



MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Na prerokovanie mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá
dňa: 13. 8. 2020

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA 1. POLROK 2020

Predkladá: Jozef Kuna, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

HOSPODÁRENIE MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA 1. POLROK 2020

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2020 bol schválený uznesením MsZ č 230/2019 zo dňa 12. decembra 2019 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške 9 655 148 eur a výdavkami vo výške 9 655 148 eur.

V priebehu prvého polroka sa rozpočet mesta upravoval rozpočtovými opatreniami trikrát. Rozpočet po zrealizovaných zmenách je vyrovnaný, príjmy a výdavky sú vo výške 10 677 452 Eur.

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 2020 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 2020.

Vývoj rozpočtového hospodárenia Mesta Spišská Belá v roku 2020			
Ukazovateľ	Skutočnosť k 30. 6. 2019	Skutočnosť k 30. 6. 2020	Rozdiel
Príjmy bežného rozpočtu	3 290 796,84	3 413 689,20	122 892,36
z toho: daňové príjmy	1 761 846,58	1 797 030,70	35 184,12
v tom: DzP FO	1 501 730,69	1 509 991,10	8 260,41
nedaňové príjmy	284 955,62	268 231,00	-16 724,62
granty a transfery	1 095 483,60	1 234 998,82	139 515,22
školské organizácie	148 511,04	113 428,68	-35 082,36
Príjmy kapitálového rozpočtu	458 834,41	225 821,09	-233 013,32
z toho: nedaňové príjmy	52 790,80	4 120,00	-48 670,80
granty a transfery	406 043,61	221 701,09	-184 342,52
Príjmy fin. oper. (FO) 400,500	215 281,37	432 443,88	217 162,51
z toho : zostatok prostr. z predch. roku	149 430,97	324 687,84	175 256,87
prevod prostr. z peň. fondov	50 000,00	105 973,19	55 973,19
Iné príjmové FO	15 850,40	1 782,85	-14 067,55
prijaté úvery, pôžičky	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU	3 964 912,62	4 072 054,17	107 141,55
Výdavky:			
bežného rozpočtu 600	1 323 857,90	1 237 791,21	-86 066,69
bežného rozpočtu školské org.	1 287 200,88	1 318 000,08	30 799,20
kapitálového rozpočtu 700	122 681,91	523 354,36	400 672,45
kapitálového rozpočtu školské org.	0,00	0,00	0,00
finančné operácie (FO) 800	447 946,54	195 432,20	-252 514,34
VÝDAVKY SPOLU	3 181 687,23	3 274 577,85	92 890,62
Prebytok/Schodok (účt.)	783 225,39	797 476,32	14 250,93
Prebytok/Schodok bez FO	1 015 890,56	560 364,64	-455 525,92

Priebeh rozpočtového hospodárenia za prvý polrok 2020 bol na úrovni predchádzajúceho roku. Dôvodom veľmi nízkeho nárastu príjmov a výdavkov (do 3 %) bolo vyhlásenie mimoriadnej situácie na Slovensku z dôvodu šíriaceho sa ochorenia *COVID-19*.

V oblasti bežných príjmov bol vysoký výpadok podielových daní, ktoré oproti predchádzajúcemu obdobiu vzrástli len o 0,55 %. V mesiacoch január až marec boli podielové dane z príjmov FO v porovnaní s rokom 2019 vyššie o 8%. V mesiacoch apríl až jún boli podielové dane z príjmov FO nižšie o 8% ako v roku 2019. Veľmi nízke je plnenie daňových príjmov za uloženie odpadov na skládku, ktoré mestu poskytuje Environmentálny fond. Dôvodom sú nízke odvody poplatkov Environmentálnemu fondu zo strany Mestského podniku Spišská Belá s.r.o. v prvom polroku. Nenaplnili sa tiež príjmy z prenájmu pozemkov, skládky TKO a kameňolomu. Školským organizáciám sa nenaplnili vlastné príjmy z dôvodu prerušenia výchovného a vyučovacieho procesu.

Bežné výdavky spolu so školskými organizáciami sú na úrovni predchádzajúceho roka. Mesto a školské organizácie v prvom polroku prijali opatrenia na úsporu výdavkov a využili zmeny v Zákonníku práce súvisiace s mimoriadnou situáciou.

