



# MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Na prerokovanie mestského zastupiteľstva Mesta Spišská Belá  
Na zasadnutí dňa: 12.09.2013

## Plnenie rozpočtu mesta Spišská Belá k 30.06.2013

Rozpočet mesta Spišská Belá na rok 2013 vrátane finančných operácií bol schválený ako vyrovnaný, v celkovej výške 13 048 850 eur. V priebehu prvého polroka bol –es krát upravovaný rozpočtovými opatreniami. Rozpočet po zrealizovaných zmenách je tiež vyrovnaný, príjmy aj výdavky sú vo výške 13 494 566 eur.

### Vývoj rozpočtového hospodárenia mesta Spišská Belá v roku 2013

#### Porovnanie príjmov a výdavkov rozpočtu mesta k 30.06.2012 a k 30.06.2013

Ukazovateľ	Skutočnosť k 30.06.2012	Skutočnosť k 30.06.2013	Rozdiel	Podiel v %
Príjmy bežného rozpočtu	2 451 893,32	2 329 051,28	- 122 842,04	94,99
z toho: daňové príjmy 100	1 206 329,86	1 130 012,78	- 76 317,08	93,67
v tom: DzPFO 111	1 001 970,76	930 206,56	- 71 764,20	92,84
nedaňové príjmy	241 605,62	220 337,97	- 21 267,65	91,20
granty a transfery 310,331	967 290,09	932 904,68	- 34 385,41	96,45
školské organizácie	36 667,75	45 795,85	9 128,10	124,89
Príjmy kapitálového rozpočtu	1 272 784,80	744 167,93	528 616,87	58,47
z toho: nedaňové príjmy 230	102 019,25	54 186,99	- 47 832,26	53,11
granty a transfery 320,332	1 170 765,55	689 980,94	- 480 784,61	58,93
Príjmy fin. oper. (FO) 400,500	415 100,17	296 828,75	- 118 271,42	71,51
z toho : zostatok prostr. Z pred. rok.	340 360,50	37 521,84	- 302 838,66	11,02
prevod prostr. z peň. f	33 000,00	38 160,00	5 160,00	115,64
prijaté úvery, pôžičky... 500	41 739,67	221 146,91	179 407,24	529,82
<b>Príjmy rozpočtu mesta spolu</b>	<b>4 139 778,29</b>	<b>3 370 047,96</b>	<b>- 769 730,33</b>	<b>81,41</b>

výdavky bežného rozpočtu 600	1 053 299,76	937 040,00	- 116 259,76	88,96
výdavky školské organizácie	880 075,12	983 555,09	103 479,97	111,76
výdavky kapitálového rozpočtu 700	1 625 761,91	989 496,63	- 636 265,28	60,86
výdavky fin. oper. (FO) 800	49 503,66	130 927,21	81 423,55	264,48
<b>Výdavky rozpočtu mesta spolu</b>	<b>3 608 640,45</b>	<b>3 041 018,93</b>	<b>- 567 621,52</b>	<b>84,27</b>
<b>Prebytok/schodok (účt.)</b>	<b>531 137,84</b>	<b>329 029,03</b>	<b>- 202 108,81</b>	<b>61,95</b>
<b>Prebytok/schodok bez FO</b>	<b>165 541,33</b>	<b>163 127,49</b>	<b>- 2 413,84</b>	<b>98,54</b>

Porovnaním skutočného plnenia príjmov a výdavkov s predchádzajúcim rokom v rovnakom období má vývoj rozpočtového hospodárenia klesajúcu tendenciu. Príjmy sú nižšie o 769 730,33 eur a výdavky o 567 621,52 eur. Tento pokles nie je v horšom hospodárení mesta, ale v nižších príjmoch hlavne z podielových daní. Mesto tento stav predpokladalo už pri tvorbe rozpočtu, nakoľko bol zavedený nový spôsob financovania centier vo výške 100%. Vážny zásah predstavujú aj aktualizované prognózy daňových príjmov. Podľa poslednej prognózy, ktorú vypracovalo MF SR nevrastie výnos DPFO o plánovaných 4,8 % ale iba o cca 2,9%, čo znamená pre obce zníženie plánovaného výnosu DPFO o 1,9 %. Uvedený pokles budeme nútení aj my zapracovať do nášho rozpočtu rozpočtovým opatrením. Mesto už dlhodobo etrá a zavádza úsporné opatrenia do rozpočtu, preto sú aj výdavky na jednotlivých programoch nižšie.

