



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 24.9.2020

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Rozpočet Mesta Rožňava vrátane rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií – plnenie rozpočtu vrátane monitorovacej správy k 30.6.2020

Predkladá: JUDr. Erika Mihaliková prednostka MsÚ	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie plnenie rozpočtu mesta k 30.6.2020
V Komisii finančnej, podnikateľskej a správy mestského majetku dňa V Komisii výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií dňa V Komisii vzdelávania a mládeže dňa V Komisii kultúry, cestovného ruchu a regionálnej politiky dňa V Komisii športu dňa V Komisii ochrany verejného poriadku dňa V Komisii sociálnej, zdravotnej a bytovej dňa	
Vypracoval: Ing. K. Leskovjanská	
Kontrolu zákonnosti a správnosti návrhu na uznesenie vykonali : JUDr. K. Balážová	

S t a n o v i s k á odborných komisií pri MZ

Komisia finančná, podnikateľská a správy majetku na svojom rokovaní dňa

Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií na svojom rokovaní dňa

Komisia vzdelávania a mládeže na svojom rokovaní dňa

Komisia kultúry, cestovného ruchu a regionálnej politiky na svojom rokovaní dňa

Komisia športu na svojom rokovaní dňa

Komisia sociálna, zdravotná a bytová na svojom rokovaní dňa

Komisia ochrany verejného poriadku na svojom rokovaní dňa

S t a n o v i s k á dozorných komisií pri MZ pre príspevkové organizácie

Dôvodová správa k plneniu rozpočtu mesta k 30.6.2020

Mesto k 30.6.2020 hodnotí plnenie rozpočtu na schválený rozpočet v roku 2019, pretože sa v tom období nachádzalo v rozpočtovom provizóriu. Rozpočet na rok 2020 bol schválený 2.7.2020.

Plnenie príjmovej časti rozpočtu je na 45,49 %. Z toho príjmy bežného rozpočtu sú splnené na 52,7%, kapitálového na 7,3% a príjmové finančné operácie sú splnené na 32,0 % . Na plnenie príjmov mesta má veľký vplyv aj vyhlásenie núdzového stavu v súvislosti s ochorením Covid – 19. Na základe toho mesto Rožňava niekoľkokrát prepočítavalo návrh rozpočtu na rok 2020, kým ho Mestské zastupiteľstvo schválilo. V súvislosti s vyhlásením núdzového stavu vznikli pre mesto obmedzenia, ktoré mali vplyv na vydávanie rozhodnutí hlavne k dani z nehnuteľnosti a poplatku za KO. Tieto rozhodnutia neboli doručované podľa pôvodného harmonogramu, čiže mesto malo príjem z daní v neskoršom období.

Z bežných príjmov sú daňové príjmy splnené na 50,6%. Plnenie podielových daní z časového hľadiska je na 50,3 %, čo je na úrovni rovnakého obdobia minulého roku.

Domáce dane a poplatok za KO boli splnené na 55,3%. Na plnení sa podieľalo hlavne zvýšenie poplatku za KO, keď došlo k jeho zvýšeniu z 0,07 € na deň na 0,082 na deň.

Môžeme konštatovať, že napriek corona vírusu sa finančná disciplína daňových subjektov zlepšuje, keď výber daní a poplatkov v tomto roku sa sústreďuje hlavne do jednej, max. do dvoch splátok. Nízke plnenie je u daní za užívanie verejného priestranstva, daní za ubytovanie a za predajné automaty. Tu sa prejavil vplyv pandémie, keď boli pozastavené všetky služby.

Nedaňové príjmy sú splnené na 31,6%. Plnenie je ovplyvnené hlavne pandemiou, keď bol vyhlásený núdzový stav a boli uzatvorené prevádzky a školy a školské zariadenia. Mesto neorganizovalo ani jarmok, a nevyvíjalo ani iné aktivity.

