

Komentár k plneniu rozpočtu príjmov

1. Bežné príjmy Mesta Veľký Krtíš boli rozpočtované vo výške 6 959 467,00 €. Upravená výška príjmov bola 7 281 998 ,00 €. Skutočné plnenie bežných príjmov za rok 2017 je 7 589 850,47 €, čo je v percentuálnom vyjadrení 104,23 % vzhľadom k upravenému rozpočtu.

Súčasťou bežných príjmov mesta sú bežné príjmy (vlastné) škôl, ktoré boli rozpočtované vo výške 127 135,00 €, upravené 146 324,00 € a v roku 2017 dosiahli sumu 164 292,93 €.

Daňové príjmy

Rozpočet 4 288 800,00 €, upravený rozpočet 4 479 941,00 €, skutočnosť 4 753 061,20 €, plnenie 106,10 %.

I.1. Daň z príjmov fyzickej osoby - Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Rozpočet 3 389 000,00 €, upravený rozpočet 3 580 141,00 €, skutočnosť 3 780 601,32 €, plnenie 105,6 %.

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 2017 podielové dane mesta dosiahli vyššiu sumu, ako bolo pôvodne rozpočtované.

1.2. Daň z nehnuteľnosti

Rozpočet 447 000,00 €, upravený rozpočet 447 000,00 €, skutočnosť 492 674,36 €, plnenie 110,22 %.

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 52 000,00 €, upravený rozpočet 52 000,00 €, skutočnosť 54 474,81 €, plnenie 104,76 %.

Pri dani z pozemkov bolo zaplatené o 2 474,81 € viac, ako plánoval schválený rozpočet. Dôvodom je úspešné vymożenie pohľadávok za minulé roky od právnických osôb: Všeobecná nemocnica s poliklinikou, n.o., ZAEL s.r.o., Šeja s.r.o..

Daň zo stavieb

Rozpočet 315 000,00 €, upravený rozpočet 315 000,00 €, skutočnosť 358 648,44 €, plnenie 113,9 %.

Pri dani zo stavieb bolo zaplatené o 43 648,44 € viac. Dôvodom bolo úspešné vymożenie pohľadávok za minulé roky. Jedná sa hlavne o právnické osoby: Alkatrans s.r.o.,

SSP s.r.o., Šeja s.r.o., Všeobecná nemocnica s poliklinikou, n.o., ZAEL s.r.o., Begokon p.v.o.d. v likvidácii. Ďalším dôvodom je kolaudácia stavieb.

Daň z bytov

Rozpočet 80 000,00 €, upravený rozpočet 80 000,00 €, skutočnosť 79 551,11 €, plnenie 99,4 %.

Pri dani z bytov bolo zaplatené o 448,89 € menej. Hlavným dôvodom je skutočnosť, že niektorí daňovníci zaplatili daň za rok 2017 až v januári 2018. Ďalším dôvodom sú nedoplatky fyzických osôb za rok 2017, ktoré nezaplatili ani po zaslaní výzvy.

1.3. Dane za špecifické služby

Rozpočet 452 800,00 €, upravený rozpočet 452 800,00 €, skutočnosť 479 785,52 €, plnenie 105,96 %.

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

Daň za psa

Rozpočet 18 000,00 €, upravený rozpočet 18 000,00 €, skutočnosť 17 751,30 €, plnenie 98,62 %.

Rozpočet nebol naplnený z dôvodu nezaplatenie dane všetkými fyzickými osobami. Všetkým dlžníkom bola koncom roka doručená výzva. Väčšina dlžníkov daň do konca roka 2017 uhradila.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Rozpočet 700,00 €, upravený rozpočet 700,00 €, skutočnosť 166,00 €, plnenie 23,71 %.

Rozpočet je plnený len na 23,71 % z dôvodu nezaplatenia dane dlžníkom M&L FRESH, s.r.o., nakoľko dlžník ani po prevzatí výzvy ani po telefonickom upozornení nezaplatil pohľadávky za rok 2017, ani za minulé roky. Pohľadávka sa bude exekučne vymáhať.

Daň za predajné automaty

Rozpočet 800,00 €, upravený rozpočet 800,00 €, skutočnosť 874,50 €, plnenie 109,31 %.

K prekročeniu rozpočtu došlo z dôvodu, že dlžník e-STARS s.r.o. na základe zaslanej výzvy zaplatil aj chýbajúce splátky za rok 2016.

Daň za ubytovanie

Rozpočet 21 300,00 €, upravený rozpočet 21 300,00 €, skutočnosť 23 999,00 €, plnenie 112,67 %.

Výška vybratej dane za ubytovanie závisí od množstva ubytovacích kapacít a následne od počtu nocľahov za rok. V roku 2017 mierne stúpol počet ubytovaných takmer v každom ubytovacom zariadení. Najväčší nárast evidujeme v ubytovacom zariadení Prvej teplárenskej, a.s.,

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet 62 000,00 €, upravený rozpočet 62 000,00 €, skutočnosť 66 574,45 €, plnenie 107,38 %.

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.

