



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA
Mestský úrad, Obchodná č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni

Číslo : XXVII/2013
Dňa : 12.12.2013

K bodu programu : č. 11

Názov materiálu: **Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013**

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie
Zmena č. 2 programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013
Stanovisko finančno-ekonomickej komisie
Stanovisko hlavnej kontrolórky

Materiál vypracoval a predkladá :

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

Podpis : _____

Návrh na uznesenie :

SCHVAĽUJE :

- zmenu č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013 podľa predloženého návrhu

BERIE NA VEDOMIE :

- a) stanovisko Finančno-ekonomickej komisie MsZ k Zmene č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013
- b) stanovisko hlavnej kontrolórky k Zmene č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013



**Zmena č. 2 Programového rozpočtu
Mesta Stará Ľubovňa
na rok 2013**

**prerokovaná a schválená na rokovaní MsZ
dňa 12.12.2013 číslo uznesenia XXVII/2013**

Uverejnený na webovej stránke Mesta Stará Ľubovňa a úradnej tabuli dňa 25.11.2013

**PaedDr. Michal Biganič
primátor mesta**

Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013 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 samospráve 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 samospráve
- 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 2013

Zmena č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013 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 251.458 €. Bežné príjmy sú rozpočtované vo výške 8.069.438 €. Bežné výdavky v rámci jednotlivých programov sú rozpočtované v sume 7.817.980 €.

Kapitálová časť rozpočtu je rozpočtovaná s prebytkom 56.458 €. Príjmy tejto časti rozpočtu sú rozpočtované vo výške 1.167.914 € a výdavky vo výške 1.111.456 €. Prebytok kapitálového rozpočtu je zdrojom krytia schodku finančných operácií.

Finančné operácie sú navrhované so schodkom vo výške 307.916 €, pri príjmoch vo výške 1.065.373 € a výdavkoch vo výške 1.373.289 €. Schodok bude krytý bežnými a kapitálovými príjmami.

Návrh zmeny č. 2 Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa na rok 2013 je zostavený na základe predpokladaného vývoja príjmovej časti rozpočtu za obdobie deviatich mesiacov roka 2013. 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 2013 v číselnej podobe je uvedený v tabuľkovej časti „Programového rozpočtu na rok 2013 - 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 2013.

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	8.069.438,00 €
---------------------------	-----------------------

Bežné príjmy sú rozdelené na :

Daňové príjmy spolu v sume sa zvyšujú na **4.811.163,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje zvýšenie rozpočtu príjmov dane z príjmov FO zo závislej činnosti o sumu 160.202 €.

Nedaňové príjmy spolu v sume **635.950,00 €**

Administratívne poplatky sa zvyšujú na **97.100,00 €**

Zvýšenie príjmov v tejto položke predstavuje rozpočtovanie vyšších predpokladaných príjmov v oblasti správnych poplatkov, a to na základe ich skutočného vývoja za deväť mesiacov roka 2013. Príjmy zo vstupeniek sa zvyšujú o sumu 3.000 €. Na druhej strane sa zvyšujú výdavky v Programe 11 - Šport a kultúra v položke Dom kultúry - kultúrne podujatia o sumu 3.000 €. Táto zmena je vyvolaná spôsobom

zúčtovania kultúrnych akcií, ktoré usporadúva mesto. Príjmy zo vstupného sú zdrojom financovania výdavkov spojených s organizovaním kultúrnych podujatí.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb sa znižujú na **78.250,00 €**

Zníženie príjmov v tejto položke predstavuje zníženie predpokladaných príjmov z refundácie výdavkov súvisiacich s realizovanou zmenou Územného plánu mesta Stará Ľubovňa v sume 15.021 €. Táto suma nebude v tomto roku učíte refundovaná.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby sa znižujú na **63.700,00 €**

Zníženie príjmov v tejto položke predstavuje zníženie predpokladaných príjmov z poplatkov za uloženie odpadov v sume 4.000 €.