Plnenie iných nedaňových príjmov je ovplyvnené hlavne vratkami a inými príjmami, ktoré závisia od vyúčtovacích faktúr za predchádzajúce obdobie, od poistného plnenia a refundácie fin. prostriedkov – vyúčtovanie z roku 2019. Ide predovšetkým o vrátenie finančných prostriedkov, ktoré boli použité na úhradu faktúr v roku 2019 a vyúčtovanie bolo už v roku 2020.

Položky granty a transfery sú plnené na 63,6%. Plnenie príjmov je v súlade s podmienkami pre čerpanie transferov a dotácií z verejných zdrojov. Najväčšiu položku predstavujú dotácie pre školstvo. Mesto dostalo dotáciu na voľby, na sčítanie obyvateľov, z envirofondu príspevkov na uloženie odpadu, ktorého výška závisí od množstva vytriedeného odpadu.

Kapitálové príjmy sú splnené len na 7,2%. Mesto predalo majetok - pozemky v hodnote 6 139 €. V prvom polroku dostalo mesto finančné prostriedky v rámci rekonštrukcie budovy MsÚ v sume 169 175 €.

V príjmovej časti finančných operácií sú zahrnuté príjmy zo zostatkov účtov za rok 2019, ktoré boli schválené uznesením MZ č. 51/2020. Zároveň sa v rozpočte účtuje aj príjem a vrátenie zábezpeky. V prvom polroku došlo aj k čerpaniu úveru na kapitálové výdavky. Úver bol v sume 403 540 € použitý na úhradu faktúr za rekonštrukciu budovy MsÚ. Na čerpanie v roku 2020 ostáva čiastka 383 292 €.

Plnenie výdavkovej časti rozpočtu je primerané príjmovej časti. Úhrada výdavkov bola splnená na 39,2%, z toho bežné na 44,3% a kapitálové na 16,7%.

K prekročeniu rozpočtu z časového hľadiska došlo vo výdavkovej časti rozpočtu na stredisku – bytové hospodárstvo – energie, tieto energie platia obyvatelia, ktorí tam bývajú a následne do konca roku sa to vyúčtuje. Ďalej prekročená bola položka pri nákupe materiálu pre požiaru ochranu, keď mesto dostalo pre dobrovoľný hasičský zbor dotáciu v sume 3000 € na kúpu materiálu a dotácia bola k 30.6.2020 vyčerpaná. Prekročená bola preprava v komunitnom centre, keď sa použilo auto Technických služieb na prepravu materiálu z Nemeckej do komunitného centra koncom roku 2019 a faktúra bola predložená na úhradu v roku 2020. Zároveň bola prekročená položka poistné v doprave, keď poistné sa platí podľa

uzatvorených zmlúv. V položke služby došlo k prekročeniu služieb v položke služby v oblasti inform.-komunik. technológií z dôvodu plnenia podľa uzatvorených zmlúv.

Mzdy a odvody boli splnené na 45,8%. Z dôvodu uzatvorenia škôl a školských zariadení počas pandémie mesto v rámci originálnych kompetencií využilo všetky zákonné možnosti a títo zamestnanci si čerpali dovolenky, náhradné voľno a následne sa mzdové nároky upravili podľa § 250 b 11. časti zákonníka práce (zákon č. 66/2020 Z.z.).

Tovary a služby boli celkom splnené na 48,7 %.

Nižšie plnenie je v položke cestovné výdavky, keď mesto v rámci opatrení pozastavilo služobné cesty. V rámci položky materiál je čerpanie vyššie z dôvodu nákupu dezinfekčných prostriedkov na ochranu zdravia zamestnancov a detí v materských školách. Mesto na kúpu týchto prostriedkov do 30.6.2020 vynaložilo sumu 16 426 €.

