

## Komentár k plneniu rozpočtu príjmov

**1. Bežné príjmy** Mesta Veľký Krtíš boli rozpočtované vo výške 6 070 253,00 €. Upravená výška príjmov bola 6 416 404,60 €. Skutočné plnenie bežných príjmov za rok 2015 je 6 667 066,72 €, čo je v percentuálnom vyjadrení 103,91 %. V tejto sume sú zahrnuté aj bežné príjmy škôl, ktoré tvorili štátne granty pre dve základné školy vo výške 2 020,00 €. K bežným príjmom mesta sa pripočítavajú bežné príjmy (vlastné) škôl, ktoré dosiahli v roku 2015 sumu 149 154,23 €.

### *Daňové príjmy*

**Rozpočet 3 736 162,00 €, upravený rozpočet 3 924 572,60 €, skutočnosť 4 168 088,15 €, plnenie 106,20 %.**

#### **1.1. Daň z príjmov fyzickej osoby - Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Rozpočet 2 803 900,00 €, upravený rozpočet 2 992 310,60 €, skutočnosť 3 240 357,98 €, plnenie 108,29 %.

Na základe nariadenia vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov Daňový úrad poukazuje Mestu Veľký Krtíš podielové dane zo ŠR. Z podielových daní sa financuje samospráva, kultúra, školstvo, bytové hospodárstvo, mestská polícia a ostatné činnosti a úkony, ktoré vyplývajú z povinností správy a výkonu mesta. Podielové dane mesta boli na základe skúseností z minulých rokov rozpočtované nižšie, ako ukazovali oficiálne predpoklady zo strany štátu. V roku 2015 podielové dane mesta dosiahli vyššiu sumu, ako bolo pôvodne rozpočtované.

#### **1.2. Daň z nehnuteľnosti**

Rozpočet 493 000,00 €, upravený rozpočet 493 000,00 €, skutočnosť 480 133,07 €, plnenie 97,39 %.

Daň z nehnuteľnosti sa realizuje v zmysle zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a 563/2009 Z. z. o správe daní.

Daň z nehnuteľnosti sa člení na daň z pozemkov, daň zo stavieb, daň z bytov a nebytových priestorov. Pre vyrubenie dane je rozhodujúci stav k 1. januáru zdaňovacieho obdobia. Na zmeny skutočností rozhodujúcich pre daňovú povinnosť, ktoré nastanú v priebehu zdaňovacieho obdobia sa neprihliada.

##### ***Daň z pozemkov***

Rozpočet 62 000,00 €, upravený rozpočet 62 000,00 €, skutočnosť 70 125,14 €, plnenie 113,11 %.

Pri dani z pozemkov bolo zaplatené o 8.125,14 € viac. Hlavným dôvodom bolo, že niektoré plnenia tohto príjmu za rok 2014 sa zrealizovali začiatkom roka 2015 na základe výziev. Ďalším dôvodom je úspešné vymoženie pohľadávok za minulé roky.

##### ***Daň zo stavieb***

Rozpočet 350 000,00 €, upravený rozpočet 350 000,00 €, skutočnosť 327 048,89 €, plnenie 93,44 %.

Pri dani zo stavieb nebol naplnený rozpočet z dôvodu nezaplatenia dane právnickými osobami, ktoré sa dostali do zlej finančnej situácie. Ide hlavne o daňovníkov: Agrochemický podnik s.r.o., Begokon p.v.o.d v konkurze, ŠEJA s.r.o, PRO-HAKO s.r.o. v likvidácii, ZAEL s.r.o. . Všetkým subjektom bola doručená výzva. Daňovníkom, ktorí sú v konkurze

alebo likvidácii boli pohľadávky prihlásené do konania. Ostatné pohľadávky budú postúpené na exekučné konanie.

#### ***Daň z bytov***

Rozpočet 81 000,00 €, upravený rozpočet 81 000,00 €, skutočnosť 82 959,04 €, plnenie 102,42 %.

