

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA KOŠICE

Informácia o hospodárení a zmenách rozpočtu k 31. 3. 2021

A/ Rozpočtové provizórium, schválený rozpočet, zmeny rozpočtu

Mesto Košice hospodáril v 1. štvrtroku 2021 v **rozpočtovom provizóriu** až do doby schválenia rozpočtu. V zmysle §11 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov ak rozpočet mesta na nasledujúci rozpočtový rok neschváli mestské zastupiteľstvo do 31.12. bežného roka, hospodári mesto podľa rozpočtu predchádzajúceho roka, výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci prekročiť 1/12 celkových výdavkov schváleného rozpočtu mesta predchádzajúceho roka. Uhradené výdavky počas rozpočtového provizória, t.j. od 1.1.-23.2.2021 neboli prekročené a zákon bol dodržaný.

Rozpočet mesta bol schválený 23.2.2021 uznesením mestského zastupiteľstva č. 584. V priebehu 1. štvrtroka bola schválená jedna zmena rozpočtu. **1. zmena rozpočtu bola schválená primátorom mesta k 31.3.2021** v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb., § 11, ods. 4, písm. b) v z.n.p., zákonom č. 583/2004 Z.z., § 14, ods. 1 v z.n.p. a uznesením mestského zastupiteľstva č. 584/bod B. **Celkové zvýšenie rozpočtu príjmov a výdavkov v rámci 1. zmeny predstavovalo 6 853 292 €, a to v oblasti vzdelávania Program 4.** Išlo o príjem z transferov zo ŠR na základe rozpočtových opatrení MFSR o úprave normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta k 31.3.2021, stravu a hmotnú núdzu z ÚPSVaR v celkovej výške 4 582 857 € a zaradenie zostatkov cudzích prostriedkov z roku 2020 v celkovej výške 2 270 435 € (transfery zo ŠR, ostatné granty, stravné, podnikateľská činnosť).

Celkový rozpočet po 1. zmene k 31.3.2021 je prebytkový (1 mil. € - poplatok za rozvoj). Bežný rozpočet je s príjmami 205 549 188 €, výdavkami 203 068 847 €, prebytok v bežnom rozpočte je 2 480 341 €. Kapitálový rozpočet je s príjmami 11 087 793 €, výdavkami 32 936 404 €, schodok je 21 848 611 €. Finančné operácie boli schválené s príjmami 27 364 270 €, výdavkami vo výške 6 996 000 €, prebytok je 20 368 270 €.

B/ Čerpanie rozpočtu k 31.3.2021

Bežný rozpočet

P r í j m y

Za obdobie k 31.3.2021 **bolo plnenie bežných príjmov na 24,6%**, z toho daňové príjmy predstavovali 21,5%, nedaňové príjmy 16,6%, granty a transfery 38,2%. Plnenie vlastných príjmov (bez grantov a transferov) bolo 21,1%.

Daňové príjmy sú ovplyvnené vyššími príjmami dane z príjmov fyzických osôb v 1. štvrtroku (29,8%), kedy je každoročne najvyššie plnenie v rámci rozpočtového roka. Daň z nehnuteľnosti je plnená len minimálne z dôvodu distribúcie daňových výmerov až v 2. štvrtroku. Dane za tovary a služby boli plnené na 16,7%. U týchto daní sa očakáva výpadok v roku 2021, predovšetkým u dane za užívanie verejného priestranstva, za ubytovanie, za komunálne odpady, za uloženie odpadu z dôvodu pretrvávajúcej mimoriadnej situácie vyhlásenej vládou Slovenskej republiky v marci 2020, ktorá zasiahla celé územie Slovenskej republiky (šírenie infekčnej choroby COVID – 19). Poplatok za rozvoj bol v 1. štvrtroku vo výške 1 027 622 € (102,8%).

Nedaňové príjmy boli splnené na 16,6%. Plnenie príjmov z podnikania a vlastníctva majetku (28,8%) ovplyvňujú splatnosti jednotlivých nájomov v zmysle platných nájomných zmlúv. Na plnenie v položke „Administratívne poplatky“ (10,6%) majú vplyv predovšetkým príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb. Príjmy za parkovanie v 1. štvrtroku 2021 boli plnené na 10,2%. Tieto príjmy predstavujú poplatky za parkovanie podľa VZN mesta Košice č. 157 o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na vymedzenom území mesta Košice v CMZ a rezidentských lokalitách, ktoré realizuje od 7.1.2019 mesto. K 31.3.2021 boli príjmy za parkovanie vo výške 117 066 €. Nižšie príjmy sa prejavili predovšetkým z dôvodu obmedzenia mobility obyvateľov, uzatvorenia obchodných prevádzok v rámci vyhláseného núdzového stavu počas celého 1. štvrtroku. V položke „Iné nedaňové príjmy“ je plnenie na 29,4%. Podstatný vplyv na plnenie tejto položky majú príjmy z dobropisov a ostatné vratky, ktoré predstavujú vyúčtovania zálohových platieb za dodávky médií a vratky z roku 2020, tieto sa realizujú hlavne v 1. štvrtroku 2020.

