



MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Na prerokovanie mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá
dňa: 27. 8. 2019

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA 1. POLROK 2019

Predkladá: Jozef Kuna, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

HOSPODÁRENIE MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA 1. POLROK 2019

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2019 bol schválený uznesením MsZ č 208/2018 zo dňa 6. decembra 2018 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške 7 843 062 Eur a výdavkami vo výške 7 843 062 Eur.

V priebehu prvého polroka sa rozpočet mesta upravoval rozpočtovými opatreniami trikrát. Rozpočet po zrealizovaných zmenách je vyrovnaný, príjmy a výdavky sú vo výške 9 559 772 Eur.

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 2019 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a schváleným programovým rozpočtom Mesta Spišská Belá na rok 2019.

Vývoj rozpočtového hospodárenia Mesta Spišská Belá v roku 2019			
Ukazovateľ	Skutočnosť k 30. 6. 2018	Skutočnosť k 30. 6. 2019	Rozdiel
Príjmy bežného rozpočtu	3 197 942,49	3 290 796,84	92 854,35
z toho: daňové príjmy	1 580 448,33	1 761 846,58	181 398,25
v tom: DzP FO	1 313 701,84	1 501 730,69	188 028,85
nedaňové príjmy	471 306,61	284 955,62	-186 350,99
granty a transfery	990 974,10	1 095 483,60	104 509,50
školské organizácie	155 213,45	148 511,04	-6 702,41
Príjmy kapitálového rozpočtu	114 274,33	458 834,41	344 560,08
z toho: nedaňové príjmy	21 244,43	52 790,80	31 546,37
granty a transfery	93 029,90	406 043,61	313 013,71
Príjmy fin. oper. (FO) 400,500	625 245,33	215 281,37	-409 963,96
z toho : zostatok prostr. z predch. roku	345 783,22	149 430,97	-196 352,25
prevod prostr. z peň. fondov	124 000,00	50 000,00	-74 000,00
Iné príjmové FO	1 931,62	15 850,40	-13 908,78
prijaté úvery, pôžičky	153 530,49	0,00	-153 530,49
PRÍJMY SPOLU	3 937 462,15	3 964 912,62	27 450,47
Výdavky:			
bežného rozpočtu 600	1 215 462,93	1 323 857,90	108 394,97
bežného rozpočtu školské org.	1 168 691,49	1 287 200,88	118 509,39
kapitálového rozpočtu 700	329 106,39	122 681,91	-206 424,48
kapitálového rozpočtu školské org.	2 970,00	0,00	-2 970,00
finančné operácie (FO) 800	186 904,79	447 946,54	261 041,75
VÝDAVKY SPOLU	2 903 135,60	3 181 687,23	278 551,63
Prebytok/Schodok (účt.)	1 034 326,55	783 225,39	-251 101,16
Prebytok/Schodok bez FO	595 986,01	1 015 890,56	419 904,55

Priebeh rozpočtového hospodárenia za prvý polrok 2019 bol, tak ako v predchádzajúcom roku, stabilný. Dôvodom stability bolo lepšie plnenie dane z príjmov fyzických osôb ako aj grantov a transferov (vyššie dotácie na prenesený výkon – školstvo). Plnenie príjmov z nájmu od spoločnosti Mestský podnik Spišská Belá s.r.o. v prvom polroku nebolo.

Porovnaním skutočného plnenia príjmov a výdavkov s predchádzajúcim rokom, za rovnaké obdobie, má vývoj rozpočtového hospodárenia stúpajúcu tendenciu. Príjmy sú len mierne vyššie a to z dôvodu toho, že v predchádzajúcom období bola mestu priznaná finančná náhrada vo výške 191 605,97 Eur za obmedzenie obhospodarovania na lesných pozemkoch. Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2017 boli o 196 352,25 Eur vyššie ako v roku 2018. V roku 2018 mesto prijalo úver na výstavbu cyklotrasy Historicko-kultúrna-prírodná cesta okolo Tatier 2. etapa. Vyšší rast výdavkov je z dôvodu nových platových tried zamestnancov vo verejnej správe od 1.1.2019. Pokles v oblasti kapitálového rozpočtu je z dôvodu ukončenia výstavby cyklotrasy v r. 2018. Mesto pokračuje v investičných aktivitách - prístavba telocvične a rekonštrukcia podkrovia v ZŠ M. R. Štefánika, ukončilo rekonštrukciu ul. Novej, Hviezdoslavovej a pokračuje v rekonštrukcii ul. Krátkej. V r. 2019 sa zakúpilo chladiace zariadenie do Domu smútku. Nárast finančných operácií je z dôvodu splatenia úveru, ktorý bol poskytnutý bankou na výstavbu Historicko-kultúrna-prírodná cesta okolo Tatier 2. etapa. Hospodársky výsledok za prvý polrok 2019 je oproti roku 2018 nižší o 251 101,16 Eur. Výsledok hospodárenia bez finančných operácií je vyšší o 419 904,55 Eur.