Ďalším dôvodom poklesu je aj rozsah investičných akcií zaradených do rozpočtu. V roku 2012 sme mali okrem realizácie investičných projektov aj výstavbu nájomných bytov, preto boli výdavky aj príjmy vyššie. Investičné projekty sa realizujú z dotačných zdrojov vo výške 95%, ak nie sú výdavky tak na druhej strane nemôžu byť ani príjmy. Rozpočtová politika je na báze vyrovnaného rozpočtu.

### Rozpočet príjmov:

Príjmy	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Bežný rozpočet	4 534 685	4 867 565	2 283 255,43
Kapitálový rozpočet	8 000 865	7 775 132	744 167,93
Finančné operácie	429 006	767 575	296 828,75
Spolu:	12 964 556	13 410 272	3 324 252,11
Príjmy školských organizácií	84 294	84 294	45 795,85
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>13 048 850</b>	<b>13 494 566</b>	<b>3 370 047,96</b>

Celkové plnenie príjmov je z hľadiska vešmi nízke len na 24,8 %.

Tento stav je ovplyvnený predovšetkým zaradením investičných projektov do rozpočtu, ich realizácia bude až v druhom polroku resp. až v roku 2014. Pri realizácii vzniká časový nesúlad, nakoľko posledné faktúry sa platili refundačným spôsobom, ale príjmy budú neskôr až po odsúhlasení žiadosti o platbu.

V ostatných prípadoch sa výdavky priebežne prehodnocujú v rámci finančných možností.

## Zdôvodnenie poloffiek u ktorých je nízke plnenie:

- Prenájom lesov , kame olomu a skládky TKO - plnenie bude v 2. polroku.
- Správne poplatky ó plnenie sa predpokladá afl v mesiaci december, nako ko v tom ase sa vydávajú rozhodnutia o prevádzke výherných hracích prístrojov na nasledujúci rok . Rozpo et na tejto poloffke bol znížený z dôvodu men-ieho po tu výherných hracích prístrojov v na-om meste.
- Prevod z FO ó prevod finan ných prostriedkov sa robí raz ro ne, pod a skuto ných výdavkov na opravu nájomných bytov.
- Príjmy z kultúrnej innosti ó plnenie sa prejaví afl v druhom polroku / ka-tie né hry, Anna bál, Bel. jedenástky a zemiakarský jarmok/.
- Príjmy v CV ó Mesto poskytne dotáciu na innos ob . združení CEDIMA, ktoré následne odvedie mestu -kolné za deti v ZÚ.
- Príjmy za zne is ovanie ovzdu-ia ó tieto poplatky vyrubuje mesto jednotlivým zne is ovate om na základe platobných výmerov, ktoré boli spracované v druhom polroku. Ku koncu roka je predpoklad splnenia týchto príjmov.
- Bankové úroky ó plnenie je na 185 %, príjmy sú vysoko prekro ené , mesto obchodovalo s do asne vo nými finan nými prostriedkami
- Ostatné príjmy MsÚ ó plnenie je na 106 %, plnenie je ovplyvnené preplatkami na energiách v rámci vyú tovacích faktúr .
- Dotácia na chránené dielne - plnenie je nízke, nako ko príjmy sú vyplácané z ÚPSVaR na základe fiadosti, ktoré sa podávajú -tvr ro ne.
- Dotácia na MOS a projekty § 50 j ó výdavky na týchto projektoch sú refundované afl po dvoch mesiacoch, z uvedeného postupu nastane plnenie afl v druhom polroku.
- Dotácie na befné výdavky projektov EÚ sú plnené len na 3,9 %, vo finan nom vyjadrení to iní 16 072,86 eur. Podobný stav je aj v kapitálových dotáciách , plnenie nastane afl po realizácii daných projektov vo výdavkovej asti.
- Grant na infinierske siete ó plnenie bude v druhom polroku, jednotlivé platby mali posunutú splatnos .
- Prevod z rezervného fondu do príjmov ó plnenie je na 11,7 %, prevody sa realizujú postupne na jednotlivé investí né výdavky.
- Úver na projekt Rekultivácia skládky a projekt Vodovod je rozpo et vysoko prekro ený. Prekro enie je do asné, po refundácii daných výdavkov bude zrealizovaná splátka úveru .