Výber dane za užívanie verejného priestranstva je každý rok iný a vo veľkej miere záleží od záujmu podnikateľských subjektov využívať verejné priestranstvo.

Rozpočet na tejto položke sa naplnil o 4 574,45 € viac. Dôvodom je hlavne stúpajúci počet vyhradených parkovísk pri obytných domoch.

Za zber, odvoz KO

Rozpočet 350 000,00 €, upravený rozpočet 350 000,00 €, skutočnosť 370 420,27 €, plnenie 105,83 %.

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. 8/2015 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území Mesta Veľký Krtíš a v zmysle VZN 6/2016 o nakladaní s odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území Mesta Veľký Krtíš.

Položka zahŕňa príjem od :

- fyzických osôb (193 423,94 € - tu bol rozpočet prekročený). Príjem za rok 2017 sa odhadoval na základe analýzy nedoplatkov za minulé obdobia a to hlavne na základe celkovej výšky nedoplatku za rok 2015 a 2016. Koncom roka 2017 sa rozposielali výzvy za predchádzajúce obdobia, následne došlo k úhradám, čo spolu s výnosom z exekúcií navýšilo plnenie príjmu
- právnických osôb (112 216,34 €). Toto plnenie je závislé od počtu podnikateľských prevádzok na území mesta.
- príjem zo skládky (61 705,99 €). 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.
- príjem za drobný stavebný odpad (3 074,00 €)

Nedaňové príjmy

Rozpočet 267 510,00 €, upravený rozpočet 267 510,00 €, skutočnosť 256 703,42 €, plnenie 95,96 %.

Príjmy z prenajatých pozemkov

Rozpočet 15 000,00 €, upravený rozpočet 15 000,00 €, skutočnosť 13 889,89 €, plnenie 92,6 %.

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

Príjmy z prenájmu budov, bytov, priestorov a objektov

Rozpočet 72 000,00 €, upravený rozpočet 72 000,00 €, skutočnosť 80 231,64 €, plnenie 111,43 %.

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

Rozpočet sa prekročil z dôvodu vyšších príjmov z nájomného na bytoch a tiež z ostatných prenajímaných priestorov.

Ostatné poplatky

Rozpočet 45 000,00 €, upravený rozpočet 45 000,00 €, skutočnosť 30 344,89 €, plnenie 67,43 %.

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, za ktoré sa uhradil správny poplatok v roku 2017 je už len 4.

Za porušenie predpisov

Rozpočet 13 000,00 €, upravený rozpočet 13 000,00 €, skutočnosť 10 328,73 €, plnenie 79,45 %.

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

Za predaj výrobkov, tovarov, a služieb

Rozpočet 60 000,00 €, upravený rozpočet 60 000,00 €, skutočnosť 58 203,99 €, plnenie 97,01 %.

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 CVC. Plnenie tejto časti rozpočtu je pomerne závislé na platobnej disciplíne nájomcov v nájme v priestoroch mesta bytových aj nebytových.

Za jasle, MŠ a školské kluby detí

Rozpočet 1 000,00 €, upravený rozpočet 1 000,00 €, skutočnosť 938,00 €, plnenie 93,8 %.

Rozpočet príjmov CVC nebol naplnený na 100%, tento príjem je závislý od počtu detí navštevujúcich krúžky.

Za prebytočný hnutel'ný majetok

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 2,20 €.

Je to príjem za neupotrebitel'ný majetok z klubu dôchodcov.

Za znečisťovanie ovzdušia

Rozpočet 1 100,00 €, upravený rozpočet 1 100,0 €, skutočnosť 1 480,70 €, plnenie 134,61 %.

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 110,00 €, upravený rozpočet 110,00 €, skutočnosť 109,22 €, plnenie 99,29 %.

Sú to úroky za vklady na bežných 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 roku 2017 boli extrémne nízke.

Úroky z termínovaných vkladov

Rozpočet 300,00 €, upravený rozpočet 300,00 €, skutočnosť 204,18 €, plnenie 68,06 %.

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 2016 bola časť finančných prostriedkov mesta uložená na termínových vkladoch, ktorých výpoved' nastala na

začiatku roku 2017 a teda aj úrok bol vyplatený v januári 2017. Úroky na klasických termínovaných vkladoch sú v súčasnej dobe nevýhodne nízke.

Príjmy z náhrad poistného plnenia

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 534,66 €.

Jedná sa o nespotrebované poistné v dôsledku prepracovania poistnej zmluvy s Komunálnou poisťovňou, a.s.

Z výťažku z lotérií a iných podobných hier

Rozpočet 60 000,00 €, upravený rozpočet 60 000,00 €, skutočnosť 53 680,85 €, plnenie 89,47 %.

Odvod z výťažku stávkových kancelárií odvádzajú právnické osoby, ktoré spĺňajú 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 odvádzať 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 155,02 €.

Plnenie nastalo z preplatkov od dodávateľov energií za energie za rok 2016 na dvoch odberných miestach.

Vratky

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 6 503,45 €.