Pri dani z bytov bolo zaplatené viac o 1.959,04 €. Dôvodom je úspešné vymożenie pohľadávok na základe výziev od fyzických osôb a od právnickej osoby BBF capital, a.s. . Ďalším dôvodom je odkúpenie družstevných bytov do osobného vlastníctva.

### **1.3. Dane za špecifické služby**

Rozpočet 439 262,00 €, upravený rozpočet 439 262,00 €, skutočnosť 447 597,10 €, plnenie 101,90 %.

Patrí sem daň za psa, za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty, za ubytovanie, daň za užívanie verejného priestranstva a odvoz komunálneho odpadu.

#### ***Daň za psa***

Rozpočet 22 000,00 €, upravený rozpočet 22 000,00 €, skutočnosť 19 778,18 €, plnenie 89,90 %.

Rozpočet nebol naplnený z dôvodu nezaplatenie dane fyzickými osobami. Všetkým dlžníkom bola koncom roka doručená výzva. Mnohí z nich zaplatili daň za psa až v roku 2016.

#### ***Daň za nevýherné hracie prístroje***

Rozpočet 1 162,00 €, upravený rozpočet 1 162,00 €, skutočnosť 843,84 €, plnenie 72,62 %.

Rozpočet nebol naplnený z dôvodu nezaplatenia daňovníkom: M&L FRESH s.r.o., aj napriek doručenej výzve na zaplatenie nedoplatku.

#### ***Daň za predajné automaty***

Rozpočet 800,00 €, upravený rozpočet 800,00 €, skutočnosť 627,00 €, plnenie 78,38 %.

K nenaplneniu rozpočtu došlo z dôvodu nezaplatenia daňovníkmi: LIADA s.r.o., KAMALEX s.r.o., M&L FRESH s.r.o. Všetkým bola doručená výzva.

#### ***Daň za ubytovanie***

Rozpočet 27 300,00 € , upravený rozpočet 27 300,00 €, skutočnosť 32 209,00 €, plnenie 117,98 %.

Daň za ubytovanie za rok 2015 sa oproti predpokladanému rozpočtu zvýšila z dôvodu zvýšenia počtu ubytovaných v prevádzke ADANO, a.s. Veľký Krtíš a v prevádzke Dúbravy, s.r.o. Veľký Krtíš.

#### ***Daň za užívanie verejného priestranstva***

Rozpočet 80 000,00 €, upravený rozpočet 80 000,00 €, skutočnosť 67 104,51 €, plnenie 83,88 %.

Plnenie na tejto položke je zabezpečené príjmami z dane za užívanie verejného priestranstva na tržnici, jarmokoch, za reklamy, reklamné zariadenia, za vyhradené parkoviská, za stánky, letné terasy, rôzne zábavné atrakcie na území mesta, rozkopávky.

Rozpočtovaná suma sa nenaplnila. Výber dane za užívanie verejného priestranstva je každý rok iný a vo veľkej miere záleží od záujmu podnikateľských subjektov využívať verejné priestranstvo. V porovnaní s rokom 2014 bolo podstatne nižšie plnenie za užívanie verejného priestranstva z dôvodu, že v roku 2014 bol vyšší príjem za rozkopávky.

#### ***Za zber, odvoz KO***

Rozpočet 308 000,00 €, upravený rozpočet 308 000,00 €, skutočnosť 327 034,57 €, plnenie 106,18 %.

Poplatok je vyberaný v zmysle zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku od právnických a fyzických osôb produkujúcich komunálny a drobný stavebný odpad a v zmysle VZN č. 8/2013 o miestnom poplatku za komunálne odpady a

drobné stavebné odpady na území Mesta Veľký Krtíš a VZN č. 7/2014, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 8/2013 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území Mesta Veľký Krtíš.