V rámci položky oprava a údržba bola uhradená faktúra za údržbu ciest v roku 2019. Faktúra bola v sume 214 659 € predložená v roku 2020. Zároveň s rekonštrukciou budovy MsÚ sa vykonáva aj oprava a údržba budovy a ostatného majetku mesta. V prvom polroku boli výdavky na opravu a údržbu celkového majetku mesta v sume 421 033 €. Opravila sa rožňavská baroková Kalvária v sume 34 361 €, z toho v sume 19 635 € z dotácie. V rámci opráv bola prevedená údržba verejného osvetlenia v sume 22 676 €, údržba bytov v sume 23 390 €, údržba budov materských škôl v sume 6 299 €, údržba odlučovačov ropných látok v sume 22 580 €, údržba športového ihriska v sume 20 000 € a iné.

V položke služby sa priebežne nakupovali služby, ktoré zabezpečujú chod mesta. Z dôvodu zmeny zákona o výkone exekúcií, mesto za zastavené prípady už zaplatilo exekútorom sumu 37 232 €. Za služby v oblasti informačných technológií, GDPR, bezpečnosť v IT mesto zaplatilo zatiaľ 46 973 €, za zber a uloženie komunálneho odpadu mesto zaplatilo 312 253 €, za oblasť finančných poplatkov, poisťné zaplatilo mesto 33 726 €, za služby MTVŠ sumu 22 741 €.

Mesto má k 30.6.2020 záväzky z obchodného styku v sume 145 603,32 €, z toho investičné v sume 4 500 € (projekt). Zostatok záväzkov tvoria faktúry hlavne za energie, zber a odvoz KO, potraviny a stravné lístky.

Bežné transfery – mesto poskytlo pre príspevkové a rozpočtové organizácie príspevky podľa schváleného rozpočtu v roku 2019. Po schválení rozpočtu na rok 2020 boli príspevky prepočítané a poskytnuté príspevkovým a rozpočtovým organizáciám podľa schváleného rozpočtu pre rok 2020.

Mesto svoje úrokové záväzky ako aj poplatky voči bankám uhradzuje pravidelne.

Kapitálové výdavky celkom sú splnené na 16,9%. V I. polroku boli čerpané výdavky predovšetkým na úhradu záväzkov z roku 2019, za licencie na jednotlivé moduly ISS, softvéru, na úhradu projektovej dokumentácie, za rekonštrukciu budovy MsÚ.

V rámci výdavkov finančných operácií boli vykonané všetky splátky úverov a ostatných finančných výdavkov v zmysle uzatvorených zmlúv a do rozpočtu sú zahrnuté aj vrátené zábezpeky.

Vypracovala: Ing. Leskovjanská K.

Dňa: 17.8.2020

Dôvodová správa k čerpaniu rozpočtu k 30.6.2020– vzdelávanie

PRÍJEM

Plnenie rozpočtu príjmov k 30.6.2020 v časti prenesených kompetencií sú splnené na 57,82 % (dotácie a vlastné príjmy) a originálne kompetencie na 37,01 % (vlastné príjmy).

V kategórii prenesených kompetencií ide hlavne o dotácie na prenesený výkon štátnej správy t. j. normatívne a nenormatívne finančné prostriedky (*nenormatívne FP tvorí*

príspevok na asistenta učiteľa, dopravné pre dochádzajúcich žiakov, vzdelávacie poukazy, príspevok na žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia, príspevky na lyžiarsky kurz a školu v prírode, príspevok na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky), ktoré sú poskytované v zmysle zákona 597/2003 Z .z. o financovaní základných škôl z Ministerstva vnútra SR prostredníctvom Okresného úradu – odboru školstva Košice . Ďalšie príjmy tvoria dotácie na súťaže a olympiády z MV SR pre CVČ – ktoré ich organizuje, príjmy z iných obcí na refundáciu nákladov spojených s činnosťou CVČ v Rožňave, príjmy z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti, granty a projekt Erasmus – na zabezpečenie asistentov učiteľa.