Granty a transfery sa zvyšujú na **2.622.325,00 €**

Príjmy v položkách transfery granty sa zvyšujú o sumu 43.497 €.

Príjmy v oblasti školstva a decentralizovaných prenesených kompetencií sa upravujú na základe aktuálnych avíz o zaslaní finančných prostriedkov na ich činnosť.

Položka **Transfer zo ŠR - zvýšenie plátov originálne kompetencie a neštátne školy** sa zvyšuje o sumu 31.644 €. Táto suma predstavuje transfer na krytie vyšších mzdových výdavkov plátov učiteľov za druhé dva štvrtroky tohto roka. V plnej výške je zdrojom krytia v Programe č. 12 Školstvo. Tento transfer zvyšuje príjmy a výdavky v rovnakej výške a nemá dopad na prebytok, respektíve schodoch rozpočtu mesta.

V položke aktivácia nezamestnaných ESF - dotácia MOS sa upravuje rozpočet na základe skutočného vývoja v oblasti zamestnávania dlhodobo nezamestnaných v rámci programov ÚPSVaR.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

Výdavky sú rozpočtované vo výške a v štruktúre uvedenej v tabuľke sumár – rekapitulácia rozpočtu mesta na roky 2013 - zmena č. 2.

Výdavková časť rozpočtu je rozdelená na tri časti :

- výdavky - programy č. 1 až č.13. V tejto časti rozpočtu sa 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	7.810.382,00 €
--	-----------------------

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

<u>Výdavky na samosprávne činnosti celkom sú</u>	<u>1.903.070,00 €</u>
---	------------------------------

<u>Bežné výdavky na túto činnosť spolu</u>	<u>1.384.458,00 €</u>
---	------------------------------

1) MsÚ – tarifné platy, príplatky a odmeny spolu	sa zvyšujú na	512.800 €
--	---------------	-----------

Zmena rozpočtu v týchto položkách zohľadňuje :

- zmenu rozpočtu v položke odmeny zamestnancov úradu. Výdavky sa navrhujú zvýšiť o sumu 7.000 €. Zmenu rozpočtu v tejto položke boli spôsobené zúčtovaním odmien za doručenie daňových výmerov pre daň z nehnuteľnosti a výmerov pre poplatok za komunálny

odpad. Doručovaním týchto výmerov zamestnancami mesta dosiahlo mesto úsporu na poštovnom v suke 11.474 €. V tejto položke boli zúčtované oprávnené refundované mzdové výdavky (formou odmien) v rámci projektov EÚ. Ďalšou položkou je zúčtovanie odmien za doručenie oznámení o mieste a termíne konania volieb do VÚC.

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.

3) **Materiál, stoje, prístroje, softvér a reprezentačné výdavky spolu** sa zvyšujú na **56.5920,00 €**

V zmene rozpočtu mesta sa upravuje rozpočet jednotlivých druhov výdavkov tejto skupiny výdavkov podľa reálneho vývoja výdavkov v jednotlivých položkách. Celkový dopad zmien je zvýšenie výdavkov v globále o 42 €.

4) **Služby spolu** sa znižujú na **186.267,00 €**

Rozpočtuje sa rozpustenie položky 637200 - **Ostatné výdavky - rezerva**. V zmysle zákona nemôže byť táto položka súčasťou rozpočtu k 31.12. príslušného roka. Znižujú sa výdavky spojené so školeniami, seminármi, kurzami a pod.. Na druhej strane dochádza na základe skutočného vývoja výdavkov k zvýšeniu výdavkov v položke všeobecné služby. U poistného sa upravuje rozpočet na základe vzniknutého poistného v zmysle uzavretých zmlúv mesta na poistenie majetku.

5) **Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám spolu** sa zvyšujú na **49.315,00 €**

Zvýšenie výdavkov v celkovej sume o 12.600 € sa skladá zo zvýšenia výdavkov v položke **Členské príspevky** o sumu 600 €. Zvýšenie výdavkov v sume 12.000 € v položke manipulčné poplatky s úverom súvisí s rozpočtovaním jednorázového poplatku za predčasné splatenie úveru v Prima banke v sume 7.500 € a rozpočtovanie zvýšených výdavkov v oblasti poplatkov tej istej banky pri úveroch ŠFRB, bankových záruk pri ŠFRB.