Položka zahŕňa príjem od :

- fyzických osôb (172 357,11 € - tu bol rozpočet mierne prekročený). Príjem za rok 2015 sa odhadoval na základe analýzy nedoplatkov za minulé obdobia a to hlavne na základe celkovej výšky nedoplatku za rok 2014. Navyše sa koncom minulého roka rozposielali výzvy za predchádzajúce obdobia, následne došlo k úhradám, čo spolu s výnosom z exekúcií navýšilo plnenie príjmu
- právnických osôb (96 508,06 € - plnenie nižšie ako rozpočet). Toto plnenie je závislé od počtu podnikateľských prevádzok na území mesta.
- príjem zo skládky (58 169,40 €). Mesto Veľký Krtíš má vo svojom katastrálnom území umiestnenú skládku – regionálnu skládku Priemstav a v zmysle zákona odvádza mestu spoločnosť Mestská skládka, s.r.o. Veľký Krtíš poplatok za uloženie odpadu v závislosti na množstve ton uloženého odpadu.

### ***Nedaňové príjmy***

**Rozpočet 311 501,00 €, upravený rozpočet 296 501,00 €, skutočnosť 280 689,75 €, plnenie 94,67 %.**

#### ***Príjmy z prenajatých pozemkov***

Rozpočet 15 000,00 €, upravený rozpočet 15 000,00 €, skutočnosť 15 325,51 €, plnenie 102,17 %.

Jedná sa o uzavreté zmluvy s nájomníkmi pozemkov, ktoré sú vo vlastníctve mesta.

#### ***Príjmy z prenájmu budov, bytov, priestorov a objektov***

Rozpočet 93 000,00 €, upravený rozpočet 78 000,00 €, skutočnosť 71 900,43 €, plnenie 92,18 %.

Uvedené príjmy pozostávajú z uzatvorených platných nájomných zmlúv za prenájom budov, príjmy z prenájmu bytov a nebytových priestorov.

V roku 2015 bol príjem z prenájmu nižší, ako sa predpokladalo. V budove MsÚ z rôznych dôvodov nájomcovia ukončili nájom, následne bolo uzatvorených menej nájomných zmlúv a časť nájomcov uhradila dlh na nájomnom a službách spojených s nájomom až začiatkom roka 2015. Existujúce pohľadávky plynúce z nájmu sa vymáhajú. V pôvodne rozpočtovanej sume sa počítalo s trojmesačnými príjmami za nájom v nájomných bytoch na ulici P. O. Hviezdoslava, ktoré sa nenaplnili.

#### ***Ostatné poplatky***

Rozpočet 54 000,00 €, upravený rozpočet 54 000,00 €, skutočnosť 46 751,21 €, plnenie 86,58 %.

V položke sú zahrnuté príjmy platené v zmysle právnych predpisov o správnom konaní na jednotlivých odboroch úradu. Tieto sú pohyblivé a závisia od potrieb občanov.

V uvedenej položke sú rozpočtované poplatky za udelenie individuálnej licencie za prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherným prístrojov, ktoré platí právnická osoba, ktorá uvedené prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona 171/2005 Z.z. o hazardných hrách. Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja v zmysle zákona č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov je vo

výške 1 500,00 € za každý výherný hrací prístroj za obdobie jedného roka. Počet výherných hracích prístrojov na území mesta Veľký Krtíš sa ustálil na čísle 12.

#### ***Za porušenie predpisov***

Rozpočet 15 000,00 €, upravený rozpočet 15 000,00 €, skutočnosť 13 458,48 €, plnenie 89,72 %.

Jedná sa o pokuty uložené mestskou políciou za priestupky. Výška uložených pokút závisí od priestupkovosti v meste.

#### ***Za predaj výrobkov, tovarov, a služieb***

Rozpočet 80 000,00 €, upravený rozpočet 80 000,00 €, skutočnosť 69 164,61 €, plnenie 86,46 %.