Plnenie kapitálových príjmov je veľmi nízke, príjmy sú len z predaja prebytočného majetku. Príjmy zo schválených predajov za pozemky sa zatiaľ nenaplnili. V predchádzajúcom období boli mestu k 30. 6. 2019 refundované výdavky spojené s výstavbou Historicko-kultúrno-prírodnou cestou okolo Tatier 2. etapa a v sledovanom období bola refundovaná časť výdavkov na prístavbu Materskej školy.

Čerpanie kapitálových výdavkov je oproti minulému roku vyššie. Postupuje sa v zmysle schváleného rozpočtu s výstavbou miestnych komunikácií, prístavby materskej školy a hokejovohokejbalovej haly.

Vyššie príjmy finančných operácií oproti roku 2019 sú z dôvodu nevyčerpanej dotácie na výstavbu hokejovohokejbalovej haly, poskytnutých PSK a MF SR, ktoré boli z časti použité v prvom polroku 2020.

Výdavky finančných operácií sú nižšie. Mesto v prvom polroku 2020 splácalo dlhodobé úvery. V prvom polroku 2019 bol splatený úver na výstavbu Historicko-kultúrno-prírodnej cesty okolo Tatier 2. etapa.

Hospodársky výsledok za prvý polrok 2020 je oproti roku 2019 vyšší o 14 250,93 Eur a výsledok hospodárenia bez finančných operácií je nižší o 455 525,92 Eur.

PLNENIE ROZPOČTU

Rozpočet príjmov

Príjmy	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Bežný rozpočet	6 613 206	7 024 600	3 413 689,20
z toho:			
daňové príjmy	3 487 899	3 487 899	1 797 030,70
nedaňové príjmy	569 103	569 103	268 231,00
granty, transfery	2 305 458	2 710 222	1 234 998,82
školské organizácie	250 746	257 376	113 428,68
Kapitál. rozpočet	1 637 846	2 016 601	225 821,09
z toho:			
nedaňové príjmy	69 000	73 050	4 120,00
granty, transfery	1 568 846	1 943 551	221 701,09
Finančné operácie	1 404 096	1 636 251	432 443,88

z toho:			
prostriedky z min. roku	927 863	1 037 375	324 687,84
prevody	39 933	118 991	105 973,19
prijaté úvery	436 200	479 785	0,00
Iné príjmové FO	100	100	1 782,85
Príjmy spolu	9 655 148	10 677 452	4 071 954,17

Celkové plnenie príjmov bolo na 38,14%, z toho bežné príjmy 48,60 %, kapitálové príjmy 11,20 % a finančné operácie 26,43 %.

Daňové príjmy:

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu mesta v prvom polroku 2020 boli bežné príjmy, z toho daň z príjmov FO činila 1 509 991,10 Eur čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom viac len o 8 260,41 Eur. Podľa prognózy Rady pre rozpočtovú zodpovednosť k 25. 6. 2020 mesto môže očakávať podielové dane z príjmov FO za rok 2020 vo výške 2 939 662 eur (oproti predpokladaným 3 107 103 eur).

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo na 74,5 %. V porovnaní s r. 2019 bolo plnenie vyššie z dôvodu zvýšenia sadzieb daní. Plnenie ostatných miestnych daní bolo na 49,1 %. Oproti predchádzajúcemu roku bolo plnenie nižšie, z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na Slovensku a prijatých opatrení mestom Spišská Belá.

Nedaňové príjmy:

boli splnené na 47,13 % upraveného ročného rozpočtu. Tvorené sú hlavne príjmami z prenájmu mestského majetku, so správnych poplatkov, z poskytovaných služieb ZOS, z opatrovateľskej služby, z príjmu za stravné lístky a z cintorínskych poplatkov.

Granty a transfery:

Transfery zo štátneho rozpočtu sa naplnili na 45,57 %. 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 11,20 % a to z predaja prebytočného majetku (príves Pronar) a z dotácií prijatých z EÚ a ŠR na realizáciu prístavby materskej školy a z refundácie výdavkov na projekt Podpora rozvoja cykloturistiky v meste Spišská Belá.