Program 3 : Služby občanom

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky sa zvyšujú na **699.828,00 €**

Zvyšujú sa výdavky v položke **VPS - príspevok na činnosť** v celkovej sume o 9.029 €. Táto suma je určená krytie zvýšených výdavkov organizácie XXII. E.J. V priebehu prvého polroka sa zvýšil príspevok na činnosť o 5.000 €. Tieto prostriedky boli použité na zabezpečenie finančného krytia výdavkov spojených so zmenou organizácie XXII. Ľubovnianskeho jarmoku. Predmetné zvýšenie postačovalo na zabezpečenie zmeny dopravného značenia pri organizácii jarmoku. Výdavky v oblasti poplatkov VSE, elektromateriálu, vody a ostatných výdavkov na organizáciu jarmoku dosiahli vyššie uvedenú sumu. V nasledujúcom období je potrebné prikrčiť v tejto oblasti ku investíciám v oblasti vybudovania infraštruktúry potrebnej pre organizovanie jarmoku.

Program 4 : Interné služby

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky na túto činnosť spolu sa znižujú na **83.094,00 €**

Bežné výdavky sa znižujú v položke splátky úrokov z prijatých úverov mesta. Zohľadňuje sa skutočný vývoj úročenia úverov mesta a zmena v tejto oblasti v dôsledku predčasného vyplatenia dvoch kapitálových úverov v Prima banke.

Program 5 : Bezpečnosť

Zámer programu a aktivity bez zmeny

U tohto programu dochádza k zvýšeniu bežných výdavkov na sumu 185.528 €. Dôvodom je zriadenie štyroch pracovných miest od 01.07.2013 v rámci verejnoprospešných prác a projektu „Rómska občianska hliadka“ v miestnej časti Podsadek. Výdavky tohto projektu sú refundované.

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

Zámer programu a aktivity bez zmeny

U tohto programu dochádza k zvýšeniu bežných výdavkov na sumu 58.887 €. Dôvodom je vývoj v oblasti zriaďovania pracovných miest v rámci verejnoprospešných prác. Výdavky tohto programu sú refundované.

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

Zámer programu a aktivity bez zmeny

U tohto programu dochádza k zvýšeniu bežných výdavkov na sumu 92.329 €. Dôvodom je vývoj výdavkov pri tejto refundovanej činnosti a zohľadnenie dosiahnutie osobitných kvalifikačných predpokladov v oblasti mzdových výdavkov tohto programu. Výdavky tohto programu sú refundované.

Program 8 : Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

U tohto programu dochádza k zvýšeniu bežných výdavkov na sumu 236.925 €. Dôvodom je dohoda v oblasti zúčtovania výdavkov na mestskú hromadnú dopravu za rok 2012 a sedem mesiacov roka 2013 s firmou BUS KARPATY.

Program 9 : Životné prostredie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Z dôvodu zohľadnenia skutočných výdavkov na prevádzku kompostárne v roku 2013 sa výdavky v tejto položke zvyšujú o 3.000 €.

Program 10 : Rozvoj bývania

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

Program 11 : Šport a kultúra

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Zvýšenie výdavkov v tomto programe na sumu 467.395 € je spôsobené zvýšením výdavkov o sumu 3.000 € v položke Dom kultúry - kultúrne podujatia priamo súvisí so spôsobom zúčtovania príjmov a výdavkov na organizované kultúrne podujatia. V príjmovej časti rozpočtu sa z tohto dôvodu zvyšujú príjmy v položke správne poplatky - vstupenky o sumu 3.000 €. Taktiež 14.11.2013 bola schválená dotácia pre futbal vo výške 7.000,00 €.

