

**Monitorovacia správa o plnení  
programového rozpočtu Mesta Rajec  
a výsledky hospodárenia Mesta Rajec  
k 30.6.2019**

# I. ÚVODNÁ ČASŤ

## *1. Schválenie rozpočtu a programového rozpočtu.*

Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2019 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 2019 bolo rozpočtovaných 14 programov, ktoré predstavujú 74 aktivít slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Rozpočet a programový rozpočet Mesta Rajec na rok 2019 bol schválený uznesením MZ č.98/2018 dňa 25.10.2018. Rozpočet bol plánovaný a schválený ako vyrovnaný vrátane finančných operácií. Rozpočet Mesta Rajec na rok 2019 je navrhnutý ako schodkový t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (bez finančných operácií) je 972 881 EUR. Schodok bežného a kapitálového rozpočtu je krytý príjmovými finančnými operáciami. Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový vo výške 416 954 EUR, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný ako schodkový vo výške 1 389 835 EUR. Prebytok bežného rozpočtu je použitý na kapitálové výdavky. Príjmové finančné operácie vo výške 1 318 756 EUR obsahujú príjmové finančné operácie z minulých období, bankový úver a úver zo ŠFRB. Výdavkové finančné operácie rozpočtované vo výške 345 875 EUR obsahujú splátky istiny z nesplatených úverov mesta vrátane úverov zo ŠFRB.

## *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.52/2017 zo dňa 17.8.2017, ktorým boli schválené zásady hospodárenia 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 zaradovaní 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 2019 a predpokladanej skutočnosti, bolo navrhnutých a schválených dvadsaťdeväť 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 merateľných ukazovateľov 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 2019 vo výške 5 559 552 €, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 5 597 664€. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 2 885 669,54 €, čo predstavuje plnenie na 51,55%.

#### *a) Bežné príjmy Mesta Rajec*

Bežné príjmy mesta, rozpočtované na rok 2019 vo výške 5 306 799€, boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 5 323 738€. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 2 709 625,73€, čo predstavuje plnenie na 50,90%.

<b>Bežné príjmy bez RO</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 30.6.2019</b>
	<b>5 306 799</b>	<b>5 323 738</b>	<b>2 709 625,73</b>
- daňové príjmy	3 198 248	3 198 209	1 646 854,11
- nedaňové príjmy	621 825	625 781	285 509,45
- granty a transfery	1 486 726	1 499 748	777 262,73

### 1. Daňové príjmy

Daňové príjmy dosiahli podiel 60,78% 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. Skutočné plnenie výnosu dane je vo výške 1 404 221,77 € 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 221 695 €. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 112 299,92 € čo je 50,8 % plnenie.

#### **1.3. Daň za psa**

- rozpočet dane za psa bol vo výške 5 940€. 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 5 037,92 € čo je 84,8%.

#### **1.4. Daň za nevýherné hracie prístroje, daň za predajné automaty, 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 predajné automaty, za ubytovanie podľa skutočnosti a príjem za užívanie verejného priestranstva sa odvíja od výberu dani za trhovú miestu a počas Rajeckého jarmoku, ktorý sa koná až v druhom polroku. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 3 379,30 € čo je 46,5% 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 132 000 €. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 113 901,65 € čo je 86,3 % plnenie. 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 nezdržiava alebo sa nezdržiaval na území Mesta Rajec.

- príjmy za uloženie a zneškodnenie odpadu sú vo výške 5 772,95 € čo je 99,5 % plnenie. Od 1.3.2019 sú tieto príjmy viazané zákonom o poplatkoch za uloženie odpadov a doplnení zákona č. 587/2004 Z.z. o Environmentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Mestu v zmysle zákona bol poskytnutý poplatok za marec vo výške 2 240,60 €.

## **2. Nedaňové príjmy**

Nedaňové príjmy dosiahli podiel 10,54% na celkových bežných príjmoch.

### **2.1. Príjmy z úhrad za vydobyté nerasty a iné príjmy**

- príjem za prvý polrok bol vo výške 631,31€ čo je 97,1 % plnenie.

### **2.2. Príjmy z prenajatých pozemkov**

- príjem vyplýva z uzatvorených platných nájomných zmlúv, plánované príjmy za prenájom pozemkov v roku 2019 vyplývajú z prenájmu pozemkov v k.ú. Rajec. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 6 031,00 € čo je 12,4 % 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 2019 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 31 127,56 € čo je 62,3% plnenie. Príjmy za služby spojené s prenájomom sú vo výške 7 961,04€ čo je 45,5% plnenie.

