

Mesto Hanušovce nad Topľou



Rozpočtové opatrenie č. 1 **- zmena rozpočtu mesta na rok 2015** **- v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z., § 14, odst. 2, písm. b, c, d**

JUDr. Ján Kaščák
prednosta MsÚ

Štefan Straka
primátor mesta

Vypracovala:

Mgr. Mária Hrivniaková
vedúca oddelenia finančného a správy majetku

Hanušovce n. T., február 2015

Dôvodová správa

Rozpočet mesta na rok 2015 bol zostavený podľa ustanovenia § 10 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol schválený uznesením MsZ č. 461/2014 dňa 1. 12. 2014 v príjmovej i výdavkovej časti vo finančnom objeme 4.123.209,- €, t. j. rozpočet vyrovnaný.

Predkladaný návrh na zmenu rozpočtu mesta na rok 2015 rozpočtovým opatrením č. 1 (tabuľka č. 1) je vypracovaný na základe t. č. známych skutočností, reálnej potreby tak v príjmovej ako aj výdavkovej časti rozpočtu.

Rozpočtové opatrenie prináša zmenu rozpočtu (tabuľka č. 1):

- v príjmovej časti zvýšenie o 52.084,00 € na 4.175.293,00 €,
- vo výdavkovej časti zvýšenie o 52.084,00 € na 4.175.293,00 €,
- t. j. celkom rozpočet vyrovnaný.

Tabuľka č. 1

	<i>Rozpočet 2015</i>	<i>RO č. 1 návrh</i>	<i>Rozpočet 2015 po úprave</i>
	€	€	€
<i>Bežné príjmy</i>	2883586,00	28319,00	2911905,00
<i>Kapitálové príjmy</i>	1073723,00	12392,00	1086115,00
<i>Príjmy spolu</i>	3957309,00	40711,00	3998020,00
<i>Príjmy finančných operácií</i>	165900,00	11373,00	177273,00
<i>ZDROJE SPOLU</i>	4123209,00	52084,00	4175293,00
<i>Bežné výdavky</i>	2871896,00	40009,00	2911905,00
<i>Kapitálové výdavky</i>	1175313,00	-2525,00	1172788,00
<i>Výdavky spolu</i>	4047209,00	37484,00	4084693,00
<i>Výdavky finančných operácií</i>	76000,00	14600,00	90600,00
<i>POUŽITIE ZDROJOV SPOLU</i>	4123209,00	52084,00	4175293,00
<i>Bežný rozpočet</i>	11690,00	-11690,00	0,00
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-101590,00	14917,00	-86673,00
<i>Výsledok rozpočtového hospodárenia</i>	-89900,00	3227,00	-86673,00
<i>Finančné operácie</i>	89900,00	-3227,00	86673,00
<i>Výsledok hospodárenia - celkový</i>	0,00	0,00	0,00

Rozpočtové opatrenie č. 1 predstavuje zmenu v jeho celkovej výške, presuny medzi položkami v rámci oddielov, resp. medzi oddielmi rozpočtu.

Priložené tabuľky obsahujú návrh rozpočtového opatrenia v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu. Textová časť vysvetľuje iba zmeny v oddieloch a položkách, v ktorých k zmene dochádza.

Príjmová časť rozpočtu

+ 52.084 €

(tabuľka - „Návrh RO - podrobne 2015 Príjmy)

Podstatná časť zmien v príjmovej časti rozpočtu súvisí so zmenami v prísune účelovo určených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie poskytnutých na konkrétny účel. Navrhované zmeny v členení podľa druhu rozpočtu sú nasledovné:

Bežný rozpočet

+ 28.319 €

- výnos dane z príjmov

- zmena na základe zverejnených východiskových štatistických údajov a podielu obcí na výnose DPFO pre rok 2015,

- príjmy z prenajatých budov

- navýšenie položky na základe aktuálnych údajov,

- pokuty

- reálny príjem zmluvnej pokuty spol. s r.o. Tatragate Hanušovce n. T. za omeškaný príjem z predaja majetku na základe kúpnej zmluvy,

- **ostatné príjmy - vlastné príjmy ZŠ** – na základe nápočtu školy,

- **vratky – refundácie** – doplnenie položky po vyúčtovaní energií,

- zmena v prísune transferov

- na vykonanie referenda,

- na predškolskú výchovu,

- na výkon osobitného príjemcu,

- pre Základnú školu Hanušovce n. T. podľa nápočtu žiakov k 30. 9. 2014 a oznámení výšky rozpočtu MŠVVaŠ SR, MV SR,

