



# **MESTO SPIŠSKÁ BELÁ**

Na prerokovanie mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá  
dňa: 26. 8. 2021

## **PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA 1. POLROK 2021**

Predkladá: Jozef Kuna, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

## HOSPODÁRENIE MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA 1. POLROK 2021

Programový rozpočet Mesta Spišská Belá na rok 2021 bol schválený uznesením MsZ č. 142/2020 zo dňa 10. decembra 2020 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške 8 226 868 eur a výdavkami vo výške 8 226 868 eur.

V priebehu prvého polroka sa rozpočet mesta upravoval rozpočtovými opatreniami päťkrát. Rozpočet po zrealizovaných zmenách je vyrovnaný, príjmy a výdavky sú vo výške 9 293 138 Eur.

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 2021 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 2021.

<b>Vývoj rozpočtového hospodárenia Mesta Spišská Belá v roku 2021</b>			
Ukazovateľ	Skutočnosť k 30. 6. 2020	Skutočnosť k 30. 6. 2021	Rozdiel
<b>Príjmy bežného rozpočtu</b>	<b>3 413 689,20</b>	<b>3 465 143,63</b>	<b>51 454,43</b>
z toho: daňové príjmy	1 797 030,70	1 794 660,56	-2 370,14
v tom: DzP FO	1 509 991,10	1 483 318,60	-26 672,50
nedaňové príjmy	268 231,00	250 151,83	-18 079,17
granty a transfery	1 234 998,82	1 269 490,14	34 491,32
školské organizácie	113 428,68	150 841,10	37 412,56
<b>Príjmy kapitálového rozpočtu</b>	<b>225 821,09</b>	<b>537 793,85</b>	<b>311 972,76</b>
z toho: nedaňové príjmy	4 120,00	984,90	-3 135,10
granty a transfery	221 701,09	536 808,95	315 107,86
<b>Príjmy fin. oper. (FO) 400,500</b>	<b>432 443,88</b>	<b>918 758,48</b>	<b>486 314,60</b>
z toho: zostatok prostr. z predch. roku	324 687,84	386 303,48	61 615,64
prevod prostr. z peň. fondov	105 973,19	417 455,00	311 481,81
Iné príjmové FO	1 782,85	115 000,00	113 217,15
prijaté úvery, pôžičky	0,00	0,00	0,00
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>4 071 954,17</b>	<b>4 921 695,96</b>	<b>849 741,79</b>
<b>Výdavky:</b>			
bežného rozpočtu 600	1 237 791,21	1 282 307,49	44 516,28
bežného rozpočtu školské org.	1 318 000,08	1 387 165,14	69 165,06
kapitálového rozpočtu 700	523 354,36	551 571,63	28 217,27
kapitálového rozpočtu školské org.	0,00	0,00	0,00
finančné operácie (FO) 800	195 432,20	528 774,87	333 342,67
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>3 274 577,85</b>	<b>3 749 819,13</b>	<b>475 241,28</b>
<b>Prebytok/Schodok (účt.)</b>	<b>797 376,32</b>	<b>1 171 876,83</b>	<b>374 500,51</b>
<b>Prebytok/Schodok bez FO</b>	<b>560 364,64</b>	<b>781 893,22</b>	<b>221 528,58</b>

Rozpočtové hospodárenie za prvý polrok 2021 v porovnaní s predchádzajúcim rokom má rastúcu tendenciu.

V oblasti bežných príjmov je mierny nárast príjmov. Mestu boli refundované výdavky spojené s ochorením COVID-19 vo výške 16 291,01 Eur. Základnej umeleckej škole L. Mednyánszkeho bol poskytnutý Príspevok na podporu udržania pracovných miest v roku 2020 vo výške 49 732,77 Eur. V prvom polroku boli podielové dane z príjmov FO v porovnaní s rokom 2020 nižšie. Nenaplnili sa príjmy z prenájmu pozemkov, skládky TKO a kameňolomu. Školské organizácie mali v porovnaní s rokom 2020 vyššie príjmy.

Bežné výdavky mesta spolu so školskými organizáciami oproti predchádzajúcemu roku mierne vzrástli.