Zvyšujú sa výdavky spojené s organizáciou jarmoku o 3.020 €. Odôvodnenie tejto zmeny bolo predmetom správy o vyhodnotení XXII. EJ. Zvýšenie výdavkov bolo kryté dotáciou na kultúrny program a dosiahnutým príjmom z predaja lístkov na tombolu.

Program 12 : Školstvo

Zámer programu a aktivity bez zmeny

<u>Výdavky v školstve celkom sú</u>	<u>4.222.111,00 €</u>
--	------------------------------

<u>Bežné výdavky</u>	<u>3.986.151,00 €</u>
-----------------------------	------------------------------

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.

Zvyšujú sa výdavky v oblasti financovania originálnych kompetencií a neštátneho školstva spolu o sumu 31.644 €. Jedná sa o použitie účelových finančných prostriedkov transferu zo ŠR určeného na krytie zvýšenia plátov v tejto oblasti.

Program 13 : Sociálne služby

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Bežné výdavky sa zvyšujú na **170.063,00 €**

V tejto zmene rozpočtu sa jedná o úpravy v mzdovej oblasti. Je to reakcia na vývoj mzdových výdavkov pri činnostiach opatrovateliek a komunitného centra. Jedná sa o zmeny, ktoré nezvyšujú objem mzdových a celkových výdavkov. U opatrovateľov je to presun finančných prostriedkov z tarifných plátov do odmien. Dôvodom je vyplatenie odmien tým opatrovateľkám, ktoré počas celého roka zastupovali svoje kolegyne počas pracovnej neschopnosti, respektíve inej neprítomnosti v práci.

Kapitálová časť rozpočtu na rok 2013

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Príjmy a výdavky kapitálovej časti rozpočtu sú rozpočtované v rámci jednotlivých programov programového rozpočtu mesta na rok 2013.

Kapitálové príjmy sa znižujú na **1.167.914,00 €**

Na základe vykonanej analýzy finančného plnenia refundácie kapitálových výdavkov sa znižujú celkové kapitálové príjmy. Z príjmov rozpočtu mesta v roku 2013 sa vypúšťajú príjmy z refundácie projektu „Komplexná obnova MŠ Tatranská“ v sume 255.095 € a príjmy z refundácie projektu „Komplexná obnova ZŠ Komenského“ v sume 81.110 €.

Kapitálové výdavky sa znižujú na **1.111.456,00 €**

Výdavky na realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie sa znižujú na **677.923,00 €**

Rozpis jednotlivých akcií rozvojového programu mesta je spracovaný ako osobitný materiál a je schvaľovaný osobitne.

Výdavky rozpočtované ako rezerva sa ku 31.12.2013 rozpúšťajú. Rozpočtujú sa výdavky v sume 300.000 € na rekonštrukciu MŠ Vsetínskej.

Znižujú sa výdavky pri akcii rekonštrukcia a modernizácia športovej haly o sumu 29.065 €. Táto suma predstavuje nezaplatenú poslednú faktúru, ktorá bola zadržaná z dôvodu neodstránenia nedostatkov zistených pri kolaudácii objektu športovej haly.

Kapitálový transfer pre VPS p.o. sa zvyšuje o 971 €. O takú istú sumu sa znižuje bežný transfer. Jedná sa o zosúladenie zúčtovania výdavkov v bežnej a kapitálovej časti rozpočtu mesta a VPS p.o..

Finančné operácie

Zámer programu a aktivity bez zmeny

Finančné operácie – príjmová časť

Rozpočtuje sa čerpanie dlhodobého splátkového úveru na vyplatenie dvoch kapitálových úverov v sume 430.000 € a čerpanie časti úveru na rekonštrukciu MŠ Vsetínska v sume 300.000,00 €. Taktiež sa rozpočtuje použitie rezervného fondu v sume 58.242 €. Použitie fondu bude zrealizované v prípade meškania refundácií výdavkov ESF, respektíve iných refundácií v roku 2013.

Finančné operácie – výdavková časť

Výdavky v tejto oblasti sa zvyšujú o splatenie istín úverov v Prima banke a.s. v sume 423.601 €.