**M E S T O  Š A Ľ A - Mestský úrad**

# **Mestské zastupiteľstvo v Šali**

**Materiál číslo C 1/4/2024**

**Monitorovacia správa hospodárenia mesta Šaľa za I. polrok 2024**

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

## prerokovalo

monitorovaciu správu hospodárenia mesta Šaľa za I. polrok 2024,

1. **berie na vedomie**

monitorovaciu správu hospodárenia mesta Šaľa za I. polrok 2024.

**Spracoval: Predkladá:**

Ing. Jana Kováčiková v. r. Mgr. Jana Belovičová v. r.

rozpočtár a analytik vedúca OEaP

Predložené mestskému zastupiteľstvu 26. septembra 2024

**Dôvodová správa**

Podľa § 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení je povinnosťou mesta v priebehu roka kontrolovať hospodárenie mesta,   
monitorovať a hodnotiť plnenie programov rozpočtu mesta. Táto povinnosť sa zabezpečuje vypracovaním monitorovacej správy.

Rozpočet mesta Šaľa bol schválený Uznesením MsZ č. 9/2023 – I zo dňa 21.12.2023. Rozpočet bol v priebehu roka jedenkrát upravovaný MsZ. Zmena rozpočtu bola schválená uznesením MsZ č. 3/2024 - IX dňa 13.06.2024 a rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schválené primátorom mesta.

**Výsledok hospodárenia** (vrátane finančných operácií) **predstavuje k 30.6.2024 prebytok vo výške 107 794 EUR.**

Rozpočet a plnenie rozpočtu k 30.6.2024 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v EUR** | **Skutočnosť  k 30.6.2022** | **Skutočnosť  k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť  k 30.6.2024** | **%  plnenia** |
| **Bežné príjmy- (100, 200, 300)** | 10 927 526 | 13 079 300 | 27 305 660 | 27 467 218 | 13 738 057 | 50,02 |
| **Bežné výdavky- (600)** | 10 794 337 | 12 299 510 | 26 948 365 | 27 772 955 | 13 597 414 | 48,96 |
| **Rozdiel** | 133 188 | 779 791 | 357 295 | -305 737 | 140 643 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové príjmy- (230, 320)** | 378 586 | 267 646 | 8 499 000 | 5 536 072 | 700 048 | 12,65 |
| **Kapitálové výdavky- (700)** | 2 195 589 | 734 569 | 5 538 000 | 4 756 040 | 1 460 530 | 30,71 |
| **Rozdiel** | -1 817 003 | -466 923 | 2 961 000 | 780 032 | -760 482 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Príjmové finančné operácie- (400, 500)** | 2 914 916 | 1 003 165 | 1 364 150 | 4 873 650 | 2 637 274 | 54,11 |
| **Výdavkové finančné operácie- (800)** | 655 620 | 330 286 | 4 682 445 | 5 347 945 | 1 909 642 | 35,71 |
| **Rozdiel** | 2 259 297 | 672 878 | -3 318 295 | -474 295 | 727 633 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PRÍJMY SPOLU** | 14 221 028 | 14 350 111 | 37 168 810 | 37 876 940 | 17 075 380 | 45,08 |
| **VÝDAVKY SPOLU** | 13 645 545 | 13 364 365 | 37 168 810 | 37 876 940 | 16 967 586 | 44,80 |
| **ROZDIEL** | 575 482 | 985 747 | 0 | 0 | 107 794 |  |

Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov nie je možné posudzovať podľa ideálneho časového percenta z ročného rozpočtu. K plneniu niektorých príjmov (napr. daň z nehnuteľnosti, poplatok za komunálny odpad, kapitálové príjmy, správne poplatky) a k čerpaniu niektorých výdavkov dochádza aj jednorazovo, resp. len v určitom časovom období roka. Plnenie rozpočtu v 1. polroku ovplyvnila inflácia a zvyšovanie platov na výdavkovej strane a zvýšený rodičovský daňový bonus na strane príjmov, ktoré boli realizované ešte v priebehu roku 2023, ale rozpočet 2024 ovplyvňujú už celoročne.