Finančné operácie:

sú tvorené prevodom zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov z minulého roka, ktoré mali svoje účelové určenie, prevodom prostriedkov z rezervného fondu na plnenie výdavkovej časti rozpočtu a prevodom prostriedkov z Fondu prevádzky, údržby a opráv na opravu a údržbu bytov postavených z finančných prostriedkov Štátneho fondu rozvoja bývania.

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	3 069 279	3 172 649	1 237 791,21
Kapitálový rozpočet	3 008 554	3 448 874	523 354,36
Finančné operácie	390 007	433 592	195 432,20
Spolu	6 467 840	7 055 115	1 956 577,77
Škol. organizácie BV	3 187 308	3 622 337	1 318 000,08
Škol. organizácie KV	0	0	0,00
Výdavky spolu	9 655 148	10 677 452	3 274 577,85

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 kategórii:

- 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. 2020 čerpané na 30,67 %, z toho výdavky bežného rozpočtu vrátane školských organizácií boli čerpané na 37,61 %, kapitálového rozpočtu na 15,17 % a výdavkové finančné operácie na 45,07 %.

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, na základe predloženého geometrického plánu by mal byť vypracovaný znalecký posudok za odňatie lesnej pôdy v Tatranskej Kotle.
- Propagácia a prezentácia mesta – čerpanie 69,6 %, podpora vydania dvoch kníh (História mesta Spišská Belá a Čarovný Spiš)
- Zasadnutia orgánov mesta – čerpanie 29,3 %, len 3 zasadnutia MsZ
- Údržba výpočtovej techniky – čerpanie 66,6 %, bolo z dôvodu nevyhnutnej aktualizácii programov a zavedeniu nových licencií.
- Organizácia občianskych obradov – čerpanie 0,4 %, obrady s jubilantami a uvítanie novonarodených detí sa nekonali
- Údržba mestského rozhlasu – nulové čerpanie – rozsiahla oprava a údržba mestského rozhlasu sa vykoná v 2. polroku.
- Zvonica a vežové hodiny – bez čerpania, výdavky na údržbu vežových hodín bude v 2. polroku. Zvony s príslušenstvom, nachádzajúce sa v mestskej zvonici, boli na základe uznesenia bezodplatne prenajaté Rímskokatolíckej cirkvi, farnosť Spišská Belá na dobu 30 rokov za podmienky ich rekonštrukcie a údržby.
- Projekty na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti – CHD 1 – 4 nižšie čerpania z dôvodu dlhodobých PN a prijatých opatrení z dôvodu mimoriadnej situácie;

- Cesta na trh práce 3 – čerpanie 31,8 %, projekt začal od 1. 3. 2020;
- Cesta na trh práce 2 – čerpanie 62,6 %, jedna z etáp projektu končila k 30. 4. 2020;
- Projekt § 50j – čerpanie 97 %, projekt bol k 30. 6. 2020 ukončený.
- Údržba miestnych komunikácií – čerpanie 34,2 % presun údržby MK na 2. polrok.
- Vzdelávanie – s realizáciou projektu s názvom Zriadenie odborných učební na obidvoch ZŠ sa začne v 2. polroku, v súčasnosti prebieha posudzovanie projektu a realizovaného verejného obstarávania.
 - CVC – čerpanie 41,6 %, prerušenie činnosti CVC z dôvodu mimoriadnej situácie. Finančné prostriedky v rozpočte boli presunuté na elimináciu šírenia ochorenia COVID-19, na šitie rúšok.
- Transfery – šport, kultúra a ostatné – zníženia dotácie na šport a zrušenie ostatných dotácií z dôvodu mimoriadnej situácie, ktorá ovplyvnila výšku podielových daní mesta Spišská Belá.
- Šport
 - Ihriská – nízke čerpanie z dôvodu uzatvorenia športovísk v čase mimoriadnej situácie.
 - Hokejovo-hokejbalový štadión – čerpanie 87,4 % u dôvodu skúšobného spustenia chladenia
 - Cyklotrasy – čerpanie 27,3 %, plánovaná údržba mosta na cyklochodníku je viazaná na schválenie projektu cez MAS, ktorý je t. č. v posudzovaní.
 - Detské ihriská – čerpanie 19,7 % ovplyvnené mimoriadnou situáciou a uzatvorením všetkých detských ihrísk.
- Kultúra – čerpanie 4,6 %, zrušenie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí mesta Spišská Belá z dôvodu mimoriadnej situácie.
- Verejná zeleň – čerpanie 25,5 %, z dôvodu mimoriadnej situácie obmedzenie výdavkov na údržbu verejnej zelene.
- Denné centrum – čerpanie 12,2 % z dôvodu mimoriadnej situácie.
- Opatrovateľská služba – čerpanie 33,9 % z dôvodu nižšieho počtu opatrovaných občanov mesta.
- Správa mesta – mesto zabezpečovalo vo zvýšenej miere dezinfekčné prostriedky, ochranné pomôcky, šitie ochranných rúšok pre všetkých občanov mesta v súvislosti s šírením ochorenia COVID-19; vyššie výdavky na poplatky sú spojené s oddlžovaním občanov.
- Participatívny rozpočet – mesto v r. 2020 nebude realizovať podané projekty.

