

Dôvodová správa

k bodu programu: Návrh na zmenu programového rozpočtu č. 3

- I. Materiál sa predkladá v zmysle Zásad rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica a v súlade s Rámcovým plánom predkladania materiálov na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici na I. polrok 2016.
- II. Návrh na 3. zmenu programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2016 je vypracovaný v súlade s ustanoveniami zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako aj platných Zásad rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica. Navrhované rozpočtové opatrenia sú v súlade s Programom hospodárskeho a sociálneho rozvoja Mesta Banská Bystrica na roky 2015 - 2023 a s príslušnými akčnými plánmi.
- III. Tretia zmena programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2016 sa vykoná nasledovnými typmi rozpočtových opatrení:
 - a) *presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky*, ktoré sa vykonávajú z dôvodu potreby operatívneho riešenia zmien vo výdavkovej časti,
 - b) *povolené prekročenie a viazanie príjmov*, ktorých cieľom je zapojiť do rozpočtu príjmy, s ktorými sa neuvažovalo pri návrhu rozpočtu na rok 2016, alebo naopak viazať plánované výdavky, ktoré budú nenaplnené,
 - c) *povolené prekročenie a viazanie výdavkov*, ktorých cieľom je zapojiť do rozpočtu výdavky, s ktorými sa neuvažovalo pri návrhu rozpočtu na rok 2016, alebo naopak viazať výdavky, ktoré sa viažu na plánované príjmy, ktoré sa však nenaplnia.
 - d) *povolené prekročenie a viazanie finančných operácií*, ktorých cieľom je zapojiť do rozpočtu cez príjmové finančné operácie mimorozpočtové zdroje, čím dôjde k prekročeniu finančných operácií alebo naopak niektoré zo schválených finančných operácií nerealizovať.

Materiál obsahuje aj zmeny, pri ktorých je predpoklad, že do konca roka môžu mať dopad na finančné operácie. Dôvodom, prečo sú zapracované v materiáli, je znenie §14, ods. 3 zákona 583/2004 Z. z., v zmysle ktorého nie je možné vykonať povolené prekročenie a viazanie finančných operácií po 31.8. príslušného rozpočtového roka. V prípade, že by Mesto Banská Bystrica malo záujem v priebehu 2. polroka 2016 prefinancovať nejakú investíciu či už z fondu minulých rokov, alebo úverom, práve znenie tohto paragrafu by to znemožňovalo.

Návrh na 3. zmenu programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2016 bol Komisiou MsZ pre financie, správu a hospodárenie s majetkom mesta a podnikateľskú činnosť v Banskej Bystrici odporučený na schválenie MsZ dňa 28.06.2016. Mestská rada materiál prerokovala, ale k bodu neprijala uznesenie.

K objemovo najvýznamnejším pohybom zmeny programového rozpočtu č. 3 patria:

➔ Práve z dôvodu zabezpečiť súlad s platnou legislatívou, navrhujeme navýšenie výdavkov na obstaranie budov v prvku 3.4.1 Správa a evidencia nehnuteľného majetku vo výške **3.050 tis. €** (prípadná kúpa Domu kultúry ako kultúrneho stánku mesta), pričom navrhované krytie tejto investície je z úverových zdrojov.

➔ V zmysle metodického usmernenia MF SR č. MF/008417/2016-31, ustanovujúceho novú metodiku pri vykazovaní údajov vo finančných výkazoch samosprávy, dochádza k presunu sumy **885 tis. €** z bežných a kapitálových výdavkov do finančných operácií. Výdavky sa týkajú ročných splátok dlhodobých záväzkov za projekt výstavby a obnovy miestnych komunikácií, obnovu povrchu zeleného asfaltu na Námestí, úpravu a dobudovanie MK Graniar – ul. Školská – Graniar B a splátok na most v Priemyselnom parku, ktoré sa od roku 2016 sledujú ako bankové úvery.

➔ V súvislosti s potrebou zabezpečenia financovania projektu *Znižovanie energetickej náročnosti materskej školy na Tatranskej ul.*, dochádza k zvýšeniu výdavkovej časti rozpočtu o sumu **593 tis. €**. Podobne ako v prípade Kult. domu, zdroje financovania akcie budú úverového typu.

➔ Z titulu preplatiek za dodávku tepla do základných škôl za r. 2015 zvyšujú sa bežné nedaňové príjmy o sumu **204 tis. €**. Uvedené príjmy budú použité na úhradu prípadných nedoplatkov a vyčíslených úspor za teplo za r. 2015.

IV. Zrealizovaním tretej zmeny programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2016 dôjde k navýšeniu príjmovej časti rozpočtu o 3.991.960 Eur a výdavkovej časti rozpočtu o 3.993.397 Eur. Rozpočet bude vyrovnaný.