



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni

Číslo: V/2015
Dňa: 18.06.2015

K bodu programu: č.

Názov materiálu: **Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015**

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie
Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015
Stanovisko finančno-ekonomickej komisie
Stanovisko hlavného kontrolóra

Materiál vypracoval a predkladá:

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

Podpis: _____

Návrh na uznesenie:**SCHVAĽUJE:**

- zmenu č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015 podľa predloženého návrhu

BERIE NA VEDOMIE:

- a) stanovisko Finančno-ekonomickej komisie MsZ k Zmene č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015
- b) stanovisko hlavného kontrolóra k Zmene č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015



Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015

**prerokovaná a schválená na rokovaní MsZ
dňa 18.06.2015 číslo uznesenia V/2015**

Uverejnený na webovej stránke Mesta Stará Ľubovňa a úradnej tabuli dňa 20.05.2015

**PhDr. Ľuboš Tomko
primátor mesta**

Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015 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. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015

Zmena č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015 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 neposlednom 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.

Celkové príjmy a výdavky mesta sa touto zmenou zvyšujú o 599.742 €. Zmenou č. 1 Programového rozpočtu mesta dosiahnu celkové príjmy mesta sumu 11.128.470 €. Objem celkových výdavkov dosiahne výšku 11.128.470 €.

Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový s prebytkom vo výške 621.982 €. Zmenou rozpočtu sa prebytok tejto časti rozpočtu zvyšuje o 180.276 €. Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 8.773.775 €. Bežné výdavky v rámci jednotlivých programov sú rozpočtované v sume 8.151.793 €.

Kapitálová časť rozpočtu je rozpočtovaná so schodkom vo výške 1.506.365 €. Príjmy tejto časti rozpočtu sú rozpočtované vo výške 994.079 € a výdavky vo výške 2.500.444 €.

Finančné operácie sú navrhované s prebytkom vo výške 884.383 €, pri príjmoch vo výške 1.360.616 € a výdavkoch vo výške 476.233 €. Schodok bude krytý kapitálovými príjmami.

Návrh zmeny č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015 je zostavený na základe predpokladaného vývoja príjmovej časti rozpočtu v prvom polroku roka 2015. Snaží sa rešpektovať požiadavky jednotlivých oddelení, organizácií a obchodných spoločností mesta. Vychádza z potrieb zabezpečenia chodu hospodárstva celého mesta.

Návrh zmeny č. 1 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015 v číselnom vyjadrení je uvedený v tabuľkovej časti „Programového rozpočtu na rok 2015 – zmena č. 1“.

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. 1 rozpočtu mesta na rok 2015.

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	8.773.775,00 €
---------------------------	-----------------------

Bežné príjmy sú rozdelené na:

Daňové príjmy spolu v sume **sa zvyšujú na** **5.277.014,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje zvýšenie rozpočtu príjmov dane z príjmov FO zo závislej činnosti o sumu 281.364 €. Zmena príjmov v tejto časti rozpočtu reaguje na vývoj príjmov dane z príjmov FO a závislej činnosti v prvom polroku roka 2015. Výška príjmov sa upravuje aj na základe uverejnených východísk ŠR pre túto položku. Pre rok 2015 bola upravená %-sadzba príjmov tejto dane pre mestá a obce. Došlo k zvýšeniu podielu z 65,4 % na 38,5 %. Taktiež zohľadňuje skutočnosť, že dňa 31.03.2015 bol mestu poukázaný doplatok z vyúčtovania tejto dane za rok 2014 v sume 30.703,02 €. Zvýšenie príjmov v tejto položke nie je na úrovni východísk ŠR. Z dôvodu opatrnosti v oblasti vývoja zamestnanosti, vývoja rastu HDP, možných negatívnych externých dopadov na našu ekonomiku a z dôvodu finančnej bezpečnosti mesta sme v tejto položke ponechali rezervu vo výške cca 180 tis. €.

Nedaňové príjmy spolu v sume sa zvyšujú na 671.900,00 €

Príjmy z vlastníctva spolu sa zvyšujú na **381.300,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke o sumu 17.300 € predstavuje rozpočtovanie vyšších príjmov z prenájmu pozemkov. Úprava príjmov zohľadňuje rozpočtovanie doplatku neuhradeného nájomného za pozemky za rok 2014 firmou GURMAN s.r.o. v sume 2.338 €, zaplatenie nájmu Slovenským vodohospodárskym podnikom š. p. v sume 12.633,39 € a platenie ostatných nájmov za celý rok 2015, pričom povinnosť platenia tohto nájomného vznikla subjektom v priebehu roka 2014.

