

Mesto Senica – hlavný kontrolór

Štefánikova 1408/56, 905 01 Senica

Zn. 2013_16.MsZ_16_ Správa z kontroly plnenia rozpočtu mesta k 31. 3. 2013

Materiál na rokovanie

16. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici

Dňa: 27. 6. 2013

Bod programu číslo: 16

Názov materiálu: **Správa z kontroly plnenia rozpočtu mesta k 31. 3. 2013**

Návrh vypracoval: Mgr. Boris Pivoluska

Návrh predkladá: Mgr. Boris Pivoluska

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo v Senici

schvaľuje

Správu z kontroly plnenia rozpočtu mesta k 31. 3. 2013

V Senici dňa 6. 6. 2013

Mesto Senica – hlavný kontrolór

Správa z kontroly plnenia rozpočtu mesta k 31. 3. 2013

Vykonaná bola kontrola plnenia rozpočtu mesta k 31. 3. 2013. Kontrola bola vykonaná v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2013.

Kontrolou bolo zistené:

Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica so stavom k 31. 3. 2013 bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2013, ktorý bol schválený na 13. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Senici (ďalej len MsZ) dňa 13. 12. 2012 uznesením č. 13MsZ/2012/399.

Rozpočet mesta ako súčasť rozpočtu verejnej správy je zostavovaný podľa Ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (ďalej len ekonomická klasifikácia) bola ustanovená Opatrením MF SR podľa § 4 ods. 4 zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení.

Ekonomická klasifikácia roztriedňuje príjmy a výdavky na hlavné kategórie, kategórie, položky a podpoložky a umožňuje identifikáciu:

- rozpočtových operácií podľa príjmov a výdavkov rozpočtu verejnej správy
- finančných operácií s finančnými aktívami
- pohybov na mimorozpočtových bankových účtoch štátnych rozpočtových organizácií, z ktorých sa nerealizuje čerpanie prostredníctvom príjmov štátneho rozpočtu a výdavkov štátneho rozpočtu.

Rozpočet na rok 2013 bol schválený na 13. zasadnutí MsZ dňa 13. 12. 2012 uznesením č. 13MsZ/2012/387/a. Rozpočet mesta vrátane príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií bol schválený s celkovým prebytkom 65.730,00 €. V časti celkových príjmov bol rozpočet schválený v sume 14.434.602,00 € a v časti celkových výdavkov v sume 14.368.872,00 €.

Rozpočet roku 2013 do konca prvého štvrťroka t. j. do 31. 3. 2013 bol zmenený dvakrát:

- a) Prvá zmena bola schválená na 14. zasadnutí MsZ dňa 28. 2. 2013 uznesením č. 14.MsZ/2013/409.
- b) Druhá zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 1/2013 dňa 28. 3. 2013. O zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením bolo mestské zastupiteľstvo informované na zasadnutí MsZ dňa 9. 5. 2013. Informáciu o zmene rozpočtu týmto rozpočtovým opatrením primátora mesta s následným finančným premietnutím do finančného vyjadrenia programov mesta. MsZ zobralo na vedomie uznesením č. 15MsZ / 2013 / 450.

A) PRÍJMY

Rozpočtové príjmy sa delia na tri hlavné kategórie:

- 1) daňové príjmy,
- 2) nedaňové príjmy,
- 3) granty a transfery.

Plnenie celkových príjmov k 31. 3. 2013 pri schválenom rozpočte 14.907.232,00 € bolo v sume 3.346.514,19 € čo predstavuje 22,45 % ich schváleného rozpočtu. Z toho:

- Bežné príjmy k 31. 3. 2013 pri schválenom rozpočte 12.824.307,00 € boli plnené v celkovej sume 3.203.594,39 € čo predstavuje 24,98 % schváleného rozpočtu.
- Kapitálové príjmy pri rozpočte 1.860.670,00 € boli plnené v celkovej sume 120.664,78 € čo predstavuje 6,49 % schváleného rozpočtu.
- Príjmy finančných operácií pri rozpočte 222.255,00 € boli plnené v celkovej sume 22.255,02 € čo predstavuje 10,01 % schváleného rozpočtu.

