

## Komentár k plneniu rozpočtu príjmov

**1. Bežné príjmy** Mesta Veľký Krtíš boli rozpočtované vo výške 8 618 639,00 €. Upravená výška príjmov bola 9 308 185,45 €. Skutočné plnenie bežných príjmov za rok 2021 je 9 672 775,05 €, čo je v percentuálnom vyjadrení 103,92 % vzhľadom k upravenému rozpočtu.

Súčasťou bežných príjmov mesta sú bežné príjmy (vlastné) škôl, ktoré boli rozpočtované vo výške 290 397,00 €, v upravenom rozpočte bola suma 292 962,00 € vlastných príjmov a v sume 52 349,09 € bol príjem z projektu Podpora udržania zamestnanosti pre ZUŠ. V roku 2021 sa naplnili príjmy škôl na sumu 371 876,23 € vrátane transferu pre ZUŠ v plánovanej sume.

### **Daňové príjmy**

**Rozpočet 5 336 142,00 €, upravený rozpočet 5 323 936,91 €, skutočnosť 5 668 579,81 €, plnenie 106,47 %.**

#### **1.1. Daň z príjmov fyzickej osoby - Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Rozpočet 4 349 542,00 €, upravený rozpočet 4 337 336,91 €, skutočnosť 4 607 924,91 €, plnenie 106,24 %.

Na základe nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov Daňový úrad poukazuje Mestu Veľký Krtíš podielové dane zo štátneho rozpočtu. Z podielových daní sa financuje samospráva, kultúra, školstvo, bytové hospodárstvo, mestská polícia a ostatné činnosti a úkony, ktoré vyplývajú z povinností správy a výkonu mesta. Vzhľadom k tomu, že v čase tvorenia rozpočtu na rok 2021 nemali mestá a obce žiadnu spoľahlivú predikciu ohľadom výšky podielových daní a vzhľadom na nestabilnú ekonomickú situáciu, sa výška podielových daní pre mesto navrhovala s opatrnosťou. V závere roka 2021 po zaúčtovaní poslednej splátky podielových daní sa dosiahol celkový príjem na tejto položke vo výške 4 607 924,91 €.

#### **1.2. Daň z nehnuteľnosti**

Rozpočet 553 000,00 €, upravený rozpočet 553 000,00 €, skutočnosť 568 962,60 €, plnenie 102,89 %.

Daň z nehnuteľnosti sa realizuje v zmysle zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a č. 563/2009 Z. z. o správe daní.

Daň z nehnuteľnosti sa člení na daň z pozemkov, daň zo stavieb, daň z bytov a nebytových priestorov. Pre vyrubenie dane je rozhodujúci stav k 1. januáru zdaňovacieho obdobia. Na zmeny skutočností rozhodujúcich pre daňovú povinnosť, ktoré nastanú v priebehu zdaňovacieho obdobia sa neprihliada.

#### **Daň z pozemkov**

Rozpočet 70 000,00 €, upravený rozpočet 70 000,00 €, skutočnosť 82 360,65 €, plnenie 117,66 %.

Pri dani z pozemkov bolo zaplatené viac o 12 360,65 €. Dôvodom je úspešné vymoženie pohľadávok za minulé roky. Jedná sa hlavne o právnické osoby: Agrochemický podnik, s.r.o. v „konkurze“ /vymožené v konkurz. konaní/,

CHOVPOL – KANÁT s. r. o. / na základe výzvy zaplatený rok 2020/,

Marius Pedersen a. s. /na základe výzvy zaplatený rok 2020/,

MONTAL, spol. s r. o. / vymožené v exekučnom konaní /,

Všeobecná nemocnica s poliklinikou / splátky za roky 2019 a 2020/.

Pri fyzických osobách bolo na základe výzvy a v exekučných konaniach vymožené 2 155,65 € za minulé roky.

Všetky predchádzajúce a vzniknuté pohľadávky sú v riešení. Posielajú sa výzvy a v prípade neuhradenia je pohľadávka postúpená na exekučné konanie.

### ***Daň zo stavieb***

Rozpočet 384 000,00 €, upravený rozpočet 384 000,00 €, skutočnosť 383 414,85 €, plnenie 99,85 %.

Niektorí daňovníci nezaplatili daň za rok 2021 do 31.12.2021, platba bola pripísaná až začiatkom roku 2022. Jedná sa o sumu 40 948,20 €.