- transfer z ÚPSVaR pri zamestnávaní nezamestnaných uchádzačov o zamestnanie

- chránená dielňa – správca ihriska, kamerový systém, informátor,

- menšie obecné služby, zamestnávanie podľa § j, dobrovoľníci,

- opatrovateľská služba, národný projekt terénna sociálna práca,

- nové projekty – zdravotná osвета, občianske hliadky, cesta k pracovnej inklúzii, národný projekt komunitné centrá,

Kapitálový rozpočet

+ 12.392 €

- príjem transferov v rámci schváleného projektu „Rekonštrukcia a modernizácia budovy – zriadenie komunitného centra“ – KD ul. Zámocká Hanušovce nad Topľou – podaná záverečná žiadosť o dofinancovanie projektu,

Finančné operácie

+ 11.373 €

- zmena v prísune transferov

- prevody prostriedkov z peňažných fondov – prevodu nenormatívnych finančných prostriedkov z roku 2014 s možnosťou ich čerpania v roku 2015 (Základná škola – dopravné a vzdelávacie poukazy),

- presun prostriedkov z prijatej dotácie v závere roka 2014 na projekt prevencia kriminality s čerpaním do 31. 3. 2015.

- použitie prostriedkov fondu rezerv a rozvoja na financovanie kapitálových výdavkov projektu „Kanalizácia aglomerácie Hanušovce – Petrovce“ – kanalizácia na ul. Budovateľská.

Výdavková časť rozpočtu

+ 52.084 €

v členení podľa funkčnej klasifikácie

(tabuľka - „Návrh RO - rekapitulácia - 2015 výdavky

- Sumarizácia - správa výdavkov podľa funkčnej klasifikácie)

Tvorba zdrojov príjmovej časti rozpočtu ovplyvnila zmenu v jeho výdavkovej časti. Podstatná časť zmien výdavkovej časti rozpočtu súvisí so zmenami v jeho príjmovej časti, t.j. zmenami v prísune účelovo určených prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie poskytnutých na konkrétny účel, s ich použitím vo výdavkovej časti. Finančné prostriedky získané z projektov vyžadujú spoluúčasť mesta, to znamená aj vlastný vklad vo výdavkovej časti rozpočtu mesta. Navrhované zmeny v členení podľa druhu rozpočtu a oddielov sú nasledovné:

Bežný rozpočet

+ 40.009 €

- 01.1.1 – výkonné a zákonodarné orgány – obce

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov,

- doplnenie výdavkov súvisiacich s vykonaním referenda, doplnenie výdavkov na správcu PC siete - formou dohody o vykonaní práce,

- doplnenie výdavkov na výplatu odstupného zamestnanca, odmien poslancov,

- navýšenie položky na splátku energií po doručení vyúčtovacej faktúry za energie, na aktualizáciu elektronickej správy registratúry mesta eREGIS,

- zníženie výdavkov na údržbu v budove úradu, na interiérové vybavenie, právne služby (kataster Petrovce – Hanušovce),

- 03.6.0 - verejný poriadok a bezpečnosť

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov,

- zníženie výdavkov na energie,

- 05.1.0 – nakladanie s odpadmi

- zníženie výdavkov na vývoz a uloženie odpadu po uzatvorení nových zmlúv s dodávateľom,

- 05.2.0 – nakladanie s odpadovými vodami

- zníženie výdavkov na služby pri čistení kanalizácie,

- 06.2.0 - rozvoj obcí

- oddiel zahŕňa výdavky na zamestnávanie zamestnancov - miestneho hospodárstva, menších obecných služieb, koordinátoriek aktivačných prác, informátora,

- navrhované zmeny predstavujú:

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov, na druhej strane zníženie mzdových výdavkov, keď tútorov k projektu cesta k pracovnej inklúzii z radov vlastných zamestnancov financujeme z prostriedkov projektu, celkove objem finančných prostriedkov na mzdy a odvody do poisťných fondov v tomto RO č. 1 znižujeme,

- navýšenie oddielu v zoskupení položiek 630 o 10.409 € predstavuje ostatné mimomzdové výdavky:

(navýšenie

- energie, všeobecný materiál, pracovné odevy, zvýšenie výdavkov na údržbu budovy domu služieb výmenou sklenených výplní za plastové okná s podmurovkou,

- exekúcia vo finančnom objeme 7770 € (úhrada trov oprávneného JUDr. Ján Ninčák správca KD úpadcu MsPS Hanušovce n. T. v konkurze ako náhradu za neodovzdané hnutelné veci, a to škoda RTO-NK bez EČ 1500 € a Tatra CAS VT584AT 5900 €, trovy exekúcie 369,87 €, čo predstavuje podstatnú položku navýšenia oddielu),

zníženie – špeciálne služby - na spracovanie žiadosti o NFP, spracovanie UPN),

- 06.4.0 – verejné osvetlenie

- zníženie výdavkov na energie,

- 08.1.0 – rekreačné a športové služby

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov,

- presun z položky transfery pre „futbalovú akadémiu“ z oddielu 08.1.0 do oddielu 09.5.0

- 08.2.0 – kultúrne služby

- zvýšenie položky na energie po doručení nového splátkového kalendára a vyúčtovacej faktúry za energie, doplnenie položky na drobnú údržbu v kultúrnom dome,

- storno položky na nákup kníh v knižnici, nákup sa predpokladá realizovať až po rekonštrukcii malého kaštieľa,

- 08.4.0 - náboženské a iné spoločenské služby

- zníženie výdavkov na energie,

- 09.1.1.1 – predprimárne vzdelávanie – MŠ

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, platových taríf pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov od 1.1.2015 o 5%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov,

- v súvislosti s týmito zmenami sú položky rozpočtu (interiérové vybavenie, prevádzkové stroje, všeobecné služby) krátené, krátená je aj položka energie a vodné a stočné po doručení vyúčtovaní energií,

- navýšenie výdavkov v súvislosti s úpravou nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015 – príspevok na výchovu a vzdelávanie pre deti MŠ, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky, s financovaním projektu MRK MŠ – o objem týchto výdavkov sa navyšuje schválený rozpočet oddielu MŠ,

- presun prostriedkov na vypracovanie projektovej dokumentácie k podanej žiadosti o NFP na rekonštrukciu triedy v budove materskej školy z bežnej časti rozpočtu do kapitálovej časti rozpočtu,

- 09.1.2.1 – primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - Základná škola

- 09.2.1.1 – nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou - Základná škola

- úprava rozpočtu normatívnych i nenormatívnych finančných prostriedkov na základe oznámení výšky rozpočtu MŠVVaŠ SR, MV SR prostredníctvom OÚ Prešov, použitie nevyčerpaných prostriedkov z roku 2014, i výdavkov z vlastných príjmov školy,

- 09.5.0 – vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – ZUČ

- navýšenie v položke konkurzy a súťaže pre „futbalovú akadémiu“ presunom z oddielu 08.1.0,

- 09.6.0.1 – vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania – ŠJ MŠ

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, v súvislosti s tým sú položky rozpočtu (interiérové vybavenie, všeobecný materiál, údržba budovy a prevádzkových strojov a všeobecné služby) krátené, celkový schválený objem rozpočtu ŠJ ostáva nezmenený,

- 09.6.0.2 – vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania – ŠJ ZŠ

- 09.6.0.3 – vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania – ŠJ ZŠ

- presun výdavkov medzi oddielmi 09.6.0.2 a 09.6.0.3

Vysvetlenie:

Od 1.10.2014 nadobudla účinnosť Vyhláška Štatistického úradu SR, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (COFOG).

Najvýraznejší dopad uplatňovania novej klasifikácie zaznamenáva oblasť vzdelávania. Rozdelením vzdelávacích služieb sa vzdelávanie člení (a pre potreby mesta Hanušovce nad Topľou uplatňuje) na predprimárne (MŠ), primárne (I. stupeň, ročníky 1. – 4.), sekundárne

nižšie (II. stupeň základných škôl), a takto je nevyhnutné rozúčtovať v rámci jedného školského zariadenia všetky realizované výdavky.

Vyhláška bola do praxe uvedená vo fáze spracovávania rozpočtov samosprávami, bez bližšieho výkladu, resp. odborných konzultácií.

Na základe výsledkov rokovaní Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (MŠVVaŠ SR) so Štatistickým úradom SR a Ministerstvom financií SR spresňuje MŠVVaŠ SR používanie funkčnej klasifikácie na 4. úrovni.