Administratívne poplatky sa zvyšujú na **150.350,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje rozpočtovanie vyšších predpokladaných príjmov zo vstupeniek o sumu 10.000 €. Na druhej strane sa zvyšujú výdavky v Programe 11 – Šport a kultúra v položke Dom kultúry – kultúrne podujatia o sumu 10.000 €. Táto zmena je vyvolaná spôsobom zúčtovania kultúrnych akcií, ktoré usporadúva mesto. Príjmy zo vstupného sú zdrojom financovania výdavkov spojených s organizovaním kultúrnych podujatí. Upravujú sa predpokladané príjmy zo správnych poplatkov v rámci stavebných konaní.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb sa znižujú na **76.250,00 €**

Zníženie príjmov v tejto položke predstavuje nižšie rozpočtovanie príjmov za stravné lístky od zamestnancov v sume 1.000 €. Táto zmena vyplýva z prvej etapy organizačných zmien na MsÚ. Pri druhej zmene programového rozpočtu mesta dôjde v tejto položke k ďalšej úprave, ktorá bude reagovať na organizačné zmeny.

Ďalšie administratívne poplatky spolu sa znižujú na **39.700,00 €-**

Zníženie príjmov v tejto položke v sume 24.000 € zohľadňuje aktuálnu situáciu v oblasti skládky odpadu a obmedzených možností vývozu odpadu na túto skládku. Znižuje sa príjem z poplatku za uloženie odpadu, ktorý bol mestu uhrádzaný mesačne firmou EKOS s.r.o.

V zmysle zmeny metodiky rozpočtovania a účtovania výdavkov, ktorá nastala v roku 2014, rozpočtujeme príjem aj výdavky na referendum 2015 v rovnakej výške v sume 7.254 €. Výdavky sú rozpočtované v Programe č. 3 – Služby občanom.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

Výdavky sú rozpočtované vo výške a v štruktúre uvedenej v tabuľke sumár – rekapitulácia rozpočtu mesta na roky 2015 – zmena č. 1.

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.

Úprava mzdových výdavkov a odvodov z miezd v jednotlivých programoch zohľadňuje dopad valorizácie plátov zamestnancov, ktorá je pre rok 2015 rozdelená do dvoch etáp. Prvá bola zrealizovaná k 01.01.2015 a predstavovala valorizáciu plátov vo výške 1,5 %. Druhá etapa bude zrealizovaná k 01.07.2015 a bude predstavovať valorizáciu plátov vo výške 1 %. V Programe č. 2 – Samosprávne činnosti MsÚ a Programe č. 5 – Bezpečnosť predstavuje zmena mzdových výdavkov a odvodov z miezd dopad prvej etapy organizačných zmien. V čase zostavovania programového rozpočtu na rok 2015 nebola známa výška valorizácie plátov zamestnancov mesta.

Bežné výdavky podľa programov spolu	8.151.793,00 €
--	-----------------------

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	1.984.335,00 €
--	-----------------------

Bežné výdavky na túto činnosť spolu	1.521.303,00 €
--	-----------------------

1) MsÚ – tarifné platy, príplatky a odmeny spolu	sa znižujú na	536.000 €
---	---------------	------------------

Zmena rozpočtu v týchto položkách zohľadňuje:

- zníženie mzdových výdavkov z dôvodu organizačných zmien k 1.1.2015 v celkovej sume 22.670 € (tarifné platy 16.085 € a príplatky 6.585 €). Z tejto sumy úspory boli kryté výdavky spojené s odstupným v sume 7.457 €. Rozpočtovanie odstupného je súčasťou tejto zmeny rozpočtu,
- zvýšenie mzdových výdavkov z dôvodu valorizácie plátov v roku 2015 v dvoch etapách, tak ako je uvedené vyššie v celkovej sume 13.170 € (tarifné platy 10.585 € a príplatky 2.585 €),
- zvyšuje sa objem výdavkov, ako motivačný faktor, v položke odmeny zamestnancov úradu o sumu 2.000 €.