### **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 93 690,01 € čo je 51,8 % plnenie, za nájom a za služby spojené užívaním bytov sú príjmy vo výške 46 565,13 € čo je 31,0 % plnenie.

### **2.5. Ostatné administratívne poplatky**

- 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 9 001,50 € čo je 45,0 % plnenie.

## **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 545,00 € čo je 45,4 % plnenie a úroky z omeškania poplatku za KO vo výške 108,60 € čo je 54,3 % plnenie.

## **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 zaplatenia. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 14 132,00 € čo je 68,9 % plnenie.

## **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 210,00 € čo je 10,8 % plnenie.

## **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 školného za prvý polrok je vo výške 11 970,00 € čo je 72,5 % plnenie a príjem za réžiu v školskej jedálni je vo výške 8 725,10 € čo je 58,2 % plnenie.  
- príjem za stravné v školskej jedálni je vo výške 17 484,30 € čo je 43,7 % plnenie.

## **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 4,00 €.

## **2.12. Služby**

- služby spojené z prevádzkou ZUŠ. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 6 981,95 € čo je 49,9 % plnenie.

## **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 videoterminálov prevádzkovaných na území Mesta Rajec. Skutočný príjem za prvý polrok je vo výške 7 775,46 € čo je 45,7 % plnenie.

## 2.14. Ostatné

- predmetné príjmy zahŕňajú predovšetkým príjmy z náhrad poistného plnenia, z dobropisov, vratiek zo zúčtovania za rok 2018, trovy konania, a pod. skutočný príjem je vo výške 15 357,43 €.

## 2.15. Poplatok za služby

- poplatok za poskytované služby je vyberaný v zmysle Smernice o určení poplatkov za poskytnuté služby na mestskom úrade v Rajci. Predmetné príjmy zahŕňajú: vyhlásenie v mestskom rozhlase, kopírovanie, internetové služby, skenovanie, kultúrne a športové aktivity a ostatné služby. Skutočný príjem je vo výške 4 995,56 € čo je 43,7 % plnenie.

## 2.16. Opatrovateľská služba

- poplatok za opatrovateľskú službu za prvý polrok je vo výške 2 212,50 € čo je 61,5 % plnenie.

## 3. Granty a transfery

Granty a transfery dosiahli podiel 28,68 % na celkových bežných príjmoch mesta.

Pre rok 2019 bolo v rozpočte počítané s 31 účelovými dotáciami. Predpokladané príjmy z tuzemských grantov a dotácií v roku 2019 sú realizované v nasledujúcej štruktúre:

Granty na činnosť spoločného obecného úradu a Domova vďaky. Transfer na základné vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - normatív, transfer na prídavky na deti a rodičovský príspevok, dotácia na matriku, na stavebný poriadok, hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov, dotácia na sociálne služby, dotácia na voľby, dotácia na životné prostredie, dotácia pre miestne komunikácie a účelové komunikácie, dotácia na povinnú školskú dochádzku MŠ, transfer na soc. službu, asistent učiteľa, transfer na lyžiarsky kurz a školu v prírode, vzdelávacie poukazy, dopravné, žiaci zo SZP ZŠ, transfer na chránenú dielňu, dotácia napotravinu pre žiakov a transfer na projekt „Okolím Rajeckého hradu“.

### *b) Bežné príjmy rozpočtových organizácií Mesta Rajec*

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

Bežné nedaňové príjmy rozpočtových organizácií na rok 2019 boli rozpočtované vo výške 252 753€ a boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 257 713 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 159 831,65 €, čo predstavuje plnenie na 62,49%.

<b>Bežné nedaňové príjmy za RO</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 30.6.2019</b>
	<b>252 753</b>	<b>257 713</b>	<b>159 831,65</b>
Základná škola	84 100	87 508	68 108,58
Základná umelecká škola	35 653	37 205	19 924,87
Domov vďaky	133 000	133 000	71 798,20

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

## **2. Granty a transfery rozpočtových organizácií ZŠ, ZUŠ a DV**

Granty a transfery rozpočtových organizácií dosiahli podiel 2,04 % na celkových grantov a transferov mesta.