**Obsah**

1. **Textovú časť**
2. Zhodnotenie príjmovej časti rozpočtu mesta
3. Zhodnotenie výdavkovej časti rozpočtu mesta
4. Prehľad záväzkov k 30.6.2024
5. Prehľad úverov k 30.6.2024
6. Stav a vývoj nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti a poplatku za komunálne odpady k 30.6.2024
7. **Tabuľkovú časť**
8. Tabuľka č. 1: Plnenie príjmov rozpočtu k 30.6.2024
9. Tabuľka č. 2: Čerpanie programovo rozpočtovaných výdavkov k 30.6.2024
10. Tabuľka č. 3: Sumár príjmov a výdavkov k 30.6.2024
11. Tabuľka č. 4: Investície 2024
12. Tabuľka č. 5: Rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií a spolu mesta Šaľa na rok 2024
13. **Zhodnotenie príjmovej časti rozpočtu mesta**

Za 1. polrok 2024 sú celkové príjmy naplnené na 45,08 % v sume 17 075 380 EUR. V porovnaní s prvým polrokom 2023 sú celkové príjmy o 2 725 268 EUR vyššie, pričom bežné príjmy rozpočtu sa v porovnaní s polrokom 2023 zvýšili o 658 757 EUR, kapitálové príjmy sa zvýšili o 432 402 EUR a príjmové finančné operácie vzrástli o 1 634 110 EUR.

Podľa jednotlivých druhov príjmov bolo plnenie príjmovej časti rozpočtu nasledovné:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť  k 30.6.2022** | **Skutočnosť  k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť  k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| **Bežné príjmy (100, 200, 300)** | 10 927 526 | 13 079 300 | 27 305 660 | 27 467 218 | 13 738 057 | 50,02 |
| **Kapitálové príjmy (230, 320)** | 378 586 | 267 646 | 8 499 000 | 5 536 072 | 700 048 | 12,65 |
| **Príjmové finančné operácie (400, 500)** | 2 914 916 | 1 003 165 | 1 364 150 | 4 873 650 | 2 637 274 | 54,11 |
| **Spolu** | **14 221 028** | **14 350 111** | **37 168 810** | **37 876 940** | **17 075 380** | **45,08** |

**Bežné príjmy**

Štruktúra bežných príjmov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bežné príjmy v EUR** | **Skutočnosť  k 30.6.2022** | **Skutočnosť  k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť  k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| **Daň z príjmov fyzických osôb** | 4 639 157 | 5 257 636 | 10 700 000 | 10 100 000 | 4 918 099 | 48,69 |
| **Daň z nehnuteľnosti** | 731 664 | 920 412 | 1 550 000 | 1 600 000 | 920 260 | 57,52 |
| **Poplatok za komunálny odpad fyzické osoby** | 391 882 | 415 782 | 720 000 | 720 000 | 427 510 | 59,38 |
| **Poplatok za komunálny odpad právnické osoby** | 129 266 | 172 365 | 220 000 | 220 000 | 157 109 | 71,41 |
| **Ostatné dane** | 130 516 | 167 601 | 382 000 | 382 000 | 182 460 | 47,76 |
| **Príjmy z vlastníctva** | 523 667 | 585 329 | 1 119 400 | 1 119 400 | 505 024 | 45,12 |
| **Administratívne a iné poplatky** | 900 696 | 1 062 108 | 2 322 000 | 2 418 000 | 1 024 517 | 42,37 |
| **Ostatné príjmy** | 66 703 | 73 903 | 158 000 | 298 000 | 238 556 | 80,05 |
| **Transfery** | 3 413 975 | 4 424 165 | 10 134 260 | 10 609 818 | 5 364 521 | 50,56 |
| **Spolu** | **10 927 526** | **13 079 300** | **27 305 660** | **27 467 218** | **13 738 057** | **50,02** |

Medziročne klesli vlastné bežné príjmy mesta o 281 600 EUR. Zvýšili sa príjmy z transferov, ktoré sú účelovo viazané o sumu 940 357 EUR.

1. **Bežné príjmy- daňové (100)**

V  kategórii daňových príjmov sa klasifikujú príjmy z dani z príjmu FO, daň z nehnuteľnosti, daň za psa, daň z ubytovania, daň za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálny odpad. Daňové príjmy boli plnené na úrovni 50,73 %.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 6 022 485 | 6 933 796 | **13 572 000** | **13 022 000** | **6 605 438** | **50,73** |

Jednotlivé daňové príjmy boli plnené nasledovne:

* ***Daň z príjmov fyzických osôb***

výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve je z hľadiska objemu rozhodujúcim príjmom mesta. Výška tohto príjmu v zmysle kritérií určeným nariadením vlády SR za obdobie I. polroka dosiahla 4 918 099 EUR, čo predstavuje 48,69 % plnenie. Oproti porovnateľnému obdobiu minulého roka klesli tieto príjmy o 339 536 EUR, čo predstavuje pokles výberu dane z príjmov pre samosprávy zvýšením daňového bonusu pre rodičov (tento pokles sa začal výraznejšie prejavovať od mája 2023). Naplnenie rozpočtu z podielových daní je do konca roka neisté, čo ohrozuje finančnú stabilitu mesta.