2) **Poistné a príspevok do poisťovní** súvisí priamo s výškou rozpočtovaných miezd, kde poistné je odvádzané v príslušnej percentuálnej výške z objemu miezd. V tejto položke rozpočtujeme aj odvody z odmien z dohôd o vykonaní práce, odstupného a odchodného pri maximálnom vymeriavacom základe pre tieto odvody v sume 4.120 €

3) Energie, voda a komunikačné služby spolu	sa znižujú na	281.000,00 €
--	---------------	---------------------

V zmene rozpočtu mesta sa znižujú výdavky na elektrickú energiu, plyn a tepelnú energiu spolu o 15.000 €. Navrhovaná zmena zohľadňuje aktuálne ceny v oblasti energií a dopad zúčtovania preddavkových platieb za energie za rok 2014.

4) Materiál, stoje, prístroje, softvér a reprezentačné výdavky spolu	sa zvyšujú na	64.050,00 €
---	---------------	--------------------

V zmene rozpočtu mesta sa zvyšujú výdavky na **údržbu interiérového vybavenia** o 3.000 €. Navrhovaná zmena zohľadňuje skutočnú potrebu výdavkov v tejto oblasti s prihliadnutím na organizačné presuny na MsÚ, a hlavne dovybavenie priestorov matriky, sekretariátu primátora mesta a nákup uzamykateľných skríň pre potreby uschovávania osobných a mzdových spisov a potreby uschovávania matričnej dokumentácie.

5) **Dopravné – výdavky na dopravu spolu** sa znižujú na **15.950,00 €**

Rozpočtuje sa zvýšenie výdavkov na servis, údržbu a opravy s tým spojené o 500 €. Zvýšenie výdavkov súvisí so zvýšenými výdavkami v oblasti údržby vozidiel MsÚ. Na základe skutočného vývoja čerpania výdavkov na palivá, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny sa výdavky v tejto položke znižujú o 1.000 €.

6) **Nájomné za nájom – platby za nájom spolu** sa zvyšujú na **6.060,00 €**

Rozpočtuje sa zvýšenie výdavkov na prenájom pozemkov o sumu 4.000 €. Ide o výdavky spojené s úhradou nájomného pre GURMEN s.r.o. Mesačná výška nájomného je 334 €, čo predstavuje ročne sumu 4.008 €. V rovnakej výške rozpočtujeme príjem z prenájmu pozemkov v príjmovej časti rozpočtu.

7) **Služby spolu** sa zvyšujú na **287.890,00 €**

Rozpočtuje sa zvýšenie výdavkov z prostriedkov na záškoláctvo o sumu 61.000 €. Zároveň v rovnakej výške boli zvýšené príjmy v položke rodinné prídavky. Komentár úpravy je uvedený v príjmovej časti rozpočtu. Zvyšujú sa výdavky na všeobecné služby o sumu 3.000 €, čo predstavuje predpokladané výdavky v tejto oblasti v roku 2015. V súvislosti s prvou etapou organizačných zmien sa znižujú výdavky na stravovanie o 2.742 €. Suma 2.832 € predstavuje rozpočtovanie úhrady preplatkov príspevkov na činnosť spoločného stavebného úradu v rámci zúčtovania výdavkov na jeho činnosť za rok 2014.

5) **Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám spolu** sa zvyšujú na **53.157,00 €**

Zvýšenie výdavkov v celkovej sume o 15.657 € sa skladá zo zvýšenia výdavkov v položke **Členské príspevky** o sumu 1.000 €. Zvýšenie výdavkov reaguje na schválený vstup (MsZ dňa 23.04.2015) mesta do ďalších združení v roku 2015. Suma 7.457 € predstavuje rozpočtovanie odstupného z dôvodu prvej etapy organizačných zmien k 1.1.2015. Táto položka bude v rámci druhej zmeny rozpočtu mesta upravovaná. Zároveň s jej úpravou dôjde aj k úprave, zníženiu objemu mzdových výdavkov v tomto programe. Výška výdavkov na odchodné sa upravuje na základe platnej kolektívnej zmluvy v súvislosti s odchodom siedmich zamestnancov do dôchodku. Nemocenské dávky sa upravujú na základe skutočného vývoja výdavkov v tejto oblasti za obdobie prvého polroka roka 2015 a predstavujú výdavky za prvých desať dní práceneschopnosti vyplácané zamestnávateľom.