Kapitálové výdavky:

- Výkupy pozemkov sa v prvom polroku nerealizovali, k realizácii výkupu v Spišskej Belej na ul. 1. mája by malo dôjsť v 2. polroku.
- Pozemné komunikácie:
Dobudovanie cyklistickej infraštruktúry v meste Spišská Belá – práce sa začali realizovať v mesiaci jún.
Cesta okolo Tatier 3. etapa, realizované práce budú uhradené v júli 2020. Mesto Spišská Belá ako vedúci partner projektu je prijímateľom a poskytovateľom príspevku zo ŠR pre troch partnerov projektu.
- Vzdelávanie
Materská škola - prístavba a prestavba MŠ – čerpanie 20%
Prístavba telocvične ZŠ M. R. Štefánika nebola dodávateľom stavby k 30. 6. 2020 fakturovaná.
- Šport

Hokejovo-hokejbalová hala – čerpanie je vo výške 35,9 % na realizáciu stavebných prác a vybudovania chladenia ľadovej plochy. Pripravuje sa verejné obstarávanie na realizáciu zastrešenia hokejovo-hokejbalovej haly.

- Prostredie pre život – spracovanie projektovej dokumentácie (kanalizácia SNP) a vybudovanie splaškovej kanalizácie na ul. Tatranskej v druhej polovici roka 2020. – Príprava IBV – projektová dokumentácia je rozpracovaná.
- Vodozadržné opatrenia – t. č. prebieha posudzovanie PD riadiacim orgánom.
- Sociálne služby
Komunitné centrum – realizujú sa stavebné práce, zatiaľ nebolo finančné čerpanie.

HOSPODÁRENIE ŠKOLSKÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU k 30. 6. 2020

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	4 500	4 500	1 049,00
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	3 650	3 650	1 095,00
ZŠ M. R. Štefánika	64 733	71 363	16 638,99
ŠKD ZŠ M.R.Štefánika	3 000	3 000	1 695,00
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	47 491	47 491	19 710,00
Materská škola	22 000	22 000	13 749,72
ŠJ Materská škola	75 372	75 372	44 856,99
ZUŠ L. Mednyánszkeho	30 000	30 000	14 633,98
Príjmy spolu	250 746	257 376	113 428,68

VÝDAVKY			
Organizácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie
ZŠ J. M. Petzvala	888 155	1 040 205	401 904,46
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	55 283	55 283	19 357,67
ZŠ M. R. Štefánika	788 420	934 442	338 473,18
ŠKD ZŠ M. R. Štefánika	53 050	53 050	17 448,41
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	95 844	168 058	58 438,60
Materská škola	753 207	769 389	278 764,99
ŠJ Materská škola	157 035	205 596	62 589,39
ZUŠ L. Mednyánszkeho	396 314	396 314	141 024,28
Bežné výdavky s VP	3 187 308	3 622 337	1 318 000,08
Kapitálové výdavky	0	0	0,00
Výdavky spolu	3 187 308	3 622 337	1 318 000,08

Výšku príjmov a výdavkov v školách a školských zariadeniach, ktorých zriaďovateľom je mesto Spišská Belá, ovplyvnilo vyhlásenie mimoriadnej situácie na Slovensku a prerušenie činnosti škôl a školských zariadení od 16. 3. 2020 do 31. 5. 2020.

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

Spišská Belá 27. 7. 2020