Od 1. 1. 2013 vo finančnom výkaze Fin. 1-12 o plnení rozpočtu a nerozpočtovaných pohyboch subjektu verejnej správy sú v jeho III. časti zaznamenané pohyby, ktoré sa nerozpočtujú. Týmto spôsobom MF SR získa informáciu aj o všetkých nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch. V rozpočte bežných príjmov sa to týka účtovania pohybov na účte sociálneho fondu v ppol. 292027 v celkovej sume 2.471,53 €.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov, vrátane nerozpočtovaných príjmov (sociálny fond) a vlastných príjmov rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia), k 31. 3. 2013 bolo podľa ekonomickej klasifikácie nasledovné:

Kategória, Položka, Podpoložka	Text	Rozpočet k 31.3.2013	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2013	% plnenia
100	Daňové príjmy	8326000,00	1876104,12	22,53
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	5090000,00	1458941,91	28,66
120	Dane z majetku	2292000,00	21490,89	0,94
130	Dane za tovary a služby	944000,00	395671,32	41,91
200	Nedaňové príjmy	1039228,00	210473,48	20,25
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	656728,00	123631,03	18,83
220	Administratívne a iné poplatky a platby	286700,00	33514,46	11,69
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	500,00	47,63	9,53
290	Iné nedaňové príjmy	95300,00	53280,36	55,91
300	Granty a transfery	3440739,00	1034020,32	30,05
311	Granty	84044,00	38775,50	46,14
312	Transfery v rámci verejnej správy	3356695,00	995244,82	29,65
Bežné príjmy mesta rozpočtované		12805967,00	3120597,92	24,37
292027	Iné nerozpočtované príjmy (sociálny fond)	00,00	2471,53	0,00
Bežné príjmy vrátane nerozpočtovaných spolu		12805967,00	3123069,45	24,39
Vlastné príjmy rozp. org. (školy a školské zariadenia)		18340,00	80524,94	439,07
Bežné príjmy vrátane škôl a školských zariadení		12824307,00	3203594,39	24,98

Bežné príjmy vrátane nerozpočtovaných príjmov mesta k 31. 3. 2013 boli plnené na 24,98 %.

- 1) Daňové príjmy (hlavná kategória 100) pri rozpočte 8.326.000,00 € boli plnené v sume 1.876.104,12 € čo predstavuje plnenie 22,53 % schváleného rozpočtu na rok 2013. S porovnateľným obdobím predchádzajúceho rozpočtového roka pri tohtoročnom nižšom rozpočte o 229.326,00 € bolo finančné plnenie daňových príjmov tiež nižšie o 272.283,92 €.
- a) Kategória 110 - Dane z príjmov a kapitálového majetku boli z časového hľadiska plnené na 28,66 % schváleného rozpočtu. Príjem tejto dane vo finančnom vyjadrení oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho roka bol pri nižšom rozpočte o 101.391,00 € vyšší o 19.645,54 €. Výšku skutočného plnenia nie je zo strany mesta možné ovplyvniť, plnenie úplne závisí na prerozdelení výnosu dane z príjmov štátneho rozpočtu.