V položke sú zahrnuté príjmy z verejných WC, opatrovateľskej služby, donášku obedov, nocľahy v sociálnom zariadení, rozhlasového vysielania, kopírovanie dokladov na matrike, atď.. Na túto položku sa účtujú tiež príjmy za služby ( vodné stočné, elektrina ) v prenajatých priestoroch mesta. Ďalej sa na túto položku účtujú príjmy za účastnícke poplatky za letné tábory CVČ. V pôvodne rozpočtovanej sume sa počítalo s trojmesačnými príjmami za služby v nájomných bytoch na ulici P. O. Hviezdoslava, ktoré sa nenaplnili.

#### ***Za jasle, MŠ a školské kluby detí***

Rozpočet 1 500,00 €, upravený rozpočet 1 500,00 €, skutočnosť 1 153,00 €, plnenie 76,87 %.

Rozpočet príjmov CVČ bol naplnený len čiastočne, tento príjem je závislý od počtu detí navštevujúcich krúžky.

#### ***Za prebytočný hnutel'ný majetok***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 600,00 €.

Je to príjem za ojazdené motorové vozidlo z MsKS, ktoré sa v roku 2015 odpredalo.

#### ***Za znečisťovanie ovzdušia***

Rozpočet 1 000,00 €, upravený rozpočet 1 000,0 €, skutočnosť 1 103,83 €, plnenie 110,38 %.

Uvedené poplatky sa rozpočtujú na základe zákona č. 478/2002 Z.z. o ochrane ovzdušia, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 401/1998 Z.z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia v znení neskorších predpisov. Poplatky sa vyrubujú prevádzkovateľom malých zdrojov za znečisťovanie ovzdušia.

Reálne príjmy sú závislé od množstva vydaných rozhodnutí pre právnické a fyzické osoby za znečisťovanie ovzdušia a na základe skutočne spotrebovaného paliva.

#### ***Úroky z vkladov***

Rozpočet 600,00 €, upravený rozpočet 600,00 €, skutočnosť 768,99 €, plnenie 128,17 %.

Sú to úroky za vklady na účtoch, ktorých majiteľom je Mesto Veľký Krtíš. Výška úrokov sa odvíja od úrokovej sadzby a výšky sumy finančných prostriedkov. Úrokové sadzby na bankovom trhu v poslednom období sú extrémne nízke.

#### ***Úroky z termínovaných vkladov***

Rozpočet 600,00 €, upravený rozpočet 600,00 €, skutočnosť 398,44 €, plnenie 66,41 %.

Sú to úroky za termínované vklady mesta. Plnenie na tejto položke je závislé od výšky uložených finančných prostriedkov a výšky úrokov na bankovom trhu. V roku 2015 boli úroky na klasických termínovaných vkladoch nevýhodne nízke.

### ***Iné nedaňové príjmy (Príjmy od rozpočtovej a príspevkovej organizácie)***

Rozpočet 801,00 €, upravený rozpočet 801,00 €, skutočnosť 0,00 €, plnenie 0,0 %.

Jedná sa o refundáciu odmeny skladníka CO. Rozpočet tohto príjmu bol v zmysle skutočností z minulých rokov na položke 291 002 (od obvodného úradu). Plnenie príjmu v roku 2015 bolo od Ministerstva vnútra SR a preto sa plnenie účtovalo na položku 312 001.

### ***Príjmy z náhrad poistného plnenia***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 2 343,96 €.

Jedná sa o náhrady z poistného plnenia na základe poistných zmlúv. V roku 2015 vyplatila poisťovňa náhradu poistnej udalosti v prípade prasknutého potrubia na MSKS. Časť príjmov je tvorených z vrátenia nespotrebovaného poistného v prípade motorových vozidiel, ktoré sa v roku 2015 odpredali.

### ***Z výťažku z lotérií a iných podobných hier***

Rozpočet 50 000,00 €, upravený rozpočet 50 000,00 €, skutočnosť 53 886,60 €, plnenie 107,77 %.