Program 3: Služby občanom

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky	sa zvyšujú na	724.466,00 €
----------------------	---------------	---------------------

Zvyšujú sa výdavky v položke **VPS – príspevok na činnosť** v celkovej sume o 2.330 €. Táto suma predstavuje výdavky spojené s riešením havarijného stavu ohrievača vody na futbalovom štadióne, jeho výmenou.

Zvyšujú sa mzdové výdavky a odvody z miezd pri matrike a ohlasovni pobytu a RO. Zvýšenie výdavkov predstavuje zohľadnenie valorizácie plátov zamestnancov na týchto pracoviskách.

V zmysle zmeny metodiky rozpočtovania a účtovania výdavkov, ktorá nastala v roku 2014, rozpočtujeme aj výdavky na referendum 2015 v sume 7.254 €. V rovnakej výške sú rozpočtované aj príjmy v príjmovej časti rozpočtu.

Program 4: Interné služby

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky na túto činnosť spolu	sa znižujú na	82.450,00 €
--	---------------	--------------------

Bežné výdavky sa znižujú v položke splátky úrokov z prijatých úverov mesta, a to pri kontokorentnom úvere o sumu 500 €. V ostatných položkách došlo k prepočtu výšky splátok úrokov úverov. V rámci druhej zmeny programového rozpočtu budú sumy splátok úrokov menené, znižované na základe skutočného vývoja úrokových sadzieb (zmena sadzieb – EURIBOR).

Program 5: Bezpečnosť

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Bežné výdavky na túto činnosť spolu</u>	sa znižujú na	<u>242.640,00 €</u>
---	---------------	----------------------------

Dochádza k zníženiu mzdových výdavkov v členení na tarifné platy a príplatky v sume 5.608 € a výdavkov v oblasti odvodov z miezd. K zníženiu dochádza z dôvodu dopadu prvej etapy organizačných zmien. V rámci tejto zmeny dochádza k šetreniu miezd spolu v sume 10.170 €. Valorizácia platov zamestnancov MsP a rozpočtovanie celkového objemu miezd rómskej občianskej hliadky na druhej strane zvyšujú výdavky v tejto položke o 4.562 € v členení na tarifné platy a príplatky.

Z dôvodu realizácie projektu rómskej občianskej hliadky sa rozpočtuje zvýšenie výdavkov na stravovanie v sume 2.742 €. Rozpočtuje sa položka odstupné. V rámci organizačných zmien v tomto programe bolo vyplatené odchádzajúcemu náčelníkovi MsP odstupné vo výške 2.785 €. Z vyplateného odstupného boli realizované odvody z miezd.

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

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Bežné výdavky</u>	sa zvyšujú na	<u>68.528,00 €</u>
-----------------------------	---------------	---------------------------

Zvyšujú sa výdavky v celom programe. K úprave výdavkov v tomto programe dochádza na základe podpísaných zmlúv v rámci menších obecných služieb a podpory regionálnej a miestnej zamestnanosti. V priebehu roka ešte dôjde k jednej zmene výdavkov v tejto oblasti. Presná suma sa nedá rozpočtovať. Objem výdavkov závisí od počtu prijatých zamestnancov a podmienok podpísaných zmlúv v tejto oblasti. Výdavky tohto programu sú refundované ESF, ÚPSVaR a ŠR.

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

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky	sa zvyšujú na	104.867,00 €
----------------------	---------------	---------------------

Zvyšujú sa mzdové výdavky a odvody z miezd. Zvýšenie výdavkov predstavuje zohľadnenie valorizácie platov zamestnancov a vyčíslenie zmien platov z dôvodu dosiahnutia vyššieho osobitného kvalifikačného predpokladu.

Rozpočtuje sa položka dohody o vykonaní práce. Ide o dohody o vykonaní práce s pracovníčkou, ktorá nastúpila na materskú dovolenku a v rámci dohody vykonáva niektoré práce na spoločnom stavebnom úrade na základe dohody o vykonaní práce. V rámci druhej zmeny rozpočtu bude v súvislosti s materskou dovolenkou upravovaný rozpočet v oblasti miezd a odvodov z miezd v tomto programe.

