

**Monitorovacia správa o plnení
programového rozpočtu Mesta Rajec
a výsledky hospodárenia Mesta Rajec
k 30.6.2016**

I. ÚVODNÁ ČASŤ

1. Schválenie rozpočtu a programového rozpočtu.

Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2016 bol zostavený na základe požiadaviek jednotlivých útvarov a rozpočtových organizácií Mesta Rajec. Rozpočet bol zostavený ako programový, tj. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a aktivít. Pre rok 2016 bolo rozpočtovaných 14 programov, ktoré predstavujú 74 aktivít slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2016 bol schválený uznesením MZ č.127/2015 dňa 10.12.2015. Rozpočet bol plánovaný a schválený ako vyrovnaný vrátane finančných operácií. Bežný rozpočet a programový rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške 331 485 €, kapitálový rozpočet a programový rozpočet bol rozpočtovaný ako schodkový vo výške 343 418 €. Schodok kapitálového rozpočtu a programového rozpočtu je vykrytý bežným rozpočtom a finančnými operáciami, ktoré boli plánované ako schodkové vo výške 11 933 €.

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.

Na základe vývoja potrieb mesta v roku 2016 a predpokladanej skutočnosti, bolo navrhnutých a schválených dvadsaťjeden rozpočtových opatrení.

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 2016 vo výške 4 278 774 €, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 4 387 865 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 2 264 964,32 €, čo predstavuje plnenie na 51,62 %.

a) Bežné príjmy Mesta Rajec

Bežné príjmy mesta, rozpočtované na rok 2016 vo výške 4 035 794 €, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 4 135 985 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 2 134 461,41 €, čo predstavuje plnenie na 51,61 %.

Bežné príjmy bez RO	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.6.2016
	4 035 794	4 135 985	2 134 461,41
- daňové príjmy	2 387 957	2 460 489	1 309 002,98
- nedaňové príjmy	535 635	545 740	239 309,83
- granty a transfery	1 112 202	1 129 756	586 148,60

1. Daňové príjmy

Daňové príjmy dosiahli podiel 61,33 % 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 72 282 €. Skutočné plnenie výnosu dane je vo výške 1 078 737,12 € čo je 52,24 % 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 232 720 €. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 109 069,68 € čo je 46,87 % plnenie.

1.3. Daň za psa

- rozpočet dane za psa bol vo výške 5 910 €. 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 5 163,12 € čo je 87,36 %.

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 miesta a počas Rajeckého jarmoku, ktorý sa koná až v druhom polroku. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 2 857,86 € čo je 35,58 % 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 102 022,99 € čo je 81,62 % plnenie. Z toho plnenie za rok 2016 je vo výške 79 079,54 € za FO a za PO vo výške 21 200,33 €. 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 nezdržoval na území Mesta Rajec. Príjem za úrok z omeškania v prvom polroku bol 82,00 €.

- príjmy za uloženie a zneškodnenie odpadu sú vo výške 11 070,21 € čo je 50,32 % plnenie.

2. Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy dosiahli podiel 11,21 % 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 2016 vyplývajú z prenájmu pozemkov v k.ú. Rajec. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 612,97 € čo je 1,41 % plnenie. Plnenie v zmysle nájomných zmlúv je až v druhom polroku.

2.3. Príjmy z prenajatých budov a nebytových priestorov

- príjem z uzatvorených platných nájomných zmlúv z prenájmu budov. Príjmy v roku 2016 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 26 142,55 €. Príjmy za služby spojené s prenájomom sú vo výške 7 131,58 €.

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 79 624,95 € za nájom a za služby spojené užívaním bytov sú vo výške 64 819,55 €.

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 8 670,80 €.

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 912,07 € a úroky z omeškania poplatku za KO vo výške 138,20 €.

2.7. Poplatok za služby spojené s rozkopovým povolením

- v prvom polroku nebol príjem za tieto služby.

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 9 536,60 €.

2.9. Cintorínske služby – hrobové miesta

- prevádzku na cintorínoch vykonáva zmluvná pohrebná služba, ktorá v zmysle prevádzkového poriadku zabezpečuje príjem za hrobové miesta. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 315,00 €.

2.10. Poplatok MŠ, školné

- poplatok je vybraný 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 školného za prvý polrok je vo výške 10 078,00 € a príjem za réžiu v školskej jedálni je vo výške 6 627,32 €.

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. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 698,06 €.

2.12. Služby

- služby spojené z prevádzkou ZUŠ. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 8 162,66 €.

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 9 863,09 €.

2.14. Ostatné

- predmetné príjmy zahŕňajú predovšetkým príjmy z dobropisov, vratiek zo zúčtovania za rok 2015, trovy konania, príjem za návratnú finančnú výpomoc z uzatvorenej zmluvy SORR a pod. Skutočný príjem je vo výške 1 237,47 €.

2.15. Iné nedaňové príjmy

- predmetné príjmy zahŕňajú podiel na majetku. Skutočný príjem je vo výške 1 609,65 €

2.16. Opatrovateľská služba

- poplatok za opatrovateľskú službu za prvý polrok je vo výške 2 498,00 €.

3. Granty a transfery

Granty a transfery dosiahli podiel 27,46 % na celkových bežných príjmoch mesta.