Odvod z výťažku stávkových kancelárií odvádzajú právnické osoby, ktoré splňajú podmienky pre prevádzku v zmysle zákona 171/2005 Z.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Jedná sa o poplatok, ktorý je povinný v zmysle zákona odvádzat každý prevádzkovateľ stávkovej kancelárie, hazardných hier na území mesta Veľký Krtíš. Počet stávkových kancelárií a hazardných hier (napr. videohier) nie je stabilný.

### ***Príjmy z dobropisov***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 3 712,94 €.

Plnenie nastalo z preplatkov od dodávateľov energií za energie za rok 2014.

### ***Vratky***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 113,45 €.

Príjem na tejto položke je variabilný a nie je ho možné predpokladať. V roku 2015 sa jedná o vratku z daňového úradu, druhý poplatok bol z VŠZP v súvislosti s voľbami.

### ***Iné –***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 8,30 €.

Je to príjem z exekučného úradu za vrátené trovy konania.

### ***Granty a transfery***

**Rozpočet 2 022 590,00 €, upravený rozpočet 2 195 331,00 €, skutočnosť 2 218 288,82 €, plnenie 101,05 %.**

### ***Granty***

Rozpočet 4 000,00 €, upravený rozpočet 9 020,00 €, skutočnosť 9 485,00 €, plnenie 105,16 %

Príjem je tvorený nasledovne :

- platby v sume 4 465,00 € od obcí v okrese Veľký Krtíš na základe dodatočného vyúčtovania SÚS
- grant od Stredoslovenská energetika – Distribúcia, a.s. na podporu výstavby detských ihrísk v meste vo výške 3 000,00 €

V roku 2015 príjem tvorený grantmi mali aj dve základné školy :

- ZŠ J. A. Komenského vo výške 1 320,00 €
- ZŠ Poľná vo výške 700,00 €

### ***Transfery zo štátneho rozpočtu okrem preneseného výkonu***

Rozpočet 136 502,00 €, upravený rozpočet 144 622,00 €, skutočnosť 151 668,53 €, plnenie 104,87 %.

Príjem v tejto položke je tvorený :

menšie obecné služby	7 647,74 €
hmotná núdza	49 825,08 €
rómska inklúzia (ZŠ Poľná)	12 754,03 €
osobitný príjemca	49 343,19 €
referendum	5 120,00 €
chránená dielňa – monitorovací systém	16 816,89 €
sociálne služby	9 360,00 €
odmena skladníka CO	801,60 €

### ***Transfery zo štátneho účelového fondu***

Rozpočet 14 800,00 €, upravený rozpočet 14 800,00 €, skutočnosť 9 648,40 €, plnenie 65,19 %.

Jedná sa o príjmy zo Štátneho fondu rozvoja bývania. V roku 2015 mesto nemalo príjem z Enviromentálneho fondu.

### ***Transfery z rozpočtu BBSK***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 2 000,00 €.

Jedná sa o transfer od BBSK na akciu Vinobranie 2015.

### ***Transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon***

Rozpočet 1 867 288,00 €, upravený rozpočet 2 026 889,00 €, skutočnosť 2 045 486,89 €, plnenie 100,92 %

školsťvo	1 983 815,82 €
školský úrad	26 161,00 €
matrika	11 477,10 €
SÚS	19 872,33 €
REGOB	4 160,64 €

## **2. Kapitálové príjmy**

**Rozpočet 1 210 010,00 €, upravený rozpočet 563 074,00 €, skutočnosť 320 037,47 €, plnenie 56,84 %.**

### ***Príjem z predaja kapitálových aktív***

Rozpočet 66 500,00€, upravený rozpočet 66 500,00 €, skutočnosť 86 368,42 €, plnenie 129,88 %.