Výdavky programu sú refundované.

Program 8: Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky	sa zvyšujú na	211.484,00 €
----------------------	---------------	---------------------

Zvýšenie výdavkov programu spôsobili hlavne dve položky. V rámci zmeny RPM schválenej 23.04.2015 sa zvyšujú výdavky v položke príspevkov na údržbu mestských komunikácií RPM tabuľka č. 6 o sumu 12.000 €.

Druhou položkou, v ktorej dochádza k zvýšeniu výdavkov, je transfer na MHD. Výdavky sa zvyšujú o 25.710 €, čo predstavuje rozpočtovanie vyúčtovania nákladov na túto činnosť za rok 2014.

Program 9: Životné prostredie

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

Program 10: Rozvoj bývania

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Bežné výdavky</u>	sa zvyšujú na	<u>15.009,00 €</u>
-----------------------------	---------------	---------------------------

Zvyšujú sa mzdové výdavky a odvody z miezd. Zvýšenie výdavkov predstavuje zohľadnenie valorizácie platu zamestnanca.

Program 11: Šport a kultúra

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Bežné výdavky</u>	sa zvyšujú na	<u>388.114,00 €</u>
-----------------------------	---------------	----------------------------

Rozpočtujú sa bežné výdavky na projekt „Rekonštrukcia kina KOCKA“ v sume 6.664 €. Zároveň sa v kapitálovej časti rozpočtu znižujú výdavky na tento projekt o rovnakú sumu. Zmena rozpočtu v týchto položkách zabezpečuje správne zúčtovanie výdavkov v členení na bežné a kapitálové. Ide o výdavky spojené s externým manažmentom tohto projektu.

Zvyšujú sa výdavky v položke **Dom kultúry – kultúrne podujatia** o 10.000 €. Táto zmena je vyvolaná spôsobom zúčtovania kultúrnych akcií, ktoré usporadúva mesto. V rovnakej výške sa zvyšujú v príjmovej časti rozpočtu príjmy z predaja vstupeniek.

Program 12: Školstvo

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Bežné výdavky</u>	sa zvyšujú na	<u>4.079.168,00 €</u>
-----------------------------	---------------	------------------------------

Rozpočtujú sa bežné výdavky - dotácia na činnosť kina v sume 5.200 €. Ide o výdavky spojené s prevádzkovaním zrekonštruovaného objektu kina. V analytickom členení ide o výdavky na energie: plyn - 2.460 €, elektrická energia - 2.000 € a vodné a stočné - 400 €. Ostatné výdavky - čistiace prostriedky - 140 € a poplatky požiarnej ochrany - 200 €. Dotácia sa nevzťahuje na osobné výdavky.

Zmeny výdavkov v oblasti prenesených kompetencií a nenormatívnych výdavkov sú vyvolané zaslanými avízami o výške finančných prostriedkov určených pre túto oblasť. V rovnakej výške došlo k zmene v príjmovej časti rozpočtu.

Bežné výdavky na projekt Zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ Tatranská sú rozpočtované v sume 12.740 €. Suma 6.740 € predstavuje výšku spoluúčasti mesta, pričom dotácia na krytie bežných výdavkov tohto projektu sa rozpočtuje v bežnej časti rozpočtu v sume 6.000 €.

Pri školskom úrade sa zvyšujú mzdové výdavky a odvody z miezd. Zvýšenie výdavkov predstavuje zohľadnenie valorizácie platu zamestnanca.

Program 13: Sociálne služby

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Bežné výdavky</u>	sa zvyšujú na	<u>249.204,00 €</u>
-----------------------------	---------------	----------------------------

Pri Komunitnom centre Podsadek sa zvyšujú mzdové výdavky a odvody z miezd. Zvýšenie výdavkov predstavuje zohľadnenie valorizácie platov zamestnancov a prijatie nových piatich zamestnancov v rámci projektu komunitných centier. Vzhľadom na to, že ide o refundovanú činnosť, sa zároveň v príjmovej oblasti rozpočtuje príjem z grantu na túto činnosť.

Kapitálová časť rozpočtu na rok 2015

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Príjmy a výdavky kapitálovej časti rozpočtu sú rozpočtované v rámci jednotlivých programov programového rozpočtu mesta na rok 2015.