PLNENIE ROZPOČTU

Rozpočet príjmov

Príjmy	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Bežný rozpočet	6 167 973	6 661 251	3 290 796,84
z toho:			
daňové príjmy	3 110 423	3 234 959	1 761 846,58
nedaňové príjmy	541 360	599 867	284 955,62
granty, transfery	2 266 296	2 567 247	1 095 483,60
školské organizácie	249 894	259 178	148 511,04
Kapitál. rozpočet	1 640 189	1 983 501	458 834,41
z toho:			
nedaňové príjmy	65 000	67 259	52 790,80
granty, transfery	1 575 189	1 916 242	406 043,61
Finančné operácie	34 900	945 020	215 281,37
z toho:			
prevody	34 900	356 871	215 281,37
prijaté úvery	0	588 149	0,00
Príjmy spolu	7 843 062	9 559 772	3 964 912,62

Celkové plnenie príjmov bolo na 41,47 %, z toho bežné príjmy 49,40 %, kapitálové príjmy 23,13 % a finančné operácie 22,78 %.

Daňové príjmy:

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu mesta v prvom polroku 2019 boli bežné príjmy, z toho daň z príjmov FO činila 1 501 730,69 Eur čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom viac o 188 028,85 Eur.

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo na 65 % a ostatných miestnych daní na 70,2 %.

Nedaňové príjmy:

boli splnené na 47,50 % upraveného ročného rozpočtu. Tvorené sú hlavne príjmami z prenájmu mestského majetku, so správnych poplatkov, z poskytovaných služieb ZOS, z opatrovateľskej služby a z cintorínskych poplatkov.

Granty a transfery:

Transfery zo štátneho rozpočtu sa naplnili na 42,7 %. Dotácie na prenesený výkon štátnej správy majú svoje použitie vo výdavkovej časti rozpočtu. Dotácie na základné vzdelanie sú premietnuté vo výdavkoch rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.

Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy sa naplnili na 23,13 % a to z predaja pozemkov a z dotácií prijatých z EÚ a SR z realizácie projektu Historicko-kultúrna-prírodná cesta okolo Tatier 2. etapa a z prijatia dotácie z rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na výstavbu hokejbalovej haly v Spišskej Belej.

Finančné operácie:

sú tvorené prevodom zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov z minulého roka, ktoré mali svoje účelové určenie a prevodom prostriedkov z rezervného fondu na plnenie výdavkovej časti rozpočtu.

Podrobné plnenie príjmov, podľa položiek v zmysle rozpočtovej klasifikácie, a výdavkov, podľa programov a kategórií, je v prílohe, ktorá tvorí súčasť tohto materiálu.

Rozpočet výdavkov

Výdavky	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie
Bežný rozpočet	2 856 235	3 169 918	1 323 857,90
Kapitálový rozpočet	1 485 331	2 616 555	122 681,91
Finančné operácie	587 048	582 248	447 946,54
Spolu	4 928 614	6 368 721	1 894 486,35
Škol. organizácie BV	2 914 448	3 191 051	1 287 200,88
Škol. organizácie KV	0	0	0,00
Výdavky spolu	7 843 062	9 559 772	3 181 687,23

Rozpočet výdavkov je rozdelený do 15 programov a ich podprogramov.

Prehľad plnenia výdavkov je spracovaný v tabuľkovom prehľade v zmysle rozpočtovej klasifikácie podľa jednotlivých programov a kategórií:

- 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
- 620 Poistné a príspevok do poisťovní
- 630 Tovary a služby
- 640 Bežné transfery
- 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom
- 710 Obstarávanie kapitálových aktív
- 810 Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci a ostatné výdavkové operácie
- 820 Splácanie istín

Výdavky boli k 30. 6. 2019 čerpané na 33,29 %, z toho výdavky bežného rozpočtu vrátane školských organizácií boli čerpané na 41,05 %, kapitálového rozpočtu na 4,69 % a výdavkové finančné operácie na 76,93 %.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom.

Zdôvodnenie položiek u ktorých je nízke čerpanie resp. prekročené

Bežné výdavky:

- Znalecké posudky – čerpanie v sledovanom období nebolo.
- Údržba výpočtovej techniky – vyššie čerpanie, 60,4 %, bolo z dôvodu nevyhnutnej aktualizácii programov a úprave zmluvných podmienok s dodávateľmi.
- Údržba mestského rozhlasu – nulové čerpanie - prostriedky budú použité na opravu a údržbu mestského rozhlasu v 2. polroku.
- Projekty na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti – 104,3 % vysoké čerpanie finančných prostriedkov projektu Cesta na trh práce bol z dôvodu jeho ukončenia k 30. 6. 2019 a vyššieho čerpania mzdových prostriedkov.
- Údržba miestnych komunikácií – vysoké čerpanie na položke údržba MK – z dôvodu zabezpečenia schodnosti MK v zimných mesiacoch
- Vzdelávanie – s realizáciou projektu s názvom Zriadenie odborných učební na obidvoch ZŠ sa začne v 2. polroku.
- Cyklotrasy – vysoké čerpanie je na položkách poistenie áut a cyklotrasy, ako aj na položke údržba áut z dôvodu servisnej prehliadky pracovných strojov
- Verejné osvetlenie – vysoké čerpanie na položke elektrická energia je z dôvodu rozšírenia verejného osvetlenia na ul. Okružná a Družstevná.
- Opatrovateľská služba – nízke čerpanie NFP projektu Podpora opatrovateľskej služby v meste Spišská Belá z dôvodu nižšieho počtu opatrovaných občanov mesta.

Kapitálové výdavky:

- Výkupy pozemkov sa v prvom polroku nerealizovali.
- Kamerový systém – dotácia na zabezpečenie úloh prevencie kriminality bude v druhom polroku použitá na rozšírenie kamerového systému o tri kamery.
- Výstavba miestnych komunikácií – čerpanie je 3,17 %, finančné prostriedky boli použité na rekonštrukciu ul. Nová, Krátka a Hviezdoslavova. V druhom polroku je plánovaná výstavba cyklotrasy Historicko-kultúrna-prírodná cesta okolo Tatier 3. etapa a rekonštrukcia MK na ul. Mierovej pri objekte polyfunkcie a na ul. Novomeského z vlastných a úverových finančných prostriedkov.
- Vzdelávanie
 - Materská škola nebolo čerpanie nakoľko v 2. polroku sa začne s prístavbou a prestavbou MŠ
 - ZŠ J. M. Petzvala v druhom polroku plánujeme začať s modernizáciou atletickej dráhy
- Hokejbalová hala – poskytnutá dotácia z PSK vo výške 100 000 Eur sa predpokladá použiť v druhom polroku na začatie prác pri zastrešení hokejbalovej haly, prípadne jej použitie až na nasledujúci rok.
- Verejná zeleň – v prvom polroku bola osadená socha gen. M. R. Štefánika v parku a realizovaná úhrada za jej dokončenia, v druhom polroku sa ukončia práce na modernizácii parku. Na zabezpečenie čistoty a poriadku v meste bol zakúpený nákladný automobil Peugeot boxer sklápač.
- Prostredie pre život – príprava IBV Strážky – vypracovanie projektovej dokumentácie bude v druhom polroku. Projekty vodozadržné opatrenia a nízkouhlíková stratégia budú realizované v druhom polroku.

- Centrum sociálnych služieb – príprava projektovej dokumentácie je ukončená, jej úhrada prebehne v druhom polroku.
- Denné centrum Strážky – v druhom polroku sa pokračuje v jeho realizácii z úverových finančných zdrojov.
- Komunitné centrum – jeho realizácia sa predpokladá v druhom polroku.

HOSPODÁRENIE ŠKOLSKÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU k 30. 6. 2019

V programe č. 8 „Vzdelávanie“ sú začlenené aj podprogramy rozpočtových organizácií, ktoré sú s právnou subjektivitou a vedú svoje účtovníctvo samostatne. Rozpočtové organizácie svojimi príjmami a výdavkami sú zapojené do rozpočtu mesta, hospodária však samostatne podľa schváleného rozpočtu.

Prehľad plnenia rozpočtu školských organizácií

PRÍJMY			
Organizácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
ZŠ J. M. Petzvala	4 000	4 000	2 579,17
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	3 100	3 100	2 440,00
ZŠ M. R. Štefánika	1 900	7 491	6 660,67
ZŠ M. R. Š. projekt	29 583	25 146	14 507,50
ŠKD ZŠ M.R.Štefánika	2 800	3 013	1 857,60
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	70 000	70 000	32 252,34
MŠ	20 000	29 225	22 389,82
ŠJ MŠ	95 511	93 480	53 570,98
ZUŠ	23 000	23 723	12 252,96
Príjmy spolu	249 894	259 178	148 511,04

VÝDAVKY			
Organizácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie
ZŠ J. M. Petzvala	824 860	941 328	369 409,65
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	46 706	46 706	17 257,96
ZŠ M. R. Štefánika	724 467	800 714	328 540,05
ŠKD ZŠ M.R.Štefánika	35 513	36 596	11 894,03
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	126 358	141 037	64 084,76
Materská škola	638 890	663 895	266 446,57
ŠJ Materská škola	177 521	208 434	80 815,23
ZUŠ	340 133	353 391	141 598,28
Bežné výdavky s VP	2 914 448	3 191 051	1 287 200,88
Kapitálové výdavky	0	0	0,00
Výdavky spolu	2 914 448	3 191 051	1 287 200,88

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru
Spišská Belá 2. 8. 2019