- b) Kategória 120 – Dane z majetku, s rozpočtom oproti predchádzajúcemu roku 2012 nižším o 140.035,00 €, boli z časového hľadiska plnené na 0,94 % schváleného rozpočtu. Takéto plnenie dane bolo ovplyvnené časovou postupnosťou pri spracovaní podkladov, od prijatia daňového priznania do právoplatnosti doručeného rozhodnutia a následnej lehoty na zaplatenie dane. Rozhodnutia po ich spracovaní a vytlačení boli subjektom dane z nehnuteľností doručované od konca marca 2013 z dôvodu zabezpečenia čo najskoršieho termínu splatnosti vyrubenej dane. Termín splatnosti dane, prípadne jej prvej splátky, podľa čl. 7. VZN č. 53 o miestnych daniach, je pre každý daňový subjekt individuálny, ktorý závisí od termínu doručenia rozhodnutia a jeho následnej právoplatnosti. Daň resp. jej prvá splátka podľa ustanovenia § 99g ods. 1 zák. č. 582/2004 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady v platnom znení (ďalej len zák. 582/2004) je splatná do 15 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia. Z uvedeného dôvodu časové plnenie príjmov dane z nehnuteľností k 31. 3. 2013 bolo len v sume 21.490,89 €, pričom väčšina zaplatenej dane sa týkala likvidácie pohľadávok na dani za predchádzajúce roky.
- c) Kategória 130 – Dane za tovary a služby, s rozpočtom oproti predchádzajúcemu roku 2012 vyšším o 12.100,00 € boli z časového hľadiska plnené v sume 395.671,32 € čo predstavuje 41,91 % schváleného rozpočtu. Do tejto kategórie sú v našom meste podľa ekonomickej klasifikácie začlenené miestne dane – za psa (133001), za ubytovanie (133006), za užívanie verejného priestranstva (133012) a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (133013).
- Z hľadiska objemu rozpočtu tejto kategórie najväčšiu časť predstavuje poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady s rozpočtom 720.000,00 €, čo predstavuje 76,27 % schváleného rozpočtu celej kategórie 130. Plnenie tohto poplatku k 31. 3. 2013 bolo v celkovej sume 326.640,21 €, čo predstavuje 45,37 % rozpočtu tohto poplatku. Tohoročný rozpočet bol o 20.000,00 € nižší oproti predchádzajúcemu roku 2012, ale jeho plnenie vo finančnom vyjadrení bolo v tomto roku vyššie o 10.750,83 €. Plnenie rozpočtu na 45,37 % bolo ovplyvnené tým, že mnohé daňové subjekty zaplatili do termínu splatnosti prvej splátky dane (31. 3. 2013) daň za celý kalendárny rok 2013 a tiež boli zaplatené niektoré nedoplatky dane za rok 2012.
 - Druhou najväčšou daňou tejto kategórie z hľadiska objemu rozpočtu je daň za užívanie verejného priestranstva s rozpočtom 204.000,00 € čo predstavuje 21,61 % schváleného rozpočtu celej kategórie 130. Plnenie tejto dane z časového hľadiska bolo na 33,03 % schváleného rozpočtu, čo vo finančnom vyjadrení je 67.381,73 €. Tohoročný rozpočet bol o 35.300,00 € vyšší oproti predchádzajúcemu roku 2012 a tiež jeho plnenie vo finančnom vyjadrení bolo v tomto roku oproti predchádzajúcemu roku vyššie o 63.032,37 €. Plnenie k 31. 3. 2013 sa prejavilo najviac u dane za užívanie verejného priestranstva na dočasné parkovanie, ktorá pri rozpočte 80.000,00 € bola plnená v sume 63.071,50, čo predstavuje plnenie na 78,84 % rozpočtu. Finančné plnenie bolo aj u dane za užívanie verejného priestranstva na príležitostný predaj, terasy a stánky pri rozpočte 7.000,00 € v sume 3.959,77 € a u dane za užívanie verejného priestranstva za rozkopávky s rozpočtom v sume 12.000,00 € v sume 350,46 €. Ďalšie dane za užívanie verejného priestranstva - Daň za užívanie verejného priestranstva za trvalé parkovanie vozidla na verejnom priestranstve a Daň za užívanie verejného priestranstva na Senickom jarmoku neboli do 31. 3. 2013 plnené vôbec.
- Ostatné dane kategórie 130 s celkovým objemom svojho rozpočtu v sume 20.000,00 €, čo predstavuje spolu 2,12 % rozpočtu kategórie 130 výrazne neovplyvňujú rozpočet tejto kategórie:
- Daň za psa rozpočtovaná v sume 16.000,00 € bola plnená v sume 249,07 €, čo predstavuje časové plnenie 1,56 % schváleného rozpočtu. Nízke plnenie dane je najmä z legislatívnych dôvodov. Podľa ustanovenia § 99e ods. 1 zák. 582/2004 daň z