Plnenie kapitálových príjmov je oproti r. 2020 vyššie. Príjmy zo schválených predajov za pozemky sa zatiaľ nenaplnili. Mestu boli k 30. 6. 2021 refundované výdavky spojené s výstavbou Historicko-kultúrno-prírodnou cestou okolo Tatier 3. etapa, dobudovaním cyklistickej infraštruktúry v meste Spišská Belá, refundovaná bola časť výdavkov na prístavbu Materskej školy a výstavbu Komunitného centra.

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

Vyššie príjmy finančných operácií oproti roku 2021 sú z dôvodu vyššieho zapojenia nevyčerpaného úveru, poskytnutého v predchádzajúcich rokoch, vyššieho zapojenia finančných prostriedkov z rezervného fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv do príjmov mesta. Lesy mesta Spišská Belá s.r.o. splatili mestu poskytnutú návratnú finančnú výpomoc vo výške 115 000 eur.

Výdavky finančných operácií sú vyššie. Mesto v prvom polroku 2021 splatilo úver na výstavbu Historicko-kultúrno-prírodnej cesty okolo Tatier 3. etapa a na Dobudovanie cyklistickej infraštruktúry v meste Spišská Belá a poskytlo návratnú finančnú výpomoc Lesom mesta Spišská Belá s.r.o. vo výške 137 455 eur.

Hospodársky výsledok za prvý polrok 2021 je oproti roku 2020 vyšší o 374 500,51 Eur a výsledok hospodárenia bez finančných operácií je vyšší o 221 528,58 Eur.

## PLNENIE ROZPOČTU

### Rozpočet príjmov

Príjmy	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>6 693 705</b>	<b>6 951 485</b>	<b>3 465 143,63</b>
z toho:			
daňové príjmy	3 352 980	3 352 980	1 794 660,56
nedaňové príjmy	625 352	622 657	250 151,83
granty, transfery	2 449 042	2 700 529	1 269 490,14
školské organizácie	266 331	275 319	150 841,10
<b>Kapitál. rozpočet</b>	<b>1 077 636</b>	<b>888 663</b>	<b>537 793,85</b>
z toho:			
nedaňové príjmy	60 000	60 000	984,90
granty, transfery	1 017 636	828 663	536 808,95
<b>Finančné operácie</b>	<b>455 527</b>	<b>1 452 990</b>	<b>918 758,48</b>
z toho:			
prostriedky z min.	246 258	631 582	386 303,48

roku			
prevody	71 824	683 963	417 455,00
prijaté úvery	0	0	0,00
Iné príjmové FO	137 445	137 445	115 000,00
<b>Príjmy spolu</b>	<b>8 226 868</b>	<b>9 293 138</b>	<b>4 921 695,96</b>

Celkové plnenie príjmov bolo na 52,96 %, z toho bežné príjmy 49,85 %, kapitálové príjmy 60,52 % a finančné operácie 63,23 %.

#### **Daňové príjmy:**

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu mesta v prvom polroku 2021 boli bežné príjmy, z toho daň z príjmov FO činila 1 483 318,80 Eur čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom menej o 26 672,50 Eur.

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo na 73,9 %. Plnenie ostatných miestnych daní bolo na 87,2 %. Oproti predchádzajúcemu roku bolo plnenie vyššie, z dôvodu skoršieho doručenia rozhodnutí obyvateľom mesta.

#### **Nedaňové príjmy:**

boli splnené na 40,17 % upraveného ročného rozpočtu. Tvorené sú hlavne príjmami z prenájmu mestského majetku, zo 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 47,01 %. 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.

#### **Školské organizácie:**

Príjmy školských organizácií sa naplnili na 54,79 %. V príjmoch okrem vlastných sú aj finančné prostriedky, ktoré školy získali zapojením sa do projektov.

#### **Kapitálové príjmy:**

Kapitálové príjmy sa naplnili na 60,52 % z dotácií prijatých z EÚ a ŠR na realizáciu Prístavby a prestavby materskej školy v Spišskej Belej a Komunitného centra v Spišskej Belej. Refundované boli výdavky na projekt Podpora rozvoja cykloturistiky v meste Spišská Belá a Historicko-kultúrno-prírodná cesta okolo Tatier 3. etapa.

