rok 2015 je vo výške 77 241,91 € za FO a za PO vo výške 18 060,19 €. Pri poplatkoch za komunálny odpad sú neustále pohyby počas celého roka. V zmysle § 82 ods. 2 zákona 582/2004 Z.z. bola umožnená úľava na poplatok, kde mesto zníži podľa najnižšej sadzby alebo odpustí za obdobie, za ktoré poplatník mestu preukáže na základe podkladov, že sa viac ako 90 dní v zdaňovacom období sa nezdržiava alebo sa nezdržiaval na území Mesta Rajec.

- príjmy za uloženie a zneškodnenie odpadu sú vo výške 10 420,36 €.

2. Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy dosiahli podiel 14,12 % na celkových bežných príjmoch.

2.1. Príjmy z úhrad za vydobyté nerasty a iné príjmy

- príjem za prvý polrok je vo výške 631,31 €.

2.2. Príjmy z prenajatých pozemkov

- príjem vyplýva z uzatvorených platných nájomných zmlúv, plánované príjmy za prenájom pozemkov v roku 2015 vyplývajú z prenájmu pozemkov v k.ú. Rajec. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 43 040,96 €

2.3. Príjmy z prenajatých budov a nebytových priestorov

- príjem z uzatvorených platných nájomných zmlúv z prenájmu budov. Príjmy v roku 2015 vyplývajú z prenájmu nasledovných objektov v Meste Rajec: objekt MsÚ, Radnica, Kultúrny dom, Poliklinika, Klub dôchodcov a ostatné nebytové priestory. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 24 800,39 €. Príjmy za služby spojené s prenájomom sú vo výške 8 439,20 €.

2.4. Príjmy z prenajatých bytov

- príjem z nájomných bytov, ktoré sa nachádzajú v obytných domoch (nájomné a zálohové platby za služby spojené s užívaním). Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 69 788,19 € za nájom a za služby spojené s užívaním bytov sú vo výške 74 436,73 €.

2.5. Výherné prístroje a ostatné administratívne poplatky

- poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá uvedené prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona č.171/2005 Z.z. o hazardných hrách. Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja v zmysle zákona č.145/1995 Zb.

o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Rozhodnutia o pridelení licencie sa vydávajú v štvrtom štvrtroku na nasledujúci rok.

- administratívne poplatky – správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov – vyhotovenie a osvedčenie matričných dokladov, osvedčenie podpisov a listín, vyhotovenie odpisu, výpisu z úradných kníh, správny poplatok z reklamy, za vydanie rybárskych lístkov, žiadosť o povolenie stavby a o dodatočné povolenie stavby a pod. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 8 018,80 €.

2.6. Pokuty a penále za porušenie predpisov

- pokuty a penále vyrubené Mestskou políciou v Rajci, pokuty za priestupky a zmluvné pokuty. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 880,00 € a úroky z omeškania poplatku za KO vo výške 308,30 €.

2.7. Poplatok za služby spojené s rozkopovým povolením

- skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 34,00 €.

2.8. Parkovné parkovacie automaty

- príjem z parkovacích automatov podľa VZN Mesta Rajec o vymedzení úsekov miestnych komunikácií na dočasné parkovanie motorových vozidiel, výške úhrady za dočasné parkovanie, spôsobe jej platenia a spôsobe preukázania jej zaplattenia. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 7 945,00 €.

2.9. Cintorínske služby – hrobové miesta

- Mestu Rajec vykonáva prevádzku na cintorínoch zmluvná pohrebná služba, ktorá v zmysle prevádzkového poriadku zabezpečuje pohrebná služba. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 350,00 €.

2.10. Poplatok MŠ, školné

- poplatok je vyberaný v zmysle prijatých VZN o mieste a čase zápisu dieťaťa na plnenie povinnej školskej dochádzky, o výške príspevku a spôsobe jeho platby na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Rajec. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 11 136,00 €.