Pre rok 2016 bolo v rozpočte počítané s 27 účelovými dotáciami. Predpokladané príjmy z tuzemských grantov a dotácií v roku 2016 sú realizované v nasledujúcej štruktúre:

Granty na činnosť spoločného obecného úradu a Domova vďaky. Dotácie na základné vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - normatív, dotácia na školské potreby deti HN, prídavky na deti a strava deti HN, učebnice, dotácia na matriku, na stavebný poriadok, hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov, dotácia na voľby do NR SR, 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, transfer na lyžiarsky kurz a školu v prírode, vzdelávacie poukazy, dopravné, žiaci zo SZP ZŠ a transfer z ESF na zamestnanosť.

b) Bežné príjmy rozpočtových organizácií Mesta Rajec

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

Bežné nedaňové príjmy rozpočtových organizácií na rok 2016 boli rozpočtované vo výške 239 980 € a boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 243 532 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 123 785,55 €, čo predstavuje plnenie na 50,83 %.

Bežné nedaňové príjmy za RO	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.6.2016
	239 980	243 532	123 785,55
Základná škola	28 780	30 138	16 252,20
Základná umelecká škola	35 300	37 494	19 999,50
Domov vďaky	161 400	161 400	80 902,90
Mestské kultúrne stredisko	14 500	14 500	6 630,95

- 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 1,13 % na celkových grantoch a transferov mesta.

Granty a transfery rozpočtových organizácií na rok 2016 boli rozpočtované vo výške 3 000 € a boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 8 348 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 6 717,36 €, čo predstavuje plnenie na 80,47 %.

Granty a transfery za R O	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.6.2016
	3 000	8 348	6 717,36
Základná škola	0	0	0,00
Základná umelecká škola	0	5 015	5 014,00
Domov vďaky	0	333	643,00
Mestské kultúrne stredisko	3 000	3 000	1 060,36

- predmetné granty a transfery zahŕňajú Rajeckú hudobnú jar pre ZUŠ, chránenú dielňu a grant z OOCR pre MsKS a na činnosť pre DV.

Kapitálové príjmy Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami:

Kapitálové príjmy, rozpočtované na rok 2016 vo výške 1 145 182 €, boli rozpočtovými opatreniami znížené na 1 011 527 €. Skutočný príjem je vo výške 28 206,78 €, čo predstavuje plnenie na 2,79 %. Nízke plnenie kapitálových príjmov je z dôvodu prebiehajúcich projektov, a to verejné osvetlenie, rekonštrukcia telocvične v ZŠ a transfer na polyfunkčný bytový dom.

1. Nedaňové príjmy

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 3 206,78 €. Predaj sa uskutočnil na základe kúpno-predajných zmlúv.

2. Granty a transfery

V prvom polroku mesto malo príjem vo výške 25 000,00 € na rekonštrukciu ústredného kúrenia a vykurovacích telies s cieľom zvýšiť teplotu v miestnosti..

Príjmy z ostatných finančných operácií:

Prevod prostriedkov z peňažných fondov mesta z hospodárenia roku 2013, 2014 a 2015 bol vo výške 83 108,33 € a z rezervného fondu bol vo výške 8 387,59 €. Ďalší príjem z prenesených kompetencií z roku 2015 vo výške 64 622,15 € a z fondu opráv v bytových domov vo výške 12 998,57 €.

Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Mesto plánuje v rozpočte prijatie úveru zo ŠFRB vo výške 456 260 € na polyfunkčný bytový dom.

➤ **hospodárenie Mesta Rajec za I. polrok 2016 bolo podľa členenia finančného rozpočtu nasledovné:**

- **príjmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **2 134 461,41 €**, pri plnení na 51,61 % k upravenému rozpočtu 4 135 985 € a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **1 068 071,15 €** pri plnení na 46,76 % k upravenému rozpočtu 2 284 355 €.
- **príjmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **28 206,78 €**, pri plnení na 2,79 % k upravenému rozpočtu 1 011 527 € a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **140 846,57 €**, pri plnení na 10,19 % k upravenému rozpočtu 1 381 710 €.
- **príjmové finančné operácie** boli realizované v čiastke **169 116,64 €**, na 19,57 % k upravenému rozpočtu 864 046 €, **výdavkové finančné operácie** vo výške **125 125,05 €** pri plnení na 15,71 % k upravenému rozpočtu 796 391 €.

➤ **hospodárenie Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami za I. polrok 2016 bolo podľa členenia finančného rozpočtu nasledovné:**

- **príjmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **2 264 964,32 €**, pri plnení na 51,62 % k upravenému rozpočtu 4 387 865 € a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **1 836 333,14 €** pri plnení na 44,95 % k upravenému rozpočtu 4 085 337 €, s výsledkom hospodárenia **+ 428 631,18 €**.
- **príjmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **28 206,78 €**, pri plnení na 2,79 % k upravenému rozpočtu 1 011 527 € a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **140 846,57 €**, pri plnení na 10,19 % k upravenému rozpočtu 1 381 710 €, s výsledkom hospodárenia **- 112 639,79 €**.
- **príjmové finančné operácie** boli realizované v čiastke **169 116,64 €**, na 19,57 % k upravenému rozpočtu 864 046 €, **výdavkové finančné operácie** vo výške **125 125,05 €** pri plnení na 15,71 % k upravenému rozpočtu 796 391 €.

Podrobný rozpočet a programový rozpočet na rok 2016 spolu s % plnením k 30.6.2016 je spracovaný v prílohe č. 1.

III. VÝDAVKOVÁ ČASŤ

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

V Rajci 29.7.2016
Vypracovala: T. Záborská, ved.fin.odd.

Ing. Ján Rybárik
primátor mesta