Kapitálové príjmy sa zvyšujú na **994.079,00 €**

Rozpočtujú sa príjmy z predaja budov v sume 3.880 €. Ide o rozpočtovanie príjmov z predaja jednej garáže, ktoré bolo schválené MsZ dňa 23.04.2015.

Znižujú sa príjmy zo združených investičných prostriedkov o 4.155 €. Ide o zníženie spoluúčasti firmy EKOS s.r.o. pri zakúpení nového vozidla pre zber odpadu.

Kapitálové príjmy grant na projekt Zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ Tatranská sú rozpočtované v sume 85.000 €.

Kapitálové výdavky sa zvyšujú na **2.500.444,00 €**

Výdavky v položkách nákup objektov, pozemkov a nehmotných aktív sa v celkovom objeme nemenia. V štruktúre sa znižujú výdavky na nákup nového vozidla pre zber odpadu a v rovnakej výške 4.155 sa v analytickom členení rozpočtuje nová položka nákup strojov a prístrojov. Táto suma sa skladá z nákupu nového kopírovacieho stroja na II. poschodie budovy MsÚ v sume 2.755 € a zakúpenia doplnkovej techniky k ozvučeniu v Dome kultúry v sume 1.400 €.

Výdavky na realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie sa zvyšujú na **2.086.395,00 €**

Zmena rozpočtu vyjadruje finančne schválenú zmenu RPM. Zmena RPM bola schválená na MsZ dňa 23.04.2015.

Zvyšujú sa výdavky pri rozšírení kamerového systému o sumu 2.909 €. Zvýšenie výdavkov sa skladá z prác navyše v sume 2.300 € (nový stožiar s výložníkom, prenájom plošiny, káble) a nevyhnutných nákladov na ošetrovanie uzlov pripojenia kamerového systému mesta do optickej siete v sume 609 €. Ide o budovu MsÚ, miestnu časť Podsadek, DOaS Družba, ZŠ Komenského, Penzión Gurmen a športovú halu.

Rozpočtovaním bežných výdavkov na projekt „Rekonštrukcia kina KOCKA“ v sume 6.664 € sa zároveň v kapitálovej časti rozpočtu znižujú výdavky na tento projekt o rovnakú sumu. Zmena rozpočtu v týchto položkách zabezpečuje správne zúčtovanie výdavkov v členení na bežné a kapitálové. Ide o výdavky spojené s externým manažmentom tohto projektu.

Kapitálové výdavky na projekt Zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ Tatranská sú rozpočtované v sume 100.247 €. Suma 12.247 € predstavuje výšku spoluúčasti mesta, pričom grant na krytie kapitálových výdavkov tohto projektu sa rozpočtuje v kapitálovej časti rozpočtu v sume 85.000 €. Celková hodnota tohto projektu aj so spoluúčasťou mesta predstavuje sumu 112.987 €. Kapitálový grant a dotácia bežných výdavkov spolu predstavujú sumu 91.000 €. Spoluúčasť mesta spolu predstavuje sumu 21.987 €. V tejto sume ešte nie sú výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie. V členení podľa charakteru výdavkov predstavujú kapitálové výdavky objem 100.247 € a bežné výdavky sumu 12.740 €.

Rozpočtujú sa výdavky v oblasti kapitálového transferu v oblasti školstva v sume 49.049 €. Ide o čerpanie zostatku transferu na odstránenie havarijného stavu strechy objektu ZŠ Za vodou. Tento transfer účtuje škola.

Finančné operácie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Finančné operácie – príjmová časť

V rámci zmeny programového rozpočtu sa v tejto časti rozpočtu rozpočtujú príjmové finančné operácie:

- vrátka neoprávnenej fakturácie firmy Yasmi s.r.o. v rámci manažmentu projektu rekonštrukcia kina KOCKA v sume 3.944 €,
- rozpočtovanie príjmov nevyčerpaného transferu na opravu havarijného stavu strechy ZŠ Za vodou v sume 49.049 €, vrátka uhradenej faktúry Yasmi s.r.o. v rámci manažmentu projektu rekonštrukcia kina KOCKA v sume 3.944 € a nevyčerpané prostriedky transferu obcí na činnosť CVC v sume 141,99 €, spolu v sume 53.135 €.