V roku 2021 boli zaplatené pohľadávky za minulé roky:

- Všeobecná nemocnica s poliklinikou /splátky za roky 2019 a 2020/
- Agrochemický podnik s. r. o v „konkurze“ /vymožené v konkurz. konaní/
- ALKATRANS s.r.o. /na základe výzvy zaplatené roky 2017 až 2020/
- DÚBRAVY s.r.o. / na základe výzvy zaplatený rok 2018/
- Marius Pedersen a. s. / na základe výzvy zaplatený rok 2020/
- MONTAL, spol. s r.o. / vymožené v exekučnom konaní/
- PRIMA VK s.r.o. /na základe výzvy zaplatený rok 2020/

Pri fyzických osobách bolo na základe výzvy a v exekučných konaniach vymožené 4 995,30 € za minulé roky.

Všetky predchádzajúce a vzniknuté pohľadávky sú v riešení. Posielajú sa výzvy a v prípade neuhradenia je pohľadávka postúpená na exekučné konanie.

Niektoré pohľadávky po právnom posúdení prihlasujeme do prebiehajúcich dražieb a čakáme na vyhlásenie konkurzu.

### ***Daň z bytov***

Rozpočet 99 000,00 €, upravený rozpočet 99 000,00 €, skutočnosť 103 187,10 €, plnenie 104,23 %.

Pri dani z bytov bolo zaplatené viac o 4 187,10 €. Hlavným dôvodom je úspešné vymożenie pohľadávok za minulé roky na základe zaslanej výzvy a v exekučných konaniach (4 594,97 €). Taktiež sa vybratá suma za daň navýšila kvôli odkupovaniu bytov do osobného vlastníctva.

### **1.3. Dane za špecifické služby**

Rozpočet 433 600,00 €, upravený rozpočet 433 600,00 €, skutočnosť 491 692,30 €, plnenie 113,40 %.

Patrí sem daň za psa, za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty, za ubytovanie, daň za užívanie verejného priestranstva a poplatok za odvoz komunálneho odpadu.

### ***Daň za psa***

Rozpočet 20 000,00 €, upravený rozpočet 20 000,00 €, skutočnosť 20 210,56 €, plnenie 101,05 %.

Na rok 2021 bolo vyrubené 20 944,82 €.

Z pohľadávok za minulé roky bolo v roku 2021 zaplatené 2 704,86 €.

#### ***Daň za nevýherné hracie prístroje***

Rozpočet 300,00 €, upravený rozpočet 300,00 €, skutočnosť 166,00 €, plnenie 55,33 %.

V roku 2021 bol v prevádzke iba jeden nevýherný hrací prístroj (Houpadlá s.r.o. v Kauflande).

#### ***Daň za predajné automaty***

Rozpočet 800,00 €, upravený rozpočet 800,00 €, skutočnosť 574,06 €, plnenie 71,76 %.

Spoločnosť VERY GOODIES SK s.r.o. mala v priebehu roka zmeny – /ukončil prevádzkovanie 3 predajných automatov a začal prevádzkovať 2 predajné automaty/ a v priebehu roka došlo k ukončeniu prevádzkovania ďalších predajných automatov.

#### ***Daň za ubytovanie***

Rozpočet 3 900,00 €, upravený rozpočet 3 900,00 €, skutočnosť 6 063,00 €, plnenie 155,46 %.

Výška vybratej dane za ubytovanie závisí od množstva ubytovacích kapacít a následne od počtu nocľahov za rok. V roku 2021 v meste pribudlo ubytovacie zariadenie Herédyová Beáta Ing. – DELTA, taktiež pribudol počet prenocovaní v prevádzke MOVINO, spol. s r. o. Veľký Krtíš a v prevádzke ATLAS, spol. s r. o. Veľký Krtíš.

#### ***Daň za užívanie verejného priestranstva***

Rozpočet 61 600,00 €, upravený rozpočet 61 600,00 €, skutočnosť 78 441,71 €, plnenie 127,34 %.

Plnenie na tejto položke je zabezpečené príjmami z dane za užívanie verejného priestranstva na tržnici, jarmokoch, za reklamy, reklamné zariadenia, za vyhradené parkoviská, za stánky, letné terasy, rôzne zábavné atrakcie na území mesta, rozkopávky.