nehnuteľností, daň za psa, daň za predajné automaty a daň za nevýherné hracie prístroje vyrubuje správca dane každoročne podľa stavu k 1. januáru príslušného zdaňovacieho obdobia na celé zdaňovacie obdobie jedným rozhodnutím a podľa ustanovenia § 99g ods. 1 zák. 582/2004 je daň resp. jej prvá splátka splatná do 15 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia. V zmysle uvedeného rozhodnutie na daň za psa bolo v meste Senica vyrubené jedným rozhodnutím spolu s daňou z nehnuteľností. Toto rozhodnutie bolo daňovým subjektom z dôvodu časového spracovania doručované až od konca marca 2013.

- Daň za ubytovanie pri schválenom rozpočte 4.000,00 € bola plnená v sume 1.400,31 € čo predstavuje 35,01 % rozpočtu tejto dane.

2) Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) s pôvodným rozpočtom 1.012.928,00 €, pri zmenenom rozpočte na 1.039.228,00 € boli k 31. 3. 2013 plnené v sume 212.945,01 €, čo predstavuje plnenie 20,49 % platného rozpočtu. S porovnateľným obdobím predchádzajúceho rozpočtového roka pri tohtoročnom vyššom rozpočte o 119,066,00 € bolo finančné plnenie daňových príjmov tiež vyššie o 48.538,47 €. Do tejto hlavnej kategórie sú podľa rozpočtovej klasifikácie začlenené: Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, Administratívne a iné poplatky a platby, Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov a Iné nedaňové príjmy.

a) Najväčšiu časť rozpočtu nedaňových príjmov bežného rozpočtu z hľadiska objemu finančných prostriedkov predstavujú Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210), ktoré s nezmeneným rozpočtom 656.728,00 boli v prvom štvrtroku plnené v sume 123.631,03 €, čo predstavuje plnenie na 18,83 %. Oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho roka bolo tohtoročné finančné plnenie nižšie o 16.285,58 €. V tejto kategórii boli rozpočtované a plnené Príjmy z vlastníctva – pol. 212 za prenajaté pozemky (ppol. 212002) v sume 9.143,63 € čo je plnenie na 19,88 % rozpočtu a za prenajaté budovy, priestory a objekty (ppol. 212003) v sume 113.711,40 € čo je plnenie na 18,62 % rozpočtu. V oboch prípadoch bolo tohtoročné plnenie oproti predchádzajúcemu porovnateľnému obdobiu roka 2012 nižšie. Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (ppol. 212004) neboli rozpočtované, pričom ich plnenie bolo v sume 776,00 €.

b) Druhá najväčšia časť rozpočtu nedaňových príjmov bežného rozpočtu Administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) s nezmeneným rozpočtom 286.700,00 €, boli z časového hľadiska plnené len na 11,69 % ich rozpočtu, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje sumu 33.514,46 €. V porovnaní s porovnateľným obdobím predchádzajúceho roka 2012 bolo uvedené finančné plnenie vyššie o 12.087,56 €.