#### **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	2 995 790	3 340 154	1 282 307,49
Kapitálový rozpočet	789 906	1 415 707	551 571,63
Finančné operácie	1 001 483	724 879	528 774,87
<b>Spolu</b>	<b>4 787 179</b>	<b>5 480 740</b>	<b>2 362 653,99</b>
Škol. organizácie BV	3 439 689	3 801 948	1 387 165,14
Škol. organizácie KV	0	10 450	0,00
<b>Výdavky spolu</b>	<b>8 226 868</b>	<b>9 293 138</b>	<b>3 749 819,13</b>

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. 2021 čerpané na 40,35 %, z toho výdavky bežného rozpočtu vrátane školských organizácií boli čerpané na 37,38 %, kapitálového rozpočtu na 38,68 % a výdavkové finančné operácie na 72,95 %.

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:

- Plánovanie, manažment, kontrola
  - GP, architektonické štúdie, geometrické zamerania a posudky k stavbám boli v sledovanom období zadané, ale fakturované budú v 2. polroku, čerpanie na 8,6 %;
  - nízke čerpanie reprezentačného vzhlľadom na pandémiu koronavírusu COVID-19;
  - výdavky na audit budú v 2. polroku po vykonaní auditu Konsolidovanej účtovnej závierky.
- Propagácia a prezentácia mesta – vydanie nižšieho počtu Spišskobelianskeho spravodaja, príprava na 750. výročie udelenia mestských práv – logo a katalóg produktov. Výdavky budú v 2. polroku.
- Zasadnutia orgánov mesta – čerpanie 62,1 %, bolo 6 zasadnutí mestského zastupiteľstva, v druhom polroku sa plánuje 5 zasadnutí.
- Náhrada za zriadenie vecného bremena – čerpanie nebolo, výkup pozemkov od SPF v súvislosti s realizáciou splaškovej kanalizácie – Okružná.
- Údržba výpočtovej techniky – čerpanie 36,0 %. V druhom polroku bude vykonaný audit kybernetickej bezpečnosti.
- Organizácia občianskych obradov – čerpanie 21,2 %, obrady s jubilantami a uvítanie novonarodených detí bolo v prvom polroku organizované jeden krát.
- Údržba mestského rozhlasu – nulové čerpanie – rozsiahla oprava a údržba mestského rozhlasu sa vykoná v 2. polroku.

- Cintorínske služby – čerpanie 34 %, práce na oprave cintorínskeho múru budú v 2. polroku.
- Zvonica a vežové hodiny – bez čerpania, výdavky na údržbu vežových hodín budú 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.
- RTIC – nízke čerpanie 8,8 % bolo z dôvodu dlhodobého uzatvorenia RTIC kvôli nariadeniam ÚVZ SR.
- Dobrovoľnícka služba nebola z dôvodu pandemických opatrení obnovená.
- Projekty na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti
  - Cesta na trh práce 2 – čerpanie 100 %, projekt bol ukončený 28. 2. 2021;
  - Cesta na trh práce 3 – čerpanie 97,4 %, projekt bol ukončený 28. 2. 2021;
  - Pracuj, zmeň svoj život – ZOS, čerpanie 67,3 %, projekt bude ukončený 9. 9. 2021;
  - Pracuj, zmeň svoj život – MOS, čerpanie 100 %, projekt bol ukončený 30. 4. 2021.
- Kamerový systém – čerpanie 35 %, servis kamerového systému bude realizovaný v 2. polroku.
- Údržba miestnych komunikácií – čerpanie 56 %, asfaltácia povrchov MK po zimnom období v meste Spišská Belá aj v mestskej časti Strážky.
- 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.
  - CVČ – čerpanie 41,6 %, prerušenie činnosti CVČ z dôvodu núdzového stavu.
- Transfery – šport, kultúra a ostatné – čerpanie bude v druhom polroku.
- Šport
  - Ihriská – nízke čerpanie z dôvodu uzatvorenia športovísk v čase mimoriadnej situácie.
  - Hokejovo-hokejbalový štadión – čerpanie 6,4 %, nakoľko prebieha na štadióne výstavba a montáž haly.
  - Cyklotrasy – čerpanie 63,8 %, mesto sa spolupodieľa na výdavkoch manažmentu projektu Historicko-kultúrno-prírodná cesta okolo Tatier 3. etapa.
  - Detské ihriská – čerpanie 14,8 %, bežná údržba sa bude realizovať v druhom polroku.
- Kultúra – čerpanie 2,6 %, z dôvodu mimoriadnej situácie boli aktivity v tejto oblasti obmedzené.
- Verejná zeleň – čerpanie 27,3 %, práce boli realizované koncom sledovaného obdobia, úhrady budú v druhom polroku.
- Denné centrum – čerpanie z dôvodu prerušenia činnosti nenastalo.
- Opatrovateľská služba – čerpanie 34,2 % z dôvodu nižšieho počtu opatrovaných občanov mesta.
- Face club – čerpanie 10,4 % z dôvodu uzatvorenia prevádzky Face klubu na základe nariadenia ÚVZ SR.
- Denné centrum Strážky – čerpanie 78,1 % z dôvodu prevádzky dvoch MOM.
- Komunitné centrum – čerpanie 25,1 %, do prevádzky bude uvedené v druhom polroku.
- Participatívny rozpočet – predložené projekty sa vyhodnotia a zrealizujú v druhom polroku.