Príjem na tejto položke je variabilný a nie je ho možné predpokladať. Jedná sa o vratky zo zdravotných poisťovní za ročné zúčtovanie za rok 2016, vratka za vytvorenie pracovného miesta na MP, vratka z MŠ Poľná - prevod z potravinového účtu.

Iné príjmy

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

Je to príjem za vrátené trovy priestupkového konania.

Granty a transfery

Rozpočet 2 276 022,00 €, upravený rozpočet 2 388 223,00 €, skutočnosť 2 415 792,92 €, plnenie 101,15 %.

Granty

Rozpočet 5 000,00 €, upravený rozpočet 5 000,00 €, skutočnosť 10 929,00 €, plnenie 218,58 %

Jedná sa o platby od obcí v okrese Veľký Krtíš na základe dodatočného vyúčtovania SÚS.

Transfery zo štátneho rozpočtu okrem preneseného výkonu

Rozpočet 142 622,00 €, upravený rozpočet 132 622,00 €, skutočnosť 132 481,01 €, plnenie 99,89 %.

Príjem v tejto položke je tvorený :

menšie obecné služby	3 335,82 €
hmotná núdza	39 739,32 €
osobitný príjemca	52 857,80 €

voľby	8 457,30 €
chránená dielňa – monitorovací systém	17 830,77 €
sociálne služby	9 360,00 €
odmena skladníka CO	900,00 €

Transfery zo štátneho účelového fondu

Rozpočet 9 500,00 €, upravený rozpočet 9 500,00 €, skutočnosť 11 259,65 €, plnenie 118,52 %.

- Štátny fond rozvoja bývania 9 520,65 €
- Environmentálny fond 1 739,00 €

Pri tvorbe rozpočtu na rok 2017 sa už nepočítalo s príjmami zo štátneho účelového recyklačného fondu (bol vyplatený posledný krát).

Transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon

Rozpočet 2 118 900,00 €, upravený rozpočet 2 241 101,00 €, skutočnosť 2 261 123,26 €, plnenie 100,89 %

školsťvo	2 192 136,88 €
školský úrad	28 266,00 €
matrika	12 154,95 €
SÚS	20 896,88 €
REGOB	4 044,15 €
Register adries	3 624,40 €

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet 990 818,00 €, upravený rozpočet 790 818,00 €, skutočnosť 397 958,12 €, plnenie 50,32 %.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 19 559,60 €.

V roku 2017 sa odpredal byt v sume 15 000,00 € na ulici Venevskej, na tejto položke je zaúčtovaný príjem z odpredaja garáže na ul. B. Nemcovej vo výške 1 635,51 € (posledná splátka), príjem za predaj strojárne za rok 2017 vo výške 2 924,09 € (posledná splátka).

Príjem z predaja pozemkov

Rozpočet 15 000,00 €, upravený rozpočet 15 000,00 €, skutočnosť 15 708,49 €, plnenie 104,72 %.

Jedná sa o poslednú splátku za predaj pozemku pod garážami na ul. B. Nemcovej vo výške 59,49 €, 12 splátok po 250 € Pavlov Cukráreň a majetkoprávne vysporiadania v zmysle podávaných žiadostí vo výške 12 649,00 € (Harmatová, Kukučka, J – STAV).

Príjem zo štátneho rozpočtu

Rozpočet 975 818,00 €, upravený rozpočet 775 818,00 €, skutočnosť 362 690,03 €, plnenie 46,75 %.

Pôvodne boli na položke rozpočtované aj finančné prostriedky vo výške 200 000,00 €, s ktorými sa počítalo v schválenom rozpočte ako príjem zo štátu v rámci Akčného plánu. V priebehu roka sa rozpočet na položke upravil práve o tieto financie a ostali plánované

peňažné prostriedky na projekt „Obnova budovy MsÚ“. Z týchto finančných prostriedkov sa preinvestovalo v roku 2017 362 690,03 €. Tieto boli aj uhradené štátom do konca roka 2017.

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet 500 000,00 €, upravený rozpočet 540 335,00 €, skutočnosť 504 107,10 €, plnenie 93,3 %.

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 8 607,00 €, skutočnosť 8 607,90 €, plnenie 100,0 %.

Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné žiakov z roku 2016 vo výške 3 345,90 € a nevyčerpaný transfer na predškolákov z roku 2016 vo výške 5 262,00 €.

Prevod prostriedkov z fondu nevyčerpaných prostriedkov minulých rokov

Rozpočet 500 000,00 €, upravený rozpočet 531 728,00 €, skutočnosť 439 999,20 €, plnenie 82,75 %.

Suma 404 673,80 € sa zapojila do rozpočtu za účelom vykrytia kapitálových výdavkov a suma vo výške 35 325,40 € sa prijala do rozpočtu za účelom uhradenia mimoriadnej splátky dlhodobého úveru v zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Veľký Krtíš.

Iné príjmové finančné operácie

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 55 500 €.

Sú to príjmy od uchádzačov v rámci procesu verejného obstarávania na dve investičné akcie mesta. Jedna z podmienok bola zložiť finančnú zábezpeku, ktorá sa po ukončení verejného obstarávania vrátila naspäť uchádzačom (výdavkové finančné operácie).