- Položka 221 – Administratívne poplatky boli oproti rozpočtu v sume 209.000,00 € plnené len v sume 20.831,69 €. Nízke plnenie rozpočtu na 3,45 % bolo z dôvodu neplnenia správnych poplatkov vyrubovaných mestom, ktoré pri rozpočte 90.000,00 € boli plnené v sume 7.034,19 € a správnych poplatkov za výherné prístroje, ktoré pri rozpočte 119.000,00 € neboli plnené vôbec a správnych poplatkov vyrubovaných SOÚ, ktoré nemali stanovený rozpočet a boli plnené v sume 13.797,50 €. Plnenie správnych poplatkov za výherné prístroje v zmysle zák. č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách v prevažujúcej miere býva koncom kalendárneho roka.
- Položka 222 – Pokuty, penále a iné sankcie neboli rozpočtované, ale plnenie v sume 3.691,00 predstavuje príjmy za porušenie predpisov (ppol. 222003) t.j. pokuty prijaté od ObÚ Senica, pokuty od mestskej polície a SOÚ.
- Položka 223 – Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb rozpočtované v sume 76.700,00 € boli plnené v sume 8.991,77 čo predstavuje 11,72 % rozpočtu. V položke sú príjmy najmä za opatrovateľskú službu, príspevky rodičov na detské jasle a za stravné v detských jasliach.
- Položka 229 – Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby rozpočtované v sume 1.000,00 € neboli do 31. 3. 2013 plnené vôbec.

- c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov (kategória 240) s rozpočtom 500,00 € nevplyvajú na rozpočet nedaňových príjmov. Ich plnenie v sume 47,63 € predstavuje 9,53 % rozpočtu tejto kategórie.
- d) Iné nedaňové príjmy (kategória 290) s pôvodným rozpočtom 69.000,00 € boli zvýšené na 95.300,00 €. Plnenie v sume 55.751,89 € predstavuje 58,50 % rozpočtu tejto kategórie. Plnenie tejto kategórie vzhľadom na výšku svojho rozpočtu 9,17 % z rozpočtu nedaňových príjmov neovplyvňuje zásadne celkové nedaňové príjmy.
- 3) Granty a transfery (hlavná kategória 300) sú prijaté dobrovoľné príspevky od rôznych darcov a sponzorov. Granty a transfery s pôvodným rozpočtom 3.016.664,00 €, po jeho zmene na 3.440.739,00 € boli k 31. 3. 2013 plnené v sume 1.034.020,32 € čo predstavuje plnenie 30,05 % platného rozpočtu. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím roka 2012 bol tohtoročný rozpočet vyšší o 36.616,00 € pričom tiež finančné plnenie oproti predchádzajúcemu roku bolo tiež vyššie o 211.583,61 €.
- a) Granty (položka 311) pri nezmenenom rozpočte 84.044,00 € boli k 31. 3. 2013 plnené v sume 38.775,50 €, čo predstavuje 46,14 %. V položke 311 sú prijaté granty:
- zo štátneho rozpočtu na Europa Direct,
 - príjmy z iných zdrojov: projekt – Interkultúrne vzdelávanie detí, žiakov a pedagógov, projekt – Vonkajšie fitnes pre seniorov a od obcí pre SOÚ.
- b) Transfery v rámci verejnej správy (položka 312) pri zmenenom rozpočte 3.356.695,00 € boli k 31. 3. 2013 plnené v sume 995.244,82 €, čo predstavuje 29,65 %. Táto suma bola poskytnutá zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov EÚ na 6 rôznych projektoch – rodinné prídavky, stravovanie, školské pomôcky, chránená dielňa MsP, na nocľaháreň a na koordinátorov.

Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov k 31. 3. 2013 bolo podľa ekonomickej klasifikácie nasledovné:

Kategória, položka	Text	Rozpočet k 31.3.2013	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2013	% plnenia
230	Kapitálové príjmy	1711138,00	120664,78	7,05
231	Príjem z predaja kapitálových aktív	1163500,00	101591,83	8,73
233	Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív	547638,00	19072,95	3,48
300	Granty a transfery	149532,00	0,00	0,00
322	Transfery v rámci verejnej správy	149532,00	0,00	0,00
Kapitálové príjmy spolu		1860670,00	120664,78	6,49