Ak sa v školskej jedálni stravujú žiaci prvého aj druhého stupňa základnej školy, pri rozpočtovaní a vykazovaní možno použiť kód 09.6.0.2 Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania, ak prevažujú žiaci prvého stupňa resp. kód 09.6.0.3 Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania, ak prevažujú žiaci druhého stupňa.

Základná škola využíva túto možnosť a v tomto RO č. 1 navrhuje zrušenie používania funkčnej klasifikácie 09.6.0.2 a účtovanie výlučne vo funkčnej klasifikácii 09.6.0.3, čo v predkladanom RO č. 1 znamená presun výdavkov medzi oddielmi. Navrhovanou úpravou k zmenám vo finančnom vyjadrení nedochádza.

- 10.1.2 – invalidita a ťažké zdr postihnutie - opatrovateľská služba

- s účinnosťou od 1.5.2014 mesto poskytuje opatrovateľskú službu občanom mesta Hanušovce nad Topľou financovanú na základe uzatvorenej „Zmluvy o spolupráci“ s Implementačnou agentúrou pre OP Zamestnanosť a sociálna inklúzia Bratislava, financovaná je z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu, s počtom t. č. 8 zazmluvnených opatrovateľiek, pre 12 klientov,

- zníženie rozpočtu vyplýva z krátenia počtu opatrovateľiek z počtu 10 na počet 8 a realizácie projektu do 30. 9. 2015,

- 10.2.0 – staroba – denný stacionár

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov,

- 10.5.0 – nezamestnanosť – (zdr osвета, obč. hliadky, cesta k prac inklúzii, NP KC)

- oddiel zastrešuje nové projekty v oblasti zamestnávania uchádzačov o zamestnanie, financované na základe uzatvorených zmlúv s MPSVaR, Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia, a to projekt:

- zdravotná osвета – od 2.10.2014 do 30. 9. 2015 – zamestnávanie 1 koordinátora asistentov ZO, 4 asistentov koordinátora,

- občianske hliadky – od 31. 10. 2014 do 30. 9. 2015 – zamestnávanie 4 členov občianskych hliadok,

- cesta k pracovnej inklúzii – od 1. 11. 2014 do 31. 10. 2015 – zamestnávanie 1 projektového manažéra, 9 zamestnancov, 2 tútorov z vlastných zamestnancov mesta,

- národný projekt Komunitné centrá - od 1. 1. 2015 do 31. 10. 2015 – zamestnávanie 4 pracovníkov KC,

- všetky projekty s finančným vkladom mesta,

- 10.9.0 – sociálne zabezpečenie – NP TSP

- úprava časti rozpočtu po zmene základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme ... od 1.1.2015 o 1,5 %, od 1.7.2015 o 1%, a s tým súvisiacich odvodov do poisťných fondov,

Kapitálový rozpočet

-2.525 €

- 03.6.0 - verejný poriadok

- po získaní NFP z dotácie MV SR na projekt prevencia kriminality v objeme 6000 € a s vlastným vkladom v objeme 1500 € mesto realizuje dobudovanie a servis kamerového systému,

- 06.2.0 - rozvoj obcí

- zrušenie výdavkovej položky – nákup motorových vozidiel, o nákup motorových vozidiel pre potreby MH sa uchádzame z prostriedkov ŠR podaním žiadosti o NFP,

- navýšenie rozpočtu k projektu „Kanalizácia aglomerácie Hanušovce – Petrovce“ – kanalizácia na ul. Budovateľskej,

- 09.1.1.1 – predprimárne vzdelávanie – MŠ

- presun prostriedkov na vypracovanie projektovej dokumentácie k podanej žiadosti o NFP na rekonštrukciu triedy v budove materskej školy z bežnej časti rozpočtu do kapitálovej časti rozpočtu,

- 09.5.0 – vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – ZUČ

- krátenie výdavkov na ZUČ, zmena bola premietnutá v bežnej časti rozpočtu oddielu 09.5.0

Finančné operácie

+ 14.600 €

- 01.7.0 – transakcie verejného dlhu

- zmena v nápočte splátok úverov v roku 2015.

Výdavková časť rozpočtu

v členení podľa programov je v priloženej tabuľkovej časti

(tabuľka - „Návrh RO - program a skupina položiek - 2015 výdavky

- Sumarizácia - správa výdavkov podľa programov)