Porovnanie dane z príjmu v jednotlivých mesiacoch

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **Rozdiel 2024-2023** | **% zmena 2024-2023** |
| **Január** | 1 055 810 | 1 162 009 | 1 208 492 | +46 483 | +4,00 |
| **Február** | 907 526 | 1 058 395 | 970 089 | -88 306 | -8,34 |
| **Marec** | 824 212 | 847 987 | 889 575 | +41 589 | +4,90 |
| **Apríl** | 799 929 | 1 423 488 | 779 988 | -643 500 | -45,21 |
| **Máj** | 346 478 | 234 880 | 578 188 | +343 308 | +146,16 |
| **Jún** | 705 202 | 530 877 | 491 767 | -39 110 | -7,37 |
| **Spolu** | **4 639 157** | **5 257 636** | **4 918 099** | **-339 536** | **-6,46** |

* ***Daň z nehnuteľnosti***

k 30.6.2024 dosiahla úroveň 920 260 EUR, čo je 57,52 % plnenie rozpočtu a tvorí najvýznamnejšiu časť vlastných príjmov mesta Šaľa. Príjem sa medziročne nezmenil.

Z celkovej sumy dane z nehnuteľností boli k 30.6.2024:

- daň z ***pozemkov*** v sume 168 896 EUR,

- daň zo ***stavieb*** v sume 616 320 EUR,

- daň z ***bytov*** v sume 135 044 EUR.

* ***Poplatok za komunálne odpady - fyzické osoby, drobný stavebný odpad***

je k 30.6.2024 naplnený na 59,38 % v sume 427 510 EUR a zaznamenal medziročný nárast o 11 728 EUR taktiež v dôsledku lepšieho výberu.

* ***Poplatok za komunálne odpady – množstvový zber (fyzické osoby, podnikatelia a právnické osoby)***

je k 30.6.2024 naplnený na 71,41 % v sume 157 109 EUR, pričom došlo k medziročnému poklesu o 15 256 EUR.

* ***Ostatné dane*** tvoria daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, daň z ubytovania a daň za rozvoj.

Z rozpočtovaných 382 000 EUR je skutočný príjem vo výške 182 460 EUR, čo je 47,76 % plnenie a predstavuje medziročný nárast príjmov o 14 859 EUR. Sú to daňové príjmy za prenajaté parkovacie miesta, umiestnenie reklamy a predajného stánku na verejnom priestranstve na území mesta, za psa chovaného fyzickou alebo právnickou osobou na území mesta,  za ubytovanie v zariadeniach hotelov, motelov, penziónov a ostatných ubytovacích zariadeniach na území mesta a daň za rozvoj. Nárast bol spôsobený zvýšeným príjmom z poplatku za rozvoj a z dane za užívanie verejného priestranstva.

1. **Bežné príjmy (200, 300) - nedaňové**

V tejto kategórii nedaňových príjmov sa klasifikujú príjmy, ktoré vznikajú z vlastníctva majetku, z poplatkov, z transferov a grantov.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 4 905 041 | 6 145 505 | **13 733 660** | **14 445 218** | **7 132 619** | **49,38** |

1. **Príjmy z vlastníctva**

Ide o príjem na základe uzatvorených nájomných zmlúv z prenájmov pozemkov vo vlastníctve mesta v užívaní fyzických a právnických osôb pod objektmi podnikateľských   
a nepodnikateľských aktivít, spevnených plôch (dvory, schodiská, prístupové komunikácie, parkoviská), záhradky, pozemky pod garážami a za prenájom nebytových a obytných priestorov v majetku mesta Šaľa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 523 667 | 585 329 | **1 119 400** | **1 119 400** | **505 024** | **45,12** |

**Príjmy z vlastníctva** dosahujú úroveň 505 024 EUR**,** čo je v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka o 80 305 EUR menej. Nižšie príjmy súvisia s príjmom z nájomného za byty. Platby za nájomné byty boli pripísané na účet mesta v nasledujúcom kalendárnom mesiaci.