Celkový rozpočet kapitálových príjmov bol schválený v sume 1.860.670,00 €. Do 31. 3. 2013 nebol zmenený. Jeho plnenie k tomuto termínu bolo v sume 120.664,78 € čo predstavuje jeho plnenie len na 6,49 %. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím roka 2012 bol rozpočet kapitálových príjmov roku 2013 nižší o 4.886.111,00 € aj tiež skutočnosť finančného plnenia kapitálových príjmov k 31. 3. 2013 bola nižšia o 451.719,55 €. Do kategórie kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie sa zaraďujú: Kapitálové príjmy (kategória 230) a Kapitálové granty a transfery (kategória 300):

- 1) Kapitálové príjmy (kategória 230) sú nedaňové príjmy z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku, ktorý spĺňa kritériá hmotného a nehmotného majetku. Rozpočet tejto kategórie schválený v sume 1.711.138,00 € bol plnený v sume 120.664,78 € čo z časového hľadiska predstavuje plnenie rozpočtu len na 7,05 %.

- a) Položka 231 – Príjem z predaja kapitálových aktív (predaj budov a bytov). Časové plnenie rozpočtu len na 8,73 % bolo z dôvodu nerealizovaného predaja rôzneho nehnuteľného majetku mesta schváleného v MsZ na predaj – budovy, stavby, byty.
 - b) Položka 233 – Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív. Aj v tomto prípade časové plnenie rozpočtu len na 3,48 % bolo z dôvodu nerealizovaného predaja rôzneho nehnuteľného majetku mesta – najmä pozemky.
- 2) Kapitálové granty a transfery (kategória 300) pri nezmenenom rozpočte 149.532,00 € neboli k 31. 3. 2013 plnené vôbec. Tieto príjmy predstavujú rozpočtované kapitálové transfery v rámci verejnej správy z prostriedkov EÚ na projekty: Poznávajme a chráňme rozmanitosť našej prírody (R – 2.895,00 €), Kompostáreň bioodpadov (R – 79.655,00 €) a Senica s novým námestím (R – 66.982,00 €).

Pôvodný rozpočet príjmových finančných operácií v sume 200.000,00 € bol do 31. 3. 2013 zmenený na 222.255,00 €.

Plnenie príjmov finančných operácií k 31. 3. 2013 bolo podľa ekonomickej klasifikácie nasledovné:

Kategória, položka, podpoložka	Text	Rozpočet k 31.3.2013	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2013	% plnenia
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	22255,00	22255,02	100,00
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	22255,00	22255,02	100,00
500	Prijaté úvery, pôžičky a návr. fin. výpomoci	200000,00	0,00	0,00
513	Bankové úvery	200000,00	0,00	0,00
Príjmy finančných operácií spolu		222255,00	22255,02	10,01

Plnenie k 31. 3. 2013 bolo v sume 22,255,02 € čo predstavuje jeho plnenie na 10,01 % schváleného rozpočtu.

- 3) Položka 453 pôvodne nerozpočtovaná bola zmenená o sumu rovnajúcu sa zostatku nevyčerpaných prostriedkov z minulého roka zo štátneho rozpočtu pre školstvo, ktorý školy mali možnosť vyčerpať až do 31. 3. 2013. Prostriedky boli vyčerpané.
- 4) Položka 513 predstavuje schválený, ale nerealizovaný krátkodobý úver na Kompostáreň bioodpadov.

B) VÝDAVKY

Rozpočet celkových výdavkov k 31. 3. 2013 (vrátane škôl a školských zariadení) bol schválený v sume 14.819.247,00 €. V tom rozpočet bežných výdavkov bol 12.766.330,00 €, rozpočet kapitálových výdavkov bol 813.857,00 € a rozpočet výdavkových finančných operácií bol 1.239.060,00 €.