Dve podstatné zložky výberu dane za užívanie verejného priestranstva sú za jarmoky a za vyhradené parkoviská. To znamená, že výška výberu tejto dane je závislá hlavne od množstva predajných miest na jarmoku a od množstva žiadostí na prenájom priestranstva na vyhradené parkoviská. Tiež vo veľkej miere záleží od záujmu podnikateľských subjektov využívať verejné priestranstvo. V roku 2021 sa jarmoky v meste nekonali.

#### ***Za zber, odvoz KO***

Rozpočet 347 000,00 €, upravený rozpočet 347 000,00 €, skutočnosť 386 236,97 €, plnenie 111,31 %.

Poplatok je vyberaný v zmysle zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku od právnických a fyzických osôb produkujúcich komunálny a drobný stavebný odpad a v zmysle VZN č. 12/2019 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území Mesta Veľký Krtíš a v zmysle VZN 5/2019 o nakladaní s odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území Mesta Veľký Krtíš.

Položka zahŕňa príjem od :

- fyzických osôb (248 447,72 €). Príjem za rok 2021 sa odhadoval okrem vyrubenej sumy na daný rok aj na základe analýzy nedoplatkov za minulé obdobia. V tejto sume je zahrnutý aj príjem z tohto poplatku vyrubeneho v minulých rokoch vo výške 28 898,89 €,
- právnických osôb (135 181,30 €). Toto plnenie je závislé od počtu podnikateľských prevádzok na území mesta. Príjem je uvedený vrátane uhradenia

- aj starších nedoplatkov za komunálne odpady od právnických osôb. Všeobecná nemocnica s poliklinikou, n.o., ktorá mala nastavený splátkový kalendár za predchádzajúce roky, splatila všetky záväzky k 31.12.2021 za komunálny odpad.
- príjem za drobný stavebný odpad (2 607,95 €).

### ***Nedaňové príjmy***

**Rozpočet 332 710,00 €, upravený rozpočet 321 210,00 €, skutočnosť 319 948,64 €, plnenie 99,61 %.**

#### ***Príjmy z prenajatých pozemkov***

Rozpočet 11 710,00 €, upravený rozpočet 11 710,00 €, skutočnosť 17 207,39 €, plnenie 146,95 %.

Jedná sa o uzavreté zmluvy s nájomníkmi pozemkov, ktoré sú vo vlastníctve mesta.

#### ***Príjmy z prenájmu budov, bytov, priestorov a objektov***

Rozpočet 170 000,00 €, upravený rozpočet 170 000,00 €, skutočnosť 139 555,75 €, plnenie 82,09 %.

Uvedené príjmy pozostávajú z uzatvorených platných nájomných zmlúv za prenájom administratívnych priestorov v budove MsÚ, za prenájom bytov na ulici Železničnej a P. O. Hviezdoslava.

#### ***Ostatné poplatky***

Rozpočet 25 000,00 €, upravený rozpočet 25 000,00 €, skutočnosť 24 176,49 €, plnenie 96,71 %.

V položke sú zahrnuté príjmy platené v zmysle právnych predpisov o správnom konaní na jednotlivých odboroch úradu za: pridelenie súpisného čísla, ohlásenie drobnej stavby, reklamné zariadenia, potvrdenie o trvalom pobyte, Spoločný úrad samosprávy, rybársky lístok, výrub stromov, stanovisko k umiestneniu videohier, úkony na matrike. Tieto sú pohyblivé a závisia od potrieb občanov. V roku 2021 sa v dôsledku vládnych opatrení niektoré činnosti vykonávali v obmedzenom režime, preto plnenie príjmu na položke je nižšie.

#### ***Za porušenie predpisov***

Rozpočet 7 000,00 €, upravený rozpočet 7 000,00 €, skutočnosť 4 355,78 €, plnenie 62,23 %.

Jedná sa o pokuty uložené mestskou políciou za priestupky.

#### ***Za predaj výrobkov, tovarov, a služieb***

Rozpočet 56 000,00 €, upravený rozpočet 56 000,00 €, skutočnosť 46 850,30 €, plnenie 83,66 %.

V položke sú zahrnuté príjmy z verejných WC, opatrovateľskej služby, donášku obedov, rozhlasového vysielania, kopírovanie dokladov na matrike, atď.. Na túto položku sa účtujú tiež príjmy za služby (vodné stočné, elektrina) v prenajatých nebytových priestoroch mesta. Ďalej sa na túto položku účtujú príjmy za účastnícke poplatky za letné tábory CVČ. Do roku 2021 sa na túto položku účtoval príjem za nocľahy v sociálnom zariadení, ktoré v roku 2021 už nebolo v prevádzke, preto je aj príjem na položke nižší ako v predchádzajúcich rokoch.