Na tejto položke sú zaúčtované príjmy z predaja garáží na ul. B. Nemcovej vo výške 46 862,95 €, príjem za predaj strojárne za rok 2015 vo výške 1 241,37 € a splátky z predaja bytov vo výške 604,10 €. V roku 2015 sa predal byt vo vlastníctve mesta za 18 000,00 € a pri výmene vozového parku sa odpredali staré motorové vozidlá a traktor spolu za 19 660,00 €.

### ***Príjem z predaja pozemkov***

Rozpočet 33 500,00 €, upravený rozpočet 33 500,00 €, skutočnosť 5 609,05 €, plnenie 16,74 %.

Jedná sa o predaj pozemkov pod garážami na ul. B. Nemcovej v celkovej výške 1 762,05 € a pozemkov súvisiacich s predajom nehnuteľností, majetkoprávne vysporiadania v zmysle podávaných žiadostí vo výške 3 847,00 €.

### ***Príjem zo štátneho rozpočtu***

Rozpočet 1 110 010,00 €, upravený rozpočet 263 574,00 €, skutočnosť 28 560,00 €, plnenie 10,84 %.

V pôvodne schválenom rozpočte na rok 2015 mesto Veľký Krtíš plánovalo príjem zo štátneho rozpočtu za účelom nákupu bytovky na ulici P. O. Hviezdoslava vo výške 1 031 610 EUR a príslušného parkoviska vo výške 78 400 EUR.

Mesto Veľký Krtíš požiadalo v roku 2015 o dotáciu z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja na kúpu nájomných bytov na Ul. P. O. Hviezdoslava. Žiadosti nebolo vyhovené. Z tohto dôvodu sa vykonali na položke rozpočtové opatrenia a rozpočet bol upravený na sumu 263 574,00 €. Suma 235 014,00 € súvisí s projektom z eurofondov „Modernizácia verejného osvetlenia v meste Veľký Krtíš“ a mala byť prijatá zo štátneho rozpočtu. Suma 28 560,00 € mala byť a je príjmom ZŠ J. A. Komenského 3 na projekt súvisiaci s vodným hospodárstvom.

Príjem mesta na projekt rekonštrukcie verejného osvetlenia nebol do konca roka na Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja spracovaný a preto nedošlo k jeho naplneniu.

### ***Príjem zo štátneho účelového fondu***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 199 500,00 €, skutočnosť 199 500,00 €, plnenie 100,00 %.

Jedná sa o kapitálový príjem - poskytnutie podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie na projekt Zateplenie Základnej školy súp.č. 832 na Ul. Poľnej vo Veľkom Krtíši vo výške 199 500,00 €.

## **3. Príjmové finančné operácie**

**Rozpočet 1 551 620,00 €, upravený rozpočet 3 207 512,60 €, skutočnosť 3 207 463,78 €, plnenie 100,00 %.**

### ***Zo štátneho účelového fondu***

Rozpočet 1 547 420,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 0,00 €.

Jedná sa pôvodne o úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania za účelom nákupu bytovky na ulici P. O. Hviezdoslava. Mesto Veľký Krtíš požiadalo o poskytnutie úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania na kúpu nájomných bytov na Ul. P. O. Hviezdoslava. Žiadosti nebolo vyhovené.

### ***Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov***

Rozpočet 4 200,00 €, upravený rozpočet 20 027,00 €, skutočnosť 19 978,13 €, plnenie 99,76 %.

Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné žiakov z roku 2014 vo výške 3 918,13 €, nevyčerpaný transfer na predškôľakov z roku 2014 vo výške 5 860,00 €.

nevyčerpaná štátna dotácia na rekonštrukciu miestneho rozhlasu ( 4 200,00 €) a na rozšírenie kamerového systému (6 000,00 €).

***Bankové úvery dlhodobé***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 3 187 485,60 €, skutočnosť 3 187 485,65 €, plnenie 100,00 %.

V roku 2015 Mesto Veľký Krtíš zrealizovalo refinancovanie dlhodobého úveru v Prima banke, a.s. úverom v SLSP, a.s. vo výške 3 187 485,65 €.