### Kapitálové výdavky:

- Výkupy pozemkov – čerpanie na 18,3 %, k vysporiadaniu miestnych komunikácií a sídliska Družstevná by malo dôjsť v 2. polroku.
- Pozemné komunikácie:  
čerpanie 26,2 %, bola zrekonštruovaná MK na ul. Novomeského, v druhom polroku sa bude pokračovať v rekonštrukcii MK na ul. Mierovej a vybuduje sa obslužná cesta pri MŠ Mierová.
- Vzdelávanie
  - Materská škola, prístavba a prestavba MŠ – čerpanie 87,6 %, nakoľko koncom augusta sa počíta s kolaudáciou objektu. V druhom polroku budú realizované práce súvisiace s prevádzkou stravovacieho zariadenia, ktoré sú tiež súčasťou vyššie uvedeného projektu.
  - Zriadenie odborných učební v základných školách sa začne realizovať v druhom polroku, nakoľko prebieha posudzovanie projektu a realizovaného verejného obstarávania.
  - CVČ – nízke čerpanie 22,5 % je v dôsledku prerušenie prevádzky centra počas núdzového stavu.
- Šport
  - Hokejovo-hokejbalová hala – čerpanie nie je, nakoľko pokračujú stavebné práce, ktoré budú fakturované v 2. polroku.
  - Modernizácia atletickej dráhy sa bude realizovať v druhom polroku.
  - Cyklotrasy – rekonštrukcia mosta, projekt MAS bol schválený, práce sa budú realizovať v druhom polroku.
  - Detské ihrisko Družstevná – v prvom polroku bol schválený projekt, s výstavbou sa začne v druhom polroku.
- Príprava IBV – projektová dokumentácia je rozpracovaná, v druhom polroku sa predpokladá čerpanie finančných prostriedkov.
- Sociálne služby  
Komunitné centrum – čerpanie 87,4 % stavebné práce boli ukončené.

## HOSPODÁRENIE ŠKOLSKÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU k 30. 6. 2021

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	4 700	700,00
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	3 500	3 500	353,40
ZŠ M. R. Štefánika	36 405	37 426	2 159,34
ŠKD ZŠ M.R.Štefánika	2 900	2 900	1 215,00
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	80 366	37 750	11 264,85

Materská škola	24 000	24 000	18 914,70
ŠJ Materská škola	87 160	87 310	52 640,80
ZUŠ L. Mednyánszkeho	28 000	77 733	63 593,01
<b>Príjmy spolu</b>	<b>266 331</b>	<b>275 319</b>	<b>150 841,10</b>

<b>VÝDAVKY</b>			
<b>Organizácia</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
ZŠ J. M. Petzvala	1 001 772	1 067 891	412 762,84
ŠKD ZŠ J. M. Petzvala	57 468	57 468	22 693,08
ZŠ M. R. Štefánika	900 387	1 010 448	387 647,69
ŠKD ZŠ M. R. Štefánika	35 032	35 032	12 965,19
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	140 737	152 596	54 384,46
Materská škola	763 330	825 752	275 595,27
ŠJ Materská škola	169 548	221 613	81 570,32
ZUŠ L. Mednyánszkeho	371 415	431 148	139 546,29
<b>Bežné výdavky s VP</b>	<b>3 439 689</b>	<b>3 801 948</b>	<b>1 387 165,14</b>
ŠJ Materská škola	0	2 900	0,00
ŠJ ZŠ M. R. Štefánika	0	7 550	0,00
<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>0</b>	<b>10 450</b>	<b>0,00</b>
<b>Výdavky spolu</b>	<b>3 439 689</b>	<b>3 812 398</b>	<b>1 387 165,14</b>

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

Spišská Belá 4. 8. 2021