Vlastné príjmy základných škôl sú vo výške 49,82 % - ide o príjmy z prenájmu a z dobropisov za energie z predchádzajúcich rokov. Príjmy v časti originálne kompetencie boli naplnené v hodnotenom období vo výške 37,01%. Ide o príjmy od rodičov prípadne zástupcov žiakov a detí, ktoré navštevujú školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta: Medzi tieto príjmy patria:

- poplatky za deti v MŠ - vo výške 39,48 %
- poplatky za žiakov v ŠKD – vo výške 37,62 %
- poplatky za žiakov v ZUŠ – vo výške 33,89%
- poplatky za členov v CVČ – vo výške 42,10 %
- režijné poplatky v školských stravovacích zariadeniach - vo výške 31,68 %
- stravné od stravníkov školských stravovacích zariadení – vo výške 11,71 %

Uvedené príjmy sú ovplyvnené počtom žiakov a detí, ktoré skutočne navštevujú školy a školské zariadenia v priebehu sledovaného obdobia (ovplyvňuje to napr. dlhodobá chorobnosť), oslobodenie od platenia poplatkov, kedy sú deti zaradené do skupiny sociálne odkázaných – hmotná núdza. Príjem za ŠKD a ŠJ bol ovplyvnený hlavne pandémiou, keď bol vyhlásený núdzový stav a boli uzatvorené školy a školské zariadenia od 16.03.2020.

VÝDAJ

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Celkový rozpočet výdavkov v rámci preneseného výkonu štátnej správy t. j. základné školy bol čerpaný rozpočet vo výške 42,66 %. V čerpaní nie sú zahrnuté mzdy zamestnancom ako aj odvody do zdravotných a sociálnych poisťovní za mesiac jún 2020, ktoré budú výdavkom nasledujúceho mesiaca. Prevažnú časť výdavkov tvoria osobné náklady zamestnancov škôl, v percentuálnom vyjadrení 42,23 % zo schváleného rozpočtu.

Z prevádzkového normatívu boli finančné prostriedky čerpané vo výške 45,59 %, a to hlavne na energie –elektrickú, tepelnú, plyn tiež za vodné a stočné, telekomunikačné služby, ktoré tvoria prevažnú časť čerpania normatívu. Ďalej boli čerpané finančné prostriedky na zabezpečenie materiálneho vybavenia škôl a to kancelárskymi, učebnými a školskými potrebami, hygienickými a dezinfekčnými potrebami, materiálom na bežnú opravu a údržbu budov a zariadenia. Zakúpený bol kancelársky nábytok – stoly, stoličky, šatňové skrinky, učebné pomôcky – interaktívne tabule, notebooky, reproduktory. V rámci opráv a údržby boli prevedené opravy sociálnych zariadení, prerábané boli elektrické rozvádzače. Zabezpečená bola oprava osvetlenia žiarivkových svietidiel, uhrádzané boli splátky za montáž a zapojenie LED svietidiel v triedach. V kategórii služieb boli realizované revízie, nájomné za prenájom kopírovacích zariadení, služby technika BOZP, špeciálne služby – ochrana objektov, poplatky za odpad, stravovanie zamestnancov – stravné lístky, tvorba sociálneho fondu, dohody o vykonaní práce a iné drobné služby. Z bežných transferov boli použité finančné prostriedky na náhradu príjmu za prvých 10 dní práceneschopnosti zamestnancov vo výške 37,98 %.

Nenormatívne finančné prostriedky (- *asistenti učiteľa, vzdelávacie poukazy, lyžiarsky kurz, škola v prírode, dopravné, príspevok pre žiakov zo sociálne znevýhodneného*

prostredia, príspevok na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky MŠ) sú čerpané priebežne. Ich použitie je účelovo dané a terminované.

V rámci originálnych kompetencií boli celkové výdavky čerpané vo výške 37,04 %. Čerpanie osobných výdavkov t. j. miezd a odvodov bolo vo výške 42,14 % jednak z dôvodu nezahrnutých osobných nákladov za obdobie jún 2020 a refundácie osobných príplatkov zo štátnej dotácie - pedagogickým zamestnancom MŠ, ktorí vyučujú v triedach predškolákov.