Príjmy z vlastníctva sú nasledovné:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Nájomné z pozemkov | 43 431 | 73 478 | 81 576 |
| Prenájom VP | 10 240 | 9 689 | 11 891 |
| Nájomné COV | 915 | 823 | 4 524 |
| Nájomné z bytov | 415 386 | 451 855 | 328 488 |
| Nájomné DK | 2 544 | 968 | 12 272 |
| Nájomné Dolná | 7 927 | 3 959 | 4 545 |
| Nájomné športoviská | 2 468 | 3 011 | 2 721 |
| Nájomné - dom smútku | 13 274 | 12 237 | 11 912 |
| Ostatné nájomné | 22 098 | 20 005 | 30 675 |
| Príležitostný prenájom | 5 385 | 9 305 | 16 420 |
| **SPOLU** | **523 667** | **585 329** | **505 024** |

1. **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Patria sem správne poplatky, príjmy z pokút, penále a ostatné.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 900 696 | 1 062 108 | **2 322 000** | **2 418 000** | **1 024 517** | **42,37** |

Pokles administratívnych príjmov oproti polroku 2023 (pokles o 37 591 EUR) je spôsobený poklesom príjmov z jedální škôl, školských zariadení od stravníkov a  príjmom z kultúrnych podujatí.

Prehľad jednotlivých druhov v kategórii administratívnych príjmov a porovnanie s rovnakým obdobím predchádzajúcich rokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh poplatku** | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| správne poplatky automaty | 0 | 100 | 100 |
| správne poplatky ŽP, SÚ, ostatné | 10 605 | 6 767 | 15 705 |
| správne poplatky matrika | 3 800 | 3 058 | 3 278 |
| správne poplatky evidencia obyvateľstva | 500 | 610 | 853 |
| správne poplatky rybárske lístky | 529 | 329 | 447 |
| správne poplatky osvedčovanie listín a podpisov | 16 585 | 13 980 | 12 960 |
| pokuty MsP, COV, SÚ, ostatné | 12 955 | 13 539 | 20 077 |
| úroky z omeškania | 3 647 | 662 | 525 |
| cintorínske poplatky - hrobové miesta | 11 810 | 12 311 | 9 337 |
| tábor, prop. materiál, rozhl., knihy, WC,súť. podklady | 1 652 | 1 831 | 2 363 |
| PCO | 7 513 | 7 811 | 7 793 |
| príjmy MsKS - vstupné kultúrne podujatia | 38 034 | 53 589 | 42 934 |
| vstupné kino | 6 446 | 31 181 | 32 842 |
| ostatné príjmy MsKS (kurzy, výlep plagátov) | 1 791 | 3 157 | 2 796 |
| Terra Wag | 1 220 | 840 | 835 |
| vstupné športoviská | 0 | 10 315 | 28 642 |
| príjem domov dôchodcov | 174 756 | 192 050 | 233 081 |
| príjem DD jedáleň - potraviny | 85 733 | 99 483 | 108 767 |
| vlastné príjmy MsKJJ - členské | 2 385 | 2 612 | 1993 |
| vlastné príjmy škôl a školských zariadení | 241 758 | 262 695 | 319 488 |
| príjmy školské jedálne - potraviny | 278 235 | 344 412 | 179 700 |
| poplatky za znečisťovanie ovzdušia | 744 | 778 | 0 |
| **Administratívne a iné poplatky spolu** | **900 696** | **1 062 108** | **1 024 517** |

1. **Ostatné príjmy**

Rozpočtujú sa tu predovšetkým výťažky zo stávkových kancelárií, videohier a ruliet prevádzkovaných na území mesta, vratky finančných prostriedkov, príjmy z dobropisov a úrokov.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 66 703 | 73 903 | **158 000** | **298 000** | **238 556** | **80,05** |

Ostatné príjmysú v porovnaní s polrokom 2023 vyššie o 164 653 EUR. Zvýšili sa príjmy z dobropisov za faktúry z roku 2023.

1. **Granty a transfery**

V tejto kategórii príjmov sa klasifikujú dobrovoľné príspevky na bežné účely, transfery na prenesený výkon štátnej správy alebo dotácie a granty z fondov EÚ a iných zdrojov.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 3 413 975 | 4 424 165 | **10 134 260** | **10 609 818** | **5 364 521** | **50,56** |