Plnenie celkových výdavkov k 31. 3. 2013, vrátane nerozpočtovaných výdavkov bolo 3.440.145,74 €, čo predstavuje 23,21 % schváleného rozpočtu. Z toho:

- Bežné výdavky k 31. 3. 2013 vrátane nerozpočtovaných výdavkov boli plnené v celkovej sume 3.070.255,57 € čo predstavuje 24,05 % schváleného rozpočtu.
- Kapitálové výdavky boli plnené v celkovej sume 98.156,28 € čo predstavuje 12,06 % schváleného rozpočtu.
- Výdavkové finančné operácie boli plnené v celkovej sume 271.733,89 € čo predstavuje 21,93 % schváleného rozpočtu.

Od 1. 1. 2013 vo finančnom výkaze Fin. 1-12 o plnení rozpočtu a nerozpočtovaných pohyboch subjektu verejnej správy sú v jeho III. časti zaznamenané pohyby, ktoré sa nerozpočtujú.

Týmto spôsobom MF SR získa informáciu aj o všetkých nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch. V rozpočte bežných výdavkov sa to týka:

- a) depozitných prostriedkov na mzdy a poistné:
 - oddiel 01.1.1.6 – Obce v celkovej sume 6.196,75€,
 - oddiel 01.3.3 – Iné všeobecné služby v celkovej sume 1.165,00 €
- b) sociálneho fondu:
 - oddiel 01.1.1.6 – Obce v celkovej sume 2.402,60 €
 - oddiel 03.6.0 – Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované v celkovej sume 926,00 €.

Celkové plnenie uvedených nerozpočtovaných výdavkov bolo v sume 10.690,35 €.

Plnenie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 3. 2013 bolo podľa ekonomickej klasifikácie nasledovné:

Kategória	Text	Rozpočet k 31.3.2013	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2013	% plnenia
01	Všeobecné verejné služby	1825801,00	421991,73	23,11
01.1	Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť, zahraničná oblasť	1662522,00	385387,74	23,18
01.3	Iné všeobecné služby (matrika)	15279,00	3535,72	23,14
01.7	Transakcie verejného dlhu	148000,00	33068,27	22,34
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	516000,00	122149,26	23,67
03.2	Ochrana pred požiarmi	25944,00	9728,20	37,50
03.6	Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované (mestská polícia)	490056,00	112421,06	22,94
04	Ekonomická oblasť	1353369,00	162834,12	12,03
04.1	Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť (VPP)	73269,00	6329,29	8,64
04.4	Ťažba, výroba a výstavba (len výstavba)	14300,00	7994,90	55,91
04.5	Doprava (len cestná doprava)	580200,00	17380,05	3,00
04.9	Ekonomická oblasť inde neklasifikovaná	685600,00	131129,88	19,13
05	Ochrana životného prostredia	1605058,00	368243,91	22,94
05.1	Nakladanie s odpadmi	1572500,00	357706,53	22,75
05.3	Znižovanie znečisťovania	22600,00	579,60	2,56
05.4	Ochrana prírody a krajiny	9958,00	9957,78	100,00
06	Bývanie a občianska vybavenosť	350000,00	112440,22	32,13
06.4	Verejné osvetlenie	335000,00	112225,00	33,50
06.6	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované	15000,00	215,22	1,43
07	Zdravotníctvo	83000,00	0,00	0,00
07.2	Ambulantná zdravotná starostlivosť	83000,00	0,00	0,00
08	Rekreácia, kultúra, náboženstvo	1385660,00	370219,66	26,72
08.2	Kultúrne služby	1265410,00	332451,25	26,27
08.3	Vysielacie a vydavateľské služby	100250,00	31689,81	31,61
08.4	Náboženské a iné spoločenské služby	20000,00	6078,60	30,39