2.11. Poplatok za znečisťovanie ovzdušia

- sadzba poplatku je úmerná k množstvu a škodlivosti vypustených znečisťujúcich látok alebo k spotrebe palív a surovín, z ktorých znečisťujúce látky vznikajú.

2.12. Služby

- služby spojené z prevádzkou ZUŠ. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 7 064,89.

2.13. Z výťažkov lotérií a iných podobných hier

- odvod z výťažku stávkovej kancelárie odvádza právnická osoba, ktorá spĺňa podmienky pre prevádzku v zmysle zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V zmysle § 37 je sadzba odvodu vo výške 5% z výťažku stávkovej kancelárie za obdobie jedného kalendárneho roka. Táto položka zahŕňa aj poplatky za počet terminálov a video terminálov prevádzkovaných na území Mesta Rajec. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 11 414,52€.

2.14. Ostatné

- predmetné príjmy zahŕňajú predovšetkým príjmy z dobropisov, vratiek zo zúčtovania za rok 2014, trovy konania a pod.

2.15. Návratné finančné výpomoci SORR

- príjem vyplýva z uzatvorenej platnej zmluvy o finančnej výpomoci.

2.16. Opatrovateľská služba

- poplatok za opatrovateľskú službu za prvý polrok je vo výške 2 695,00 €.

3. Granty a transfery

Granty a transfery dosiahli podiel 28,80 % na celkových bežných príjmoch mesta.

Pre rok 2015 bolo v rozpočte počítané s 21 účelovými dotáciami. Predpokladané príjmy z tuzemských grantov a dotácií v roku 2015 sú realizované v nasledujúcej štruktúre:

Granty na činnosť spoločného obecného úradu. Dotácie na základné vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - normatív, dotácia na školské potreby deti HN, prídavky na deti a strava deti HN, dotácia na matriku, na stavebný poriadok, hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov, dotácia na referendum, dotácia na životné prostredie, dotácia pre miestne komunikácie a účelové komunikácie, dotácia na povinnú školskú dochádzku MŠ, dotácia na CO, transfer na soc. službu, asistent učiteľa, vzdelávacie poukazy, dopravné, žiaci zo SZP ZŠ a projekt skate park.

b) Bežné príjmy rozpočtových organizácií Mesta Rajec

1. Nedaňové príjmy rozpočtových organizácií ZŠ, ZUŠ, DV a MsKS

Bežné nedaňové príjmy rozpočtových organizácií na rok 2015 boli rozpočtované vo výške 233 122 € a boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 235 398 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 118 944,36 €, čo predstavuje plnenie na 50,53 %.

Bežné nedaňové príjmy za RO	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.6.2014
	233 122	235 398	118 944,36
Základná škola	28 780	28 780	12 566,30
Základná umelecká škola	35 000	35 857	18 945,57
Domov vďaky	154 842	154 842	78 910,62
Mestské kultúrne stredisko	14 500	15 919	8 521,87

- predmetné príjmy zahŕňajú predovšetkým príjmy z prenájmu, školného a stravného v ZŠ a ZUŠ, predaj výrobkov, tovarov a služieb v MsKS a príjmy z predaja výrobkov, tovarov, služieb a stravného v DV

2. Granty a transfery rozpočtových organizácií ZŠ, ZUŠ, DV a MsKS

Granty a transfery rozpočtových organizácií dosiahli podiel 2,2 % na celkových grantoch a transferov mesta.

Granty a transfery rozpočtových organizácií na rok 2015 boli rozpočtované vo výške 5 000 € a boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 23 404 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 19 184,48 €, čo predstavuje plnenie na 81,97 %.

Granty a transfery za R O	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.6.2014
	5 000	23 404	19 184,48
Základná škola	0	3 014	3 013,51
Základná umelecká škola	0	9 515	9 514,00
Domov vďaky	0	2 550	2 500,00
Mestské kultúrne stredisko	5 000	8 325	4 156,97

- predmetné granty a transfery zahŕňajú Rajeckú hudobnú jar pre ZUŠ, vzdelávanie zamestnancov v ZŠ, chránenú dielňu, nákup kníh, nákup počítača a grant z OOCR pre MsKS a na činnosť pre DV.