V *grantoch a transferoch* sú zahrnuté predovšetkým dotácie zo ŠR SR a ostatné granty. K 31.3.2021 mesto malo tieto príjmy vo výške 15 996 659 €, z toho najvyššie dotácie sú na vzdelávanie 12 329 781 €, na zariadenia opatrovateľskej služby, na prenesené kompetencie a na ostatné dotácie zo ŠR vo výške 2 122 609 €.

V ý d a v k y

Bežné výdavky boli plnené na 21,5% z ročného rozpočtu v celkovej výške 43 635 225 €. V rámci hodnotenia jednotlivých programov najvyššie plnenie je v Programe 4 Vzdelávanie, Programe 5 Doprava a v Programe 3 Zelené mesto. V 1. štvrtroku bolo nevyhnutné čerpať finančné prostriedky na výdavky súvisiace s pretrvávajúcou mimoriadnou situáciou - Pandémiou Covid – 19. Prostriedky vo výške 549 608 € bolo potrebné použiť na výdavky súvisiace s obmedzením šírenia nebezpečnej infekčnej choroby (Program 6/2). Podrobné informácie o čerpaní rozpočtu podľa jednotlivých programov sú v tabuľkovej prílohe.

Kapitálový rozpočet

P r í j m y

Kapitálové príjmy za sledované obdobie boli dosiahnuté vo výške 36 272 € (0,3%). Z tejto sumy tvorili vlastné kapitálové príjmy 6 032 €, granty a transfery z EÚ fondov v 1. štvrtroku boli plnené vo výške 30 240 €. Podstatné plnenie týchto príjmov bude v 2. polroku.

V ý d a v k y

Kapitálové výdavky čerpané vo výške 1 047 518 € (3,2%) boli použité predovšetkým na financovanie investičných akcií a ostatných výdavkov z predchádzajúceho roka z oblasti dopravy (Program 5) na rekonštrukcie mostov, cyklochodníkov, projektových dokumentácií dopravných stavieb vo výške 698 945 €. V Programe 4 rekonštrukcie škôl a školských zariadení boli vo výške 124 157 €. Podrobné informácie o čerpaní rozpočtu podľa jednotlivých programov sú v tabuľkovej prílohe.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli plnené vo výške 13 500 695 € (49,3%). Ide predovšetkým o prenesenie zostatkov prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške 3 449 963 € (dočerpanie zostatku štátnych prostriedkov a ostatných grantov poskytnutých na oblasť školstva, sociálnych vecí, použitie bankovej záruky na odstránenie väd stavby Kulturpark, poplatku za rozvoj pre MČ z roku 2020,...) a plnenie ostatných príjmových finančných operácií vo výške 45 732 € (zložené zábezpeky na súťaže - verejné obstarávanie predovšetkým v oblasti vzdelávania). Podstatný vplyv na plnenie príjmových finančných operácií malo načerpanie úverových prostriedkov účelovo určených na kapitálové výdavky v súlade so zmluvou a uznesením MZ vo výške 10 000 000 €. Úverové finančné prostriedky a rezervný fond k 31.3.2021 použitý nebol.

Výdavkové finančné operácie boli čerpané vo výške 884 382 € (12,6%). Ide o splátky istín z úverov komerčných bánk a ŠFRB vo výške 854 344 € a vrátené zložené zábezpeky a ostatné výdavkové finančné operácie vo výške 30 038 €.

Rekapitulácia

Za obdobie k 31.3.2021 boli dosiahnuté **celkové príjmy 64 015 903 € (26,2%),** z toho bežné príjmy 50 478 936 €, kapitálové príjmy 36 272 € a finančné operácie 13 500 695 €.

Celkové výdavky boli čerpané vo výške **45 567 125 € (18,8%),** z toho 43 635 225 € (21,5%) bežné výdavky, 1 047 518 € (3,2%) kapitálové výdavky a 884 382 € (12,6%) finančné operácie.

Celkový prebytok hospodárenia predstavuje 18 448 778 €, z toho 6 843 711 € je prebytok bežného rozpočtu, 1 011 246 € je schodok kapitálového rozpočtu a 12 616 313 € prebytok vo finančných operáciách.

Stav dlhu k 31.3.2021 podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je 39 463 022 €, čo predstavuje 20,1% úverovú zadlženosť mesta. Podrobný prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.3.2021 je v prílohe.