## Rozpo et výdavkov:

Výdavky	Rozpo et schválený	Rozpo et upravený	Plnenie
Befný rozpo et	2 103 815	2 235 757	937 040,00
Kapitálový rozpo et	8 497 096	8 541 520	989 496,63
Finan né operácie	386 223	386 223	130 927,21
Spolu:	10 987 134	11 163 500	2 057 463,84
TKol.organizácie	2 061 716	2 331 066	983 555,09
<b>Výdavky spolu:</b>	<b>13 048 850</b>	<b>13 494 566</b>	<b>3 041 018,93</b>

Preh ad plnenia výdavkov je spracovaný v tabu kovom preh ade v zmysle rozpo tovej klasifikácie s rozdelením na jednotlivé programy. Rozpo et výdavkov je rozdelený do 14 programov a ich podprogramov.

Plnenie výdavkov k 30.06.2013 je len na 22,5 %. Podobne ako v príjmovej časti rozpočtu, tak aj vo výdavkovej časti sa na nízkom plnení rozpočtu podieľajú projekty EÚ.

### **Zdôvodnenie poloffiek u ktorých je nízke plnenie resp. prekroenie :**

- Zasadnutie orgánov samosprávy mesta o plnenie je len na 4,7 %, nako ko odmeny poslancom vrátane odvodov do fondov sa vyplácajú polročne
- Údržba výpočtovej techniky o plnenie na 84,7 % . V plnení rozpočtu sú výdavky za servisnú podporu softvéru Korvin, ktoré boli v priebehu roka dodávateľom zvýšené. Uvedené zvýšenie bude premietnuté v nasledujúcej zmene rozpočtu.
- Výdavky prenesených kompetencií / evidencia obyvateľstva, stavebný úrad, pozemné komunikácie, flivotné prostredie a pod./ sa premietnu presunom z vlastných zdrojov na dotačné, zmenou kódov zdroja.
- Cintorínske slufby o údržba cintorína plnenie je 0%. V druhom polroku sa zrealizuje rozpočtovým opatrením zmena rozpočtu a to presunom tejto akcie do roku 2014. Rozpočtové prostriedky sa použijú na výstavbu miestnych komunikácií.
- Zvonica o na údržbu veľových hodín sme rozpočtovali 350 eur, ku polroku sa nevyskytla fliadna porucha, preto ani údržbanie na tejto poloffke nebolo.
- Projekt 50 j 3 , ku polroku nebolo údržbanie nako ko projekt bol zaradený do rozpočtu v mesiaci jún t.r., projektom sme vytvorili 4 pracovné miesta na kosenie trávnikov na dobu 3 mesiacov. Plnenie bude afl v druhom polroku.
- Kamerový systém o dotácia aj údržbanie nastane afl v druhom polroku.
- Projekt Splačková kanalizácia o plnenie výdavkov je na 15,3 %, práce budú pokračovať aj v druhom polroku, projekt bude ukončený v roku 2014.
- Údržba a výstavba miestnych komunikácií o plnenie na 8,4%. V rámci daného programu sa realizuje projekt šZlepšenie turizmu, ktorý je financovaný z vlastných zdrojov rozpočtu mesta, refundácia nastane afl v roku 2014. Rozpočtové výdavky na projekt Ochrana ovzdušia sa použijú na nákup čistiacieho zariadenia o zametacieho auta , z toho dôvodu je celkové údržbanie na tomto programe veľmi nízke.
- Futbalový štadión - celkové plnenie je na 81,5 %, takmer 100% plnenie je na spotrebe el. energie a plynu. Vyúčtovacími faktúrami sa za údržbanie futbalového štadióna znížil a preúčtovaním sa za aflia ostatné strediská.
- Hokejový štadión o plnenie je na 107,3 % - prekroenie je na spotrebe el. energii , podobne aj v tomto programe sa upraví údržbanie v zmysle vyúčtovacej faktúry.
- Mestská knifnica o k 30.6.2013 je celkové plnenie rozpočtu na 61,9 %, z pohľadu plnenia pod a jednotlivých poloffiek evidujeme prekroenie rozpočtu na poloffke spotreba energií afl na 102,5 % . V tomto prípade je podhodnotený rozpočet, v druhom polroku je potrebné urobiť zmenu rozpočtu a dať na úroveň skutočného údržbania v r. 2012.
- Na projekte šVýstavba vodovodu nastalo prekroenie pri platbách z úveru, nako ko posledné faktúry boli hradené refundačným spôsobom, následne sa podala flados o platbu, po refundácii týchto výdavkov bude poloffka stornovaná a za aflená z EÚ a TR.

Vypracovala : Ing. Mária Kušmířková, vedúca ekonomického odboru  
V Spišskej Belej 03.09.2013