09	Vzdelávanie	5175534,00	1235777,35	23,88
09.1.1	Spolu za Predškolská výchova	1472495,00	246889,94	16,77
09.1.2	Spolu za Základné vzdelanie	2940389,00	839998,97	28,57
09.5	Nedefinovateľné vzdelávanie	762650,00	148888,44	19,52
10	Sociálne zabezpečenie	471908,00	276599,32	58,61
10.1	Choroba, invalidita a ťažké zdravotné postihnutie	269320,00	250670,09	93,08
10.2	Staroba	190070,00	20829,41	10,96
10.4	Rodina a deti	594,00	285,21	48,02
10.7	Soc. pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	11924,00	4814,61	40,38
Bežné výdavky spolu		12766330,00	3070255,57	24,05

Plnenie výdavkov bežného rozpočtu bolo v súlade s rozpočtom.

Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov k 31. 3. 2013 bolo podľa ekonomickej klasifikácie nasledovné:

Kategória	Položka, podpoložka	Text	Rozpočet k 31.3.2013	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2013	% plnenia
01.1.1.6	713003	Nákup softvéru	4300,00	1080,00	25,12
04.4.3	717001	Realizácia nových stavieb	20000,00	5000,00	25,00
04.5.1	716	Prípravná a projektová dokumentácia	10000,00	1176,00	11,76
	717001	Realizácia nových stavieb	64495,00	5000,00	7,75
04.9.0	711001	Nákup pozemkov	30000,00	0,00	0,00
	712001	Nákup budov, objektov alebo ich častí	100968,00	5000,00	4,95
	717001	Realizácia nových stavieb	10000,00	0,00	0,00
	717002	Rekonštrukcie a modernizácie	38000,00	0,00	0,00
05.1.0	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	53559,00	0,00	0,00
	717001	Realizácia nových stavieb	4865,00	0,00	0,00
06.1.0	717001	Realizácia nových stavieb	148674,00	24778,88	16,67
06.2.0	711005	Nákup ostatných nehmotných aktív	3500,00	2500,00	71,43
	717001	Realizácia nových stavieb	20000,00	0,00	0,00
	717002	Rekonštrukcie a modernizácie	35505,00	35504,40	100,00
06.4.0	716	Prípravná a projektová dokumentácia	2000,00	0,00	0,00
	717001	Realizácia nových stavieb	5000,00	0,00	0,00
08.2.0	721001	KT príspevkovej organizácii	78218,00	0,00	0,00
09.1.1.1	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	6552,00	0,00	0,00
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	12000,00	0,00	0,00
09.1.2.1	717002	Rekonštrukcie a modernizácie	166221,00	18117,00	10,90
Kapitálové výdavky spolu			813857,00	98156,28	12,06

Plnenie výdavkov kapitálového rozpočtu bolo v súlade s rozpočtom.

Pôvodný rozpočet výdavkových finančných operácií stanovený na 1.239.060,00 € nebol do 31. 3. 2013 zmenený. Výdavkové finančné operácie boli plnené v sume 271.733,89 €, čo predstavuje 21,93 % schváleného rozpočtu.

Plnenie výdavkových finančných operácií k 31. 3. 2013 bolo podľa ekonomickej klasifikácie nasledovné:

Kategória	Položka, podpoložka	Text	Rozpočet k 31.3.2013	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2013	% plnenia
01.7.0	821004	Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov krátkodobých	200000,00	59469,08	29,73
	821005	Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov dlhodobých	316932,00	79233,00	25,00
	821007	Splácanie tuzemskej istiny z ostatných úverov pôžičiek a návratných finančných výpomocí dlhodobých	392128,00	98031,81	25,00
04.9.0	814001	Účasť na majetku v tuzemsku	330000,00	35000,00	10,61
Výdavky finančných operácií spolu			1239060,00	271733,89	21,93

Plnenie výdavkových finančných operácií k 31. 3. 2013 bolo v súlade so schváleným rozpočtom.

Záver:

Vykonanou kontrolou rozpočtu mesta k 31. 3. 2013 nebolo zistené porušenie finančnej disciplíny.

Boris Pivoluska
hlavný kontrolór