

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA KOŠICE

Informácia o hospodárení a zmenách rozpočtu k 30. 9. 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. K 3. štvrtroku bolo schválených päť zmien 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 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). **2. zmena rozpočtu** bola schválená mestským zastupiteľstvom uznesením č. 635 zo dňa 4.5.2021, a to zvýšenie rozpočtu o 834 000 € na financovanie opráv a rekonštrukcií ciest prostredníctvom dodávateľského úveru – financovanie DPH v roku 2021. **3. zmena rozpočtu** bola schválená primátorom mesta k 13.5.2021 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 zo dňa 23.2.2021. Zvýšením celkového rozpočtu boli zostatky prostriedkov z minulého roku zo ŠR vo výške 20 000 € na povinné vrátenie nevyčerpaných prostriedkov na sociálne služby v SSP. Ostatné zmeny rozpočtu predstavovali presuny rozpočtovaných výdavkov podľa aktuálneho čerpania a nevyhnutnosti zaradenia niektorých výdavkov, resp. čerpania kapitálových výdavkov až v nasledujúcom roku. Najvyššia úprava bola v programe 5 Doprava zvýšenie výdavkov na zimnú údržbu vo výške 420 000 €. **4. zmena rozpočtu** bola schválená mestským zastupiteľstvom uznesením č. 730 zo dňa 1.7.2021, a to zvýšenie rozpočtu o 8 571 082 €. **5. zmena rozpočtu** bola schválená primátorom mesta k 30.9.2021 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 zo dňa 23.2.2021 a uznesením č. 779 zo dňa 23.9.2021. Zvýšenie celkového rozpočtu bolo o 3 137 722 € - transfery a granty zo ŠR na financovanie bežných a kapitálových výdavkov v oblasti školstva, sociálnych vecí a výdavkov súvisiacich s návštevou Sv. Otca dňa 14.9.2021. Ostatné zmeny rozpočtu predstavovali nevyhnutné presuny rozpočtovaných výdavkov podľa aktuálneho čerpania a nevyhnutnosti zaradenia niektorých výdavkov, resp. čerpania kapitálových výdavkov až v nasledujúcom roku. *Všetky zmeny rozpočtu v roku 2021 sú zverejnené.*

Celkový rozpočet po 5. zmene k 30.9.2021 je prebytkový (1 mil. € - poplatok za rozvoj). Bežný rozpočet je s príjmami 208 779 120 €, výdavkami 214 075 561 €, schodok v bežnom rozpočte je 5 296 441 € (zákonom povolený schodok). Kapitálový rozpočet je

s príjmami 11 115 583 €, výdavkami 36 792 494 €, schodok je 25 676 911 €. Finančné operácie sú schválené s príjmami 36 669 352 €, výdavkami 4 696 000 €, prebytok je 31 973 352 €.

B/ Čerpanie rozpočtu k 30.9.2021

Bežný rozpočet

Pr í j m y

Za obdobie k 30.9.2021 **bolo plnenie bežných vlastných príjmov na 74,7%**, z toho daňové príjmy predstavovali 76,8%, nedaňové príjmy 55,1%. Granty a transfery boli plnené na 86,8%.

Daňové príjmy predstavujú plnenie dane z príjmov fyzických osôb, v 3. štvrtroku boli vo výške 78,7%. Daň z nehnuteľnosti bola vo výške 63,6%. Dane za tovary a služby boli plnené na 94,4%. U týchto daní bol v 1. polroku výpadok, predovšetkým u dane za užívanie verejného priestranstva, za ubytovanie, za komunálne odpady 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 k 3. štvrtroku vo výške 2 345 381 € (234,5%).

Nedaňové príjmy boli splnené na 55,1%. Plnenie príjmov z podnikania a vlastníctva majetku bolo 74,8%. Na plnenie v položke „Administratívne poplatky“ (42,4%) majú vplyv predovšetkým príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb. Príjmy za parkovanie v 3. štvrtroku 2021 boli plnené na 40%. 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 30.9.2021 boli príjmy za parkovanie vo výške 459 664 €. Nižšie príjmy sa prejavili predovšetkým z dôvodu obmedzenia mobility obyvateľov, uzatvorenia obchodných prevádzok v rámci vyhláseného núdzového stavu počas celého 2. polroka. V položke „Iné nedaňové príjmy“ je plnenie na 96,9%. 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.

V grantoch a transferoch sú zahrnuté predovšetkým dotácie zo ŠR SR a ostatné granty a transfery z EÚ fondov. K 30.9.2021 mesto malo tieto príjmy vo výške 38 972 906 €, z toho najvyššie dotácie sú na vzdelávanie 31 663 465 €, na zariadenia opatrovateľskej služby, na prenesené kompetencie a na ostatné dotácie zo ŠR vo výške 4 474 436 €, transfery z EÚ fondov boli vo výške 1 857 026 €.

V ý d a v k y

Bežné výdavky boli plnené na 65,5% z ročného rozpočtu v celkovej výške 140 138 776 €. V rámci hodnotenia jednotlivých programov najvyššie plnenie je v Programe 4 Vzdelávanie, Programe 5 Doprava a v Programe 3 Zelené mesto. Podrobné informácie o čerpaní rozpočtu podľa jednotlivých programov sú v tabuľkovej prílohe.

Kapitálový rozpočet

Pr í j m y

Kapitálové príjmy za sledované obdobie boli dosiahnuté vo výške 1 439 139 € (12,9%). Z tejto sumy tvorili vlastné kapitálové príjmy 346 139 €, granty a transfery z EÚ

fondov a ostatné prostriedky zo ŠR v 3. štvrtroku boli vo výške 1 093 000 €. Podstatné plnenie príjmov z EÚ fondov bude až v nasledujúcom roku.

V ý d a v k y

Kapitálové výdavky čerpané vo výške 6 951 409 € (18,9%) boli použité predovšetkým na financovanie investičných akcií a ostatných výdavkov z oblasti dopravy (Program 5) na rekonštrukcie mostov, cyklochodníkov, projektových dokumentácií dopravných stavieb vo výške 2 798 779 €. Podstatné čerpanie z EÚ fondov bude až v nasledujúcom roku (napr. rekonštrukcia Slaneckej cesty). V Programe 4 rekonštrukcie škôl a školských zariadení boli vo výške 1 582 920 €. Podrobné informácie o čerpaní rozpočtu podľa jednotlivých programov sú v tabuľkovej prílohe.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli plnené vo výške 14 372 120 € (39,2%). Ide predovšetkým o prenesenie zostatkov prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške 3 449 964 € (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 217 156 € (zložené zábezpeky na súťaže - verejné obstarávanie predovšetkým v oblasti vzdelávania, dopravy). 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 boli čerpané vo výške 700 000 € na výdavky súvisiace so športovou infraštruktúrou, rezervný fond k 30.9.2021 použitý nebol.

Výdavkové finančné operácie boli čerpané vo výške 2 526 037 € (53,8%). Ide o splátky istín z úverov komerčných bánk a ŠFRB vo výške 2 403 788 € a vrátené zložené zábezpeky a ostatné výdavkové finančné operácie vo výške 122 249 €.

Rekapitulácia

Za obdobie k 30.9.2021 boli dosiahnuté **celkové príjmy 177 274 124 € (69,1%)**, z toho bežné príjmy 161 462 865 €, kapitálové príjmy 1 439 139 € a finančné operácie 14 372 120 €.

Celkové výdavky boli čerpané vo výške **149 616 222 € (58,5%)**, z toho 140 138 776 € (65,5%) bežné výdavky, 6 951 409 € (18,9%) kapitálové výdavky a 2 526 037 € (53,8%) finančné operácie.

Celkový prebytok hospodárenia predstavuje 27 657 902 €, z toho 21 324 089 € je prebytok bežného rozpočtu, 5 512 270 € je schodok kapitálového rozpočtu a 11 846 083 € prebytok vo finančných operáciách. Poplatok za rozvoj (prebytok na prerozdelenie v nasledujúcich rokoch) je vo výške 2 345 381 €.

Stav dlhu k 30.9.2021 podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je 38 694 530 €, čo predstavuje 19,7% úverovú zadlženosť mesta. Podrobný prehľad o stave a vývoji dlhu k 30.9.2021 je v prílohe.