

Komentár k plneniu rozpočtu

Mesto Strážske pre rok 2017 má schválený vyrovnaný rozpočet vo výške **3 150 014,84 €** v príjmovej a výdavkovej časti. Prvá zmena rozpočtu mesta, ktorá bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 27.04.2017. V prvej zmene sa riešilo financovania kapitálových výdavkov na projekty Energetická účinnosť objektu MsÚ, projekt na kamerový systém a stavebné úpravy strechy na budove mestského objektu / Aztéka/. Finančné krytie je zo zdrojov ŠR a EU a spolufinancovanie zo zdrojov mesta. Druhá zmena rozpočtu bola schválená na MsZ dňa 29.6.2017. V tejto zmene sa upravovali položky na financovanie výdavkov v oblasti preneseného výkonu štátnej správy hlavne v oblasti školstva a kapitálových výdavkov na projektovú dokumentáciu, rekonštrukciu objektu U3 a kapitálový transfer pre MsPS. Rozpočet mesta po poslednej zmene je vo výške **3 831 274,79 €** v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu. Plnenie príjmovej časti rozpočtu k 30.06.2017 je vo výške **1 773 357,65 €**, čo predstavuje 46% k a čerpanie výdavkov vo výške **1 541 465,49 €**, čo predstavuje plnenie vo výške 40 % oproti rozpočtu. Podľa podrobného prehľadu plnenia príjmov, ako aj čerpania výdavkov v tabuľkovej časti rozpočtu je zrejme, že v prvom polroku 2017 sa rozpočet mesta plní úmerne k danému obdobiu. Vzhľadom na skutočnosť, že v priebehu roka vznikajú nepredpokladané, respektíve nerozpočtované príjmy a taktiež výdavky, je potrebné promptne reagovať na vzniknuté zmeny, aby bolo možné zabezpečiť plynulé financovanie potrieb mesta.

Bežný rozpočet k 30.06.2017

Plánované príjmy sú vo výške **3 061 851,74 €** a výdavky vo výške **2 939 743,74,00 €**. Pri tvorbe rozpočtu sa uvažovalo s prebytkom bežného rozpočtu vo výške

122 108 €. Plnenie bežného rozpočtu k 30.06.2017 v príjmovej časti vo výške **1 729 078,41€** čo predstavuje 56 % k plánovanému rozpočtu, čerpanie vo výdavkovej časti rozpočtu vo výške **1 427 542,97 €** čo predstavuje 49 % plnenie k rozpočtu. Prebytok bežného rozpočtu k 30.06.2017 je vo výške 301 535,44€. Plnenie bežného rozpočtu k 30.06.2017 zabezpečuje všetky prevádzkové potreby mesta, ako aj náklady na činnosť organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Strážske.

PRÍJMY: Vysoké plnenie v niektorých príjmových položkách respektíve prekročenie plánovaných príjmov k 30.06.2017 je z dôvodu, že niektoré ročné príjmy majú plnenie prevažne v prvom polroku:

Dane a poplatky: v roku 2017 mesto rozpočtovalo daňové príjmy vo výške 1 797 766 € plnenie týchto príjmov k 30.06.2017 je vo výške 1 028 407,88 € čo predstavuje 57%. plnenie. **Nedaňové príjmy:** plánovaný rozpočet vo výške 234 480,95€ plnenie k 30.06.2017 vo výške 117 591,64€ čo predstavuje 50% plnenie ročného rozpočtu. V tejto časti rozpočtu sú príjmy, ktoré nie je možné pri tvorbe rozpočtu stopercentne predpokladať, ktoré sa v priebehu roka viackrát menia ako sú: administratívne a ostatné poplatky, pokuty, správne poplatky, dobropisy a vrátky z minulých období, vlastné príjmy škôl a školských zariadení a pod.

Granty a transfery: v roku 2017 rozpočtované vo výške 1 029 604,79 € plnenie k 30.06.2017 vo výške 560 324,91€ čo predstavuje 54% plnenie rozpočtu. Granty a transfery na prenesený výkon štátnej správy a na financovanie projektov sú priamo viazané na financovanie výdavkov a v súvislosti s týmito aktivitami sú pridelované do rozpočtu mesta. Granty a transfery na projekty: ich plnenie sa odvíja od začiatku realizácie a ukončenia projektov v závislosti od spôsobu financovania a to pred financovanie, refundácia alebo kombinované financovanie projektov. V tejto ekonomickej triede sú aj granty a sponzorské dary od iných subjektov verejného a neverejného sektoru poskytnuté pre mesto a organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

VÝDAJE: V bežnom rozpočte sú plánované prostriedky na zabezpečenie plynulého chodu všetkých zložiek mesta, vrátane prostriedkov pre rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Strážske. Podobne ako v príjmovej časti rozpočtu, tak aj vo výdavkovej časti rozpočtu sú položky ktoré majú vyššie plnenie, prípadne nízke čerpanie k danému obdobiu. Z hľadiska plnenia rozpočtu v oblasti výdavkov bolo v prvom polroku zabezpečené plynulé financovanie všetkých výdavkov na mzdy, odvody, tovary a služby. Čerpanie výdavkov je úmerné k danému obdobiu a reálnosti výdavkov na dané obdobie. Prekročené čerpanie vo výdavkovej časti na položkách 642 výdavky na členské príspevky ZMOS, RVC vo výške 3561,96 € sú z dôvodu zvýšeného členského poplatku. Finančné krytie na tejto položke bude riešené presunom v rámci výdavkových rozpočtových položiek. Prekročená položka 637 stravovanie vo

výške 2409,96€ na projekte opatrovateľská služba vo funkčnej klasifikácii **10.2.0 Staroba** je refundovaná zo zdrojov ŠR a bude zakomponovaná v návrhu na tretiu zmenu rozpočtu mesta. Rozpočet vo výdavkovej časti je úmerne čerpaný podľa reálnosti vzniknutých výdavkov k 30.06.2017. Po prehodnotení čerpania ostatných rozpočtových položiek a predpokladu reálnosti čerpania výdavkov do konca roka, sa tieto budú riešiť rozpočtovým opatrením.

Kapitálový rozpočet k 30.06.2017

K 30.06.2017 boli plánované príjmy vo výške **434 339,40 €** a výdavky vo výške **814 081,05 €**. V príjmovej časti sú rozpočtované prostriedky zo ŠR a EU na krytie kapitálových výdavkov. Nakoľko v prvom polroku nebola realizácia naplánovaných akcií, je plnenie kapitálového rozpočtu v príjmovej časti vo výške 10 000€ čo predstavuje k rozpočtu 2% plnenie a vo výdavkovej časti 70 398,16 € čo predstavuje 9% plnenie k rozpočtu. Plnenie kapitálového rozpočtu v príjmovej časti je priamo závislé na čerpaní kapitálových výdavkov vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu.

Finančné operácie k 30.06.2017

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2017 sa uvažovalo s príjmovými finančnými operáciami vo výške 190 000 €. Po zmene rozpočtu sa plánované príjmové operácie zvýšili na 335 083,65 €. Plnenie k 30.06.2017 je vo výške 34 279,24 € čo predstavuje 10%plnenie k rozpočtu. Plnenie príjmovej časti priamo súvisí s čerpaným kapitálových výdavkov. Príjmové finančné operácie, mimorozpočtové zdroje mesta slúžia na krytie kapitálových výdavkov. Výdavkové finančné operácie sú na splácania istiny z úverov. Čerpanie výdavkov vo výške 43 524, 36 € predstavuje 56 % čerpanie výdavkov.