#### ***Za jasle, MŠ a školské kluby detí***

Rozpočet 1 500,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 0,00 €.

Je to príjem CVČ od rodičov detí navštevujúcich krúžky. Príjem je závislý od počtu detí navštevujúcich krúžky. V dôsledku rôznych opatrení takmer počas celého roka 2021 sa tento príjem stal neaktuálnym.

### ***Za znečisťovanie ovzdušia***

Rozpočet 1 500,00 €, upravený rozpočet 1 500,0 €, skutočnosť 1 299,79 €, plnenie 86,65 %.

Uvedené poplatky sa rozpočtujú na základe zákona č. 478/2002 Z. z. o ochrane ovzdušia, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia v znení neskorších predpisov. Poplatky sa vyrubujú prevádzkovateľom malých zdrojov za znečisťovanie ovzdušia.

Reálne príjmy sú závislé od množstva vydaných rozhodnutí pre právnické osoby za znečisťovanie ovzdušia na základe skutočne spotrebovaného paliva.

### ***Z výťažku z lotérií a iných podobných hier***

Rozpočet 50 000,00 €, upravený rozpočet 50 000,00 €, skutočnosť 60 889,10 €, plnenie 121,78 %.

Odvod z výťažku stávkových kancelárií a hazardných hier odvádzajú právnické osoby, ktoré spĺňajú podmienky pre prevádzku v zmysle zákona č. 30/2019 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Jedná sa o poplatok, ktorý je povinný v zmysle zákona odvádzat každý prevádzkovateľ stávkovej kancelárie, hazardných hier na území Mesta Veľký Krtíš. Počet stávkových kancelárií a hazardných hier ( napr. videohier ) nie je stabilný.

### ***Príjmy z dobropisov***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 20 122,64 €.

Plnenie nastalo z preplatkov od dodávateľov energií za zálohové platby uhradené v roku 2020 na základe vyúčtovacích faktúr odberných miest Mesta Veľký Krtíš ( STEFE THS s.r.o., MAGNA ENERGIA a.s.).

### ***Vratky***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 508,31€.

Príjem na tejto položke je variabilný a nie je ho možné predpokladať. Jedná sa o vratky zo sociálnej poisťovne a zo zdravotných poisťovní na základe ročného zúčtovania za rok 2020.

### ***Iné príjmy***

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 0,00 €, skutočnosť 4 134,52 €.

Na položku boli zaúčtované nedoplatky nájomcov bytov na ulici POH vyplývajúce z vyúčtovania služieb spojených s nájmom za rok 2020.

### ***Granty a transfery***

**Rozpočet 2 959 787,00 €, upravený rozpočet 3 663 038,54 €, skutočnosť 3 684 246,60 €, plnenie 100,58 %.**

#### **Granty**

Rozpočet 10 000,00 €, upravený rozpočet 10 000,00 €, skutočnosť 8 769,00 €, plnenie 87,69 %

Jedná sa o platby od obcí v okrese Veľký Krtíš na základe dodatočného vyúčtovania SÚS.

### ***Transfery zo štátneho rozpočtu okrem preneseného výkonu***

Rozpočet 123 345,00 €, upravený rozpočet 582 131,54 €, skutočnosť 552 208,33 €, plnenie 94,86 %.

Príjem v tejto položke je tvorený:

Partnerský projekt	189 700,00 €
obedy	89 736,40 €
Projekt Modernejšia škola	16 577,00 €
projekt na pomocné profesie v ŠJ	136 127,64 €
menšie obecné služby	3 541,52 €
hmotná núdza	10 242,20 €
osobitný príjemca	29 372,69 €
sčítanie obyvateľov	15 965,28 €
chránená dielňa – monitorovací systém	25 741,80 €
odmena skladníka CO	1 288,80 €
testovanie obyvateľstva	33 915,00 €

### ***Transfery zo štátneho účelového fondu***

Rozpočet 59 350,00 €, upravený rozpočet 59 350,00 €, skutočnosť 56 353,78 €, plnenie 94,95 %.

Suma 9 258,28 € je príjem zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

V zmysle zákona 329/2018 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov a zákona č. 330/2018 Z. z., s ktorým sa ustanovuje výška sadzieb poplatkov za uloženie odpadov, je príjem z poplatkov za uloženie odpadov od roku 2019 príjmom Environmentálneho fondu. Sumu 47 095,50 € Environmentálny fond odviedol na účet mesta z dôvodu, že skládka odpadov sa nachádza v k. ú. Veľký Krtíš.

