

**Monitorovacia správa
o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica
za I. polrok 2016**

Príjmová časť**Bežný rozpočet****Príjmy bežného rozpočtu**

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
100	Daňové príjmy	34 591 357	35 286 654	18 995 741	53,83%
200	Nedaňové príjmy	5 465 653	5 948 322	3 555 902	59,68%
300	Granty a transfery	9 675 352	10 474 753	5 508 755	52,64%

Daňové príjmy

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
100	Daňové príjmy	34 591 357	35 286 654	18 995 741	53,83%
Podielové dane		23 983 857	24 546 531	12 727 167	51,85%
Daň z nehnuteľností		6 590 000	6 590 000	3 441 763	52,23%
Ostatné dane		3 997 500	4 130 123	2 818 086	68,23%
Sankcie v daňovom konaní		20 000	20 000	8 725	43,62%

V rámci daňových príjmov sú rozpočtované dane z príjmov, dane z majetku a dane za tovary a služby. Najvýznamnejším zdrojom vlastných bežných príjmov je výnos dane z príjmov fyzických osôb. Tento je prerozdelený do rozpočtov obcí podľa kritérií určených Nariadením vlády Slovenskej republiky, podľa zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Príjem za prvý polrok 2016 predstavuje čiastku 18 995 741 €.

K ďalším vlastným bežným príjmom patria dane za tovary a služby (daň za psa, za predajné automaty, za ubytovanie a užívanie verejného priestranstva) Daň z nehnuteľností, ktorú upravuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 582/2004 Z. z.), je tiež dôležitým zdrojom vlastných bežných príjmov. Člení sa na daň z pozemkov, daň zo stavieb a daň z bytov a nebytových priestorov.

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady upravuje § 77-83 zákona č. 582/2004 Z. z. Poplatok sa vyberá za komunálne odpady, ktoré vznikajú na území mesta, je zdrojom vlastných bežných príjmov a je účelovo určený na nakladanie s odpadmi v meste.

Nedaňové príjmy

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
200	Nedaňové príjmy	5 475 553	5 948 222	3 555 902	59,78%
Príjmy z vlastníctva		1 737 246	1 664 736	1 173 677	70,50%
Administratívne poplatky		432 000	432 000	227 652	52,70%
pokuty		77 000	77 000	74 201	96,37%
Poplatky za služby		2 542 632	2 652 524	1 130 439	42,62%
Ďalšie poplatky a platby		2 200	2 200	2 236	101,64%
Úroky z vkladov		1 000	1 000	336	33,60%
Ostatné príjmy		673 575	1 118 862	947 360	84,67%

Monitorovacia správa o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica za I. polrok 2016

V rámci rozpočtu nedaňových príjmov sú rozpočtované príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z tuzemských vkladov a iné nedaňové príjmy. Príjem za prvý polrok 2016 predstavuje čiastku 3 555 902 €.

Príjmy z vlastníctva predstavujú dividendy a prípadne odvod zo zisku, príjmy z prenájmu majetku mesta, hlavne budov, nebytových priestorov, bytov a pozemkov v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv.

Administratívne poplatky – správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov (vyhotovenie a overenie matričných dokladov, vyhotovenie odpisu a výpisu z úradných kníh, územné rozhodnutia, stavebné povolenia, rozhodnutia o odstránení a zmene využitia stavby, kolaudačné rozhodnutia, za vydanie rybárskych listkov, poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov).

Príjmy za poskytované služby predstavujú hlavne platby za služby v zariadeniach sociálnych služieb v zmysle VZN č. 13/2015 o úhradách za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, platby za služby v predškolských zariadeniach (úhrady za stravu, režia a príspevky rodičov na jasle a materské školy) a ostatné poskytované služby.

K ostatným nedaňovým bežným príjmom patria aj odvody z hernej istiny stávkových hier, z hazardných hier prevádzkovaných prostredníctvom technických zariadení obsluhovaných priamo hráčmi pri video hrách, pričom tieto príjmy majú najvyšší podiel v rámci ostatných nedaňových príjmov. Ďalšími príjmami zaradenými pod ostatné nedaňové príjmy sú anuity za bytové domy, príjmy z dobropisov a príjmy z vratiek.

Granty a transfery

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
300	Granty a transfery	9 675 352	10 474 753	5 508 755	52.59%
Granty		1 000	1 000	510	51,03%
Transfery v rámci verejnej správy		9 668 686	10 468 087	5 508 245	52.62%
Zahraničné granty		5 666	5 666	0	0.00%

Súčasťou rozpočtu bežných nedaňových príjmov sú aj príjmy z rôznych úrovní verejnej správy – zo štátneho rozpočtu, rozpočtu vyššieho územného celku, štátnych fondov, ale aj z rozpočtov obcí (spoločný stavebný úrad).

Najvyššiu položku tvoria transfery na prenesený výkon štátnej správy a transfery na prevádzku a údržbu zariadení sociálnych služieb. Príjem za prvý polrok 2016 predstavuje čiastku 5 508 245 €.

Príjmy kapitálového rozpočtu

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
200	Nedaňové príjmy	427 000	349 769	258 971	74,04%
300	Granty a transfery	1 263 774	1 271 551	783 986	61.66%

Rozpočet kapitálových príjmov pre rok 2016 pozostáva z nedaňových príjmov, čo je príjem z odpredaja majetku a z plánovaných príjmov kapitálových grantov a transferov.

Nedaňové príjmy

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
200	Nedaňové príjmy	427 000	349 769	258 971	74.04%
Predaj kapitálových aktív		127 000	127 000	7 526	5,93%
Predaj pozemkov		300 000	222 769	251 445	112.87%

Rozpočet nedaňových kapitálových príjmov pozostáva z predaja kapitálových aktív a pozemkov. Príjem za prvý polrok 2016 predstavuje čiastku 258 971 €.

Granty a transfery

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
300	Granty a transfery	1 263 774	1 271 551	783 986	61,66%

Súčasťou rozpočtu kapitálových príjmov sú aj príjmy z plánovaných kapitálových grantov a transferov. V prvom polroku príjem 783 986 € je refundáciou výdavkov projektu „Robotnícky dom“ v čiastke 783 986 €.

Finančné operácie

Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu mesta, avšak v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu. Prostredníctvom finančných operácií sa vykonávajú prevody z peňažných fondov, čerpanie návratných zdrojov financovania prípadne predaj majetkových účastí v príjmovej časti a vo výdavkovej splácanie istín, realizácia účastí na majetku, poskytovanie návratných finančných výpomocí a pod.

Príjmové finančné operácie

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	651 423	1 808 012	1 257 440	69,55%
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	3 643 228	0	0,00%

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	651 423	1 808 012	1 257 440	69,55%

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami pozostávajú v rozpočte mesta pre rok 2016 z použitia prostriedkov peňažných fondov a zo zapojenia zostatku prostriedkov z minulých rokov do rozpočtu. V prvom polroku bol do rozpočtu zapojený zostatok účelovo určených prostriedkov z predchádzajúceho roku v čiastke 529 229 € a prostriedky prevedené z fondu minulých rokov v čiastke 728 211 €.

Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Ekonomická klasifikácia		Schválený 2016	Upravený 2016	Plnenie k 30.6.2016	% plnenia
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	3 643 228	0	0,00%

Uznesením MsZ č. 480/2016 z 28. júna 2016 bolo schválené navýšenie príjmových finančných operácií v súvislosti s nadobudnutím Domu kultúry do majetku mesta a tiež s projektom Znižovanie energetickej náročnosti materskej školy na Tatranskej ulici. Úverové zdroje v prvom polroku čerpané neboli.