Granty a transfery rozpočtových organizácií na rok 2019 neboli rozpočtované a boli rozpočtovými opatreniami zvýšené na 16 213 €. Skutočný príjem je zatiaľ vo výške 16 212,16 €, čo predstavuje plnenie na 99,99%.

<b>Granty a transfery za R O</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 30.6.2019</b>
	<b>0</b>	<b>16 213</b>	<b>16 212,16</b>
Základná umelecká škola	0	14 800	14 800,00
Domov vďaky	0	1 413	1 412,16

- predmetné granty a transfery zahŕňajú Rajeckú hudobnú jar pre ZUŠ a grant pre Domov vďaky.

### ***Kapitálové príjmy Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami:***

Kapitálové príjmy, rozpočtované na rok 2019 vo výške 973 655€, boli rozpočtovými opatreniami znížené na 183 910 €. Skutočný príjem je vo výške 8 297,34 €, čo predstavuje plnenie na 4,51%. Nízke plnenie kapitálových príjmov je z dôvodu prebiehajúcich projektov, a to: náučný chodník, Poľsko slovenské cesty dedičstva a modernizácia odborných chučební.

### **1. Nedaňové príjmy**

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 1 086,67€ čo je 6,2 % plnenie. Predaj sa uskutočnil na základe kúpno-predajných zmlúv.

### **2. Granty a transfery**

V prvom polroku mesto malo príjem vo výške 7 210,67 € na náučný chodník.

### ***Príjmy z ostatných finančných operácií:***

Prevod prostriedkov mesta bol vo výške 188 916,97€ z toho zostatok prostriedkov z roku 2018 ZŠ vo výške 1 914,78 €. Rezervný fond bol zúčtovaný vo výške 2 321,45 € a z finančných operácií bolo zúčtovaných 154 183,87 €. Ďalší príjem z prenesených kompetencií z roku 2018 vo výške 28 289,18 € a z fondu opráv v bytových domov vo výške 2207,69 €.

### ***Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:***

Mesto dočerpalo úver vo výške 20 503,02 €, ktorý bol schválený v roku 2018 vo výške 200 000 na inžinierske siete.

➤ **hospodárenie Mesta Rajec za I. polrok 2019 bolo podľa členenia finančného rozpočtu nasledovné:**

- **príjmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **2 709 625,73 €**, pri plnení na 50,90 % k upravenému rozpočtu 5 323 738 € a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **1 348 887,70 €** pri plnení na 43,22 % k upravenému rozpočtu 3 121 117 €.
- **príjmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **8 297,34 €**, pri plnení na 4,51 % k upravenému rozpočtu 183 910 € a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **100 259,77 €**, pri plnení na 9,81 % k upravenému rozpočtu 1 022 371 €.
- **príjmové finančné operácie** boli realizované v čiastke **207 505,21 €**, na 23,97 % k upravenému rozpočtu 865 860 €, **výdavkové finančné operácie** vo výške **139 663,36 €** pri plnení na 56,19 % k upravenému rozpočtu 248 575 €.

➤ **hospodárenie Mesta Rajec spolu s rozpočtovými organizáciami za I. polrok 2019 bolo podľa členenia finančného rozpočtu nasledovné:**

- **príjmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **2 885 669,54 €**, pri plnení na 51,55 % k upravenému rozpočtu 5 597 664 € a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **2 319 294,57 €** pri plnení na 43,12 % k upravenému rozpočtu 5 378 403 €, s výsledkom hospodárenia **+ 566 374,97 €**.
- **príjmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **8 297,34 €**, pri plnení na 4,51 % k upravenému rozpočtu 183 910 € a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **100 259,77 €**, pri plnení na 9,81 % k upravenému rozpočtu 1 022 371 €, s výsledkom hospodárenia **- 91 962,43 €**.
- **príjmové finančné operácie** boli realizované v čiastke **209 419,99 €**, na 24,13 % k upravenému rozpočtu 867 775 €, **výdavkové finančné operácie** vo výške **139 663,36 €** pri plnení na 56,19 % k upravenému rozpočtu 248 575 €.

Podrobný rozpočet a programový rozpočet na rok 2019 spolu s % plnením k 30.6.2019 je spracovaný v prílohe č. 1.

### **III. VÝDAVKOVÁ ČASŤ**

Monitorovacia správa výdavkovej časti je spracovaná v prílohe č.2.

V Rajci 26.7.2019

Vypracovala: T.Záborská, ved.fin.odd.