### ***Transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon***

Rozpočet 2 767 092,00 €, upravený rozpočet 3 011 557,00 €, skutočnosť 3 066 915,49 €, plnenie 101,84 %

školstvo	2 999 435,66 €
školský úrad	18 617,00 €
matrika	17 572,16 €
SÚS	27 351,92 €
REGOB	3 879,15 €
Register adries	59,60 €

## **2. Kapitálové príjmy**

Rozpočet 624 651,00 €, upravený rozpočet 644 651,00 €, skutočnosť 234 746,00 €, plnenie 36,41 %.

### ***Príjem z predaja pozemkov***

Rozpočet 100 000,00 €, upravený rozpočet 100 000,00 €, skutočnosť 133 144,00 €, plnenie 133,14 %.

V sume 81 000,00 € bol príjem za pozemky susediace s panelákom na ul. P.O.Hviezdoslava č. 10,12, na ktorých sa vybudujú parkovacie miesta, prístup na parkovisko a samotný prístup do bytového domu od PGQ v zastúpení Martinom Krotákom, Paedr., Senica.

Prvá teplárenská, Holíč odkúpila pozemok na ul. Baníckej, na výstavbu časti parkovacích miest a na prístup na parkovisko, v rámci stavby: „Zateplenie a prestavba slobodárne na bytový dom na ul. Nemocničnej vo Veľkom Krtíši. „, za sumu 23 160,00 €.

Spolu s ďalšími príjmami sa jedná sa o majetkoprávne vysporiadania v zmysle podávaných žiadostí. Všetky žiadosti o prevode nehnuteľností boli schválené v Mestskom zastupiteľstve vo Veľkom Krtíši.

#### **Granty**

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 20 000,00 €, skutočnosť 20 000,00 €, plnenie 100,00 %.

Jedná sa o grant Slovenského futbalového zväzu na čiastočnú rekonštrukciu tribúny na futbalovom štadióne.

#### **Zo štátneho rozpočtu**

Rozpočet 524 651,00 €, upravený rozpočet 524 651,00 €, skutočnosť 81 602,00 €, plnenie 15,55 %.

Na položke v roku 2021 nedošlo k naplneniu plánovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že žiadosť o NFP na projekt Zhromažďovanie dažďových vôd, jej využitie a likvidácia Veľký Krtíš bol stále v štádiu odborného posudzovania. Ku koncu roka prišiel príjem vo výške 81 602,00 € z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie, ktorý sa použije v roku 2022 na rekonštrukciu chodníka na ulici Lučenskej.

### **3. Príjmové finančné operácie**

**Rozpočet 517 446,00 €, upravený rozpočet 1 003 541,92 €, skutočnosť 733 050,20 €, plnenie 73,05 %.**

#### **Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov**

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 26 916,79 €, skutočnosť 26 916,79 €, plnenie 100,00 %.

Sú to nevyčerpané prostriedky z roku 2020: transfer na dopravné žiakov 2 508,32 €, na predškolákov 5 655,00 €, Čítame radi 1 600,00 €, Projekt školské jedálne 10 000,00, 7 153,47 sčítanie obyvateľstva.

#### **Prevod prostriedkov z fondu nevyčerpaných prostriedkov minulých rokov**

Rozpočet 517 446,00 €, upravený rozpočet 875 683,00 €, skutočnosť 604 319,41 €, plnenie 69,01 %.

Sú to finančné prostriedky z fondu nevyčerpaných prostriedkov minulých rokov, ktoré sa v priebehu roka 2021 previedli príjmovými finančnými operáciami do rozpočtu na vykrytie podstatnej časti kapitálových výdavkov.

#### **Prijaté finančné zábezpeky**

Rozpočet 0,00 €, upravený rozpočet 100 942,13 €, skutočnosť 101 814,00 €, plnenie 100,86 %.

Na položke sú zaúčtované prijaté zábezpeky súvisiace s verejným obstarávaním a tiež s nájomnými zmluvami v bytovom dome POH.

#### **Príjmy školských zariadení:**

- vlastné príjmy škôl 319 527,14 €
- Projekt Podpora udržania zamestnanosti v ZUŠ 52 349,09 €
- Kapitálové príjmy škôl 1 500,00 €
- Príjmové operácie školských zariadení 7 414,70 €