Granty a transfery predstavujú účelovo viazané finančné prostriedky pre sociálnu oblasť, kultúru, šport, životné prostredie, vzdelávanie a sú naviazané na výdavkovú časť rozpočtu a ich plnenie je v súlade s rozpočtom. Sú to príjmy, ktoré mesto získava z cudzích zdrojov. Mesto ich zúčtováva s príslušnými inštitúciami, ktoré daný transfer alebo grant mestu poskytli. Nárast zaznamenali hlavne transfery v oblasti školstva (nárast o 905 262 EUR – t.j. nárast o 27,06 %). Prehľad jednotlivých druhov príjmov z transferov a porovnanie s rovnakým obdobím predchádzajúcich rokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh poplatku** | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Grant Terénny soc. pracovník | 15 699 | 16 658 | 22 011 |
| Grant chránená dielňa | 22 977 | 24 701 | 25 981 |
| Osobitný príjemca | 2 887 | 2 220 | 3 480 |
| Dotácia pre OSS | 154 105 | 241 743 | 179 023 |
| Dotácia pre domov dôchodcov | 271 336 | 320 518 | 313 565 |
| Dotácia matrika | 18 383 | 18 417 | 20 497 |
| Dotácia Školský úrad | 18 054 | 19 674 | 21 624 |
| Dotácia Stavebný úrad | 27 817 | 31 578 | 0 |
| Dotácia ŠFRB | 10 980 | 11 583 | 10 846 |
| Dotácia pozemné komunikácie | 928 | 1 574 | 888 |
| Dotácia register obyv. a reg. adries | 7 384 | 7 049 | 7 039 |
| Dotácia životné prostredie | 2 151 | 2 304 | 2 487 |
| Dotácia prenesené kompetencie školstvo | 2 274 432 | 2 637 240 | 2 955 367 |
| Osobitné dotácie školstvo | 332 069 | 515 779 | 1 017 994 |
| Granty školy | 151 684 | 173 103 | 256 073 |
| Dotácia MsKJJ | 4 000 | 0 | 3 500 |
| Dotácia Ukrajina | 38 813 | 248 974 | 370 710 |
| Dotácia COVID | 1 337 | 0 | 0 |
| Grant Zlatá Priadka | 21 100 | 41 000 | 37 363 |
| Dotácie voľby, sčítanie | 0 | 3 139 | 53 349 |
| Dotácia Envirofond | 33 621 | 78 015 | 53 893 |
| Ostatné drobné dotácie a granty | 4 220 | 28 897 | 8 831 |
| **Administratívne a iné poplatky spolu** | **3 413 975** | **4 424 165** | **5 364 521** |

Ekonomická kríza spojená s energetickou krízou výrazne ovplyvnili hlavne výdavkovú časť bežného rozpočtu mesta a ich dopady sa prejavia ešte aj v ďalšom období. Vývoj podielových daní je veľmi nestabilný a odhady o jeho vývoji sa aj v dôsledku nejasnej konsolidácii verejných financií neustále menia. V dôsledku prijatých zákonov o odmeňovaní a nárastu minimálnej mzdy sa zvýšili personálne výdavky. Nárast cien energií zvýšil výdavky na prevádzku budov. Nárast cien pohonných hmôt sa prejavil v rastúcich nákladoch na službách a tovaroch.

**Kapitálové príjmy (230)**

Kapitálové príjmy sú tvorené z odpredaja majetku mesta a príjmu z kapitálových grantov.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 378 586 | 267 646 | **8 499 000** | **5 536 072** | **700 048** | **12,65** |

**Kapitálové príjmy tvoria:**

1. **Príjem z predaja kapitálových aktív**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 17 183 | 0 | **830 000** | **830 000** | **122 249** | **14,73** |

V prvom polroku 2024 mesto odpredalo pozemok na základe Uznesenia 2/2024 – XV spoločnosti GG Building na Hlavnej ulici. V druhom polroku 2024 sa očakávajú ďalšie príjmy z odpredajov pozemkov.

1. **Granty a transfery**

V tejto kategórii kapitálových príjmov sa klasifikujú dotácie z fondov EÚ, grantov z ministerstiev a iných inštitúcií ako aj dary na rôzne projekty realizované mestom.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 361 403 | 267 646 | **7 669 000** | **4 706 072** | **577 799** | **12,28** |

Mesto získalo za prvý polrok 2024 dotáciu na revitalizáciu lesoparku v sume 262 481 EUR, refundované boli prostriedky za projekt SMART vo výške 266 509 EUR a za predstaničný priestor v sume 32 809 EUR a sumu 16 000 EUR predstavovali finančné prostriedky z Regionálneho úradu školskej správy v Nitre na riešenie havarijného stavu v ZŠ Ľ. Štúra. Až v druhom polroku očakávame výrazné čerpanie grantových prostriedkov a to hlavne z projektov – refundácia finančných prostriedkov za rekonštrukciu predstaničného priestoru (finančné prostriedky v sume 1 522 113 EUR boli príjmom