Kapitálové príjmy Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami:

Kapitálové príjmy, rozpočtované na rok 2015 vo výške 134 343 €, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 1 303 080 €. Skutočný príjem je vo výške 1 235 553,60 €, čo predstavuje plnenie na 94,82%. Vysoké plnenie kapitálových príjmov je v ukončení nájomného bytového domu.

1. Nedaňové príjmy

Príjem z predaja kapitálových aktív a z predaja pozemkov bol vo výške 49 707,06 €. Predaj sa uskutočnil na základe kúpno predajných zmlúv.

2. Granty a transfery

V prvom polroku mesto malo príjem z kapitálových transferov od nadácie Pontis pre DV vo výške 1 651,75 €, doplatok na Skate park vo výške 12 934,79 € a zúčtovalo príjem na nájomný bytový dom vo výške 1 171 260,00 €.

Príjmy z ostatných finančných operácií:

Prevod prostriedkov z peňažných fondov mesta z hospodárenia roku 2013 a 2014 bol vo výške 67 819,29 € a z rezervného fondu bol vo výške 20 000,00€. Ďalší príjem z prenesených kompetencií z roku 2014 vo výške 16 875,00 €.

Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Mesto zúčtovalo bankový úver na inžinierske siete vo výške 522 440,00 € a úver zo ŠFRB vo výške 1 756 890,00 € pre nájomný bytový dom.

➤ **hospodárenie Mesta Rajec za I. polrok 2015 bolo podľa členenia finančného rozpočtu nasledovné:**

- **prijmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **1 937 638,55 €**, pri plnení na 50,70 % k upravenému rozpočtu 3 824 482 € a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **929 152,39 €** pri plnení na 41,80 % k upravenému rozpočtu 2 222 647 €.
- **prijmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **1 233 901,85 €**, pri plnení na 94,87 % k upravenému rozpočtu 1 300 603 € a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **3 541 728,99 €**, pri plnení na 95,46 % k upravenému rozpočtu 3 709 995 €.
- **prijmové finančné operácie** boli realizované v čiastke **2 384 024,29 €**, na 93,00 % k upravenému rozpočtu 2 562 419 €, **výdavkové finančné operácie** vo výške **96 764,84 €** pri plnení na 32,87 % k upravenému rozpočtu 294 343 €.

➤ **hospodárenie Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami za I. polrok 2015 bolo podľa členenia finančného rozpočtu nasledovné:**

- **prijmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **2 075 767,39 €**, pri plnení na 50,84 % k upravenému rozpočtu 4 083 284 € a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **1 657 570,57 €** pri plnení na 42,05 % k upravenému rozpočtu 3 941 881 €, s výsledkom hospodárenia + **418 196,82 €**.
- **prijmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **1 235 553,60 €**, pri plnení na 94,82 % k upravenému rozpočtu 1 303 080 € a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **3 543 380,74 €**, pri plnení na 95,45 % k upravenému rozpočtu 3 712 472 €, s výsledkom hospodárenia - **2 307 827,14 €**.
- **prijmové finančné operácie** boli realizované v čiastke **2 384 024,29 €**, na 93,04 % k upravenému rozpočtu 2 562 419 €, **výdavkové finančné operácie** vo výške **96 764,84 €** pri plnení na 32,87 % k upravenému rozpočtu 294 343 €.

Podrobný rozpočet a programový rozpočet na rok 2015 spolu s % plnením k 30.6.2015 je spracovaný v prílohe č. 1.

III. VÝDAVKOVÁ ČASŤ

Monitorovacia správa výdavkovej časti je spracovaná v prílohe č.2. spolu so sumarizáciou.

V Rajci 24.7.2015
Vypracovala: T.Záborská



Ing. Ján Rybárik
primátor mesta