Tovary a služby boli čerpané vo výške 28,32 %, prevažná časť finančných prostriedkov bola použitá na úhradu energií, na zakúpenie hygienických, čistiacich, kancelársky a školských potrieb. V zmysle zákona boli realizované revízie a odborné prehliadky elektrických a plynových zariadení, komínov, oprava prevádzkových strojov a prístrojov, veľkokuchynských zariadení, čistenie lapačov tuku, drobné opravy budov. Ďalšie finančné prostriedky boli použité na rôzne služby – remeselnícke práce, deratizácia a dezinfekcia, renovácie tonerov, tlač tlačív a poštových poukazov, poplatky za TKO, stravovanie zamestnancov a na tvorbu sociálneho fondu.

Materské školy naplnili príjmy z poplatkov za školné v sume 39 087 €, čo je 39,48 % zo schváleného rozpočtu. Finančné prostriedky boli zatiaľ použité na úhradu fa. za energie. Bežný transfer čerpali školy a školské zariadenia na 16,82 %, z čoho boli vyplatené zamestnancom 10 dňové nemocenské náhrady počas pracovnej neschopnosti.

Transfery neštátnemu školstvu sú zasielané mesačne. K hodnotenému obdobiu boli zaslané finančné prostriedky vo výške 230 942 € čo je 48,77 % zo schváleného rozpočtu. Finančné prostriedky sú čerpané efektívne v zmysle zákona o rozpočte.

Vypracovala: Katarína Balázsová
Dňa: 27.08.2020

MESTSKÉ DIVADLO ACTORES ROŽŇAVA

DÔVODOVÁ SPRÁVA K PLNENIU ROZPOČTU K 30.6.2020

Plnenie rozpočtu k 30.06.2020 je spracované v rozpočtovej tabuľke,

Celkové príjmy divadla dosiahli k 30.06.2020 hodnotu v sume 147 495,28 €, čo je 61,15%

Z toho vlastné príjmy sú v hodnote 41.975,56€, čo je 40,3%. Tento príjem tvoria predovšetkým tržby za predaj vstupeniek za predstavenia, ktoré ešte neboli odohraté a sú presunuté na jeseň 2020 z dôvodu pandémie COVID 19. A teda koncom roka neočakávame vyššie príjmy z dôvodu, že už uvedené akcie boli uhradené vopred.

Od zriaďovateľa bol príjem transferu na bežnú činnosť k 30.06.2020 v sume 59 857,68 €, ktoré je v súlade so schváleným uznesením.

Z uvedených prostriedkov boli uhrádzané položky v čerpaní rozpočtu ako napr. telekomunikačné poplatky, poštovné, energie, nájom, kancelársky materiál, čistiace potreby, externé divadelné predstavenia, honoráre a rôzne služby a poplatky a iné.

Bola schválená dotácia z FPU vo výške 22 000,00 €. Finančné prostriedky aj prišli na bankový účet, ale tie boli vrátené v júli 2020 v plnej výške z dôvodu toho, že kvôli COVID 19 sa nevie táto dotácia zrealizovať.

Čerpanie rozpočtu k 30.06.2020 dosiahlo výšku 101 957,37 €, čo je 42,27%

Z prostriedkov vlastných príjmov boli prednostne hradené mzdy a odvody zamestnancov divadla.

Plnenie a čerpanie rozpočtu k 30.06.2020 je vykazované k rozpočtovému provizóriu pre rok 2020, percentuálne plnenie je vypočítané k rozpočtu v provizóriu, teda z roku 2019, keďže rozpočet na rok 2020 bol schválený až dňa 02.07.2020 uznesením č. 72/2020 a do účtovného programu bude zapracovaný až v 3.Q.2020

V Rožňave dňa 10.08.2020

Mgr.art. Tatiana Masníková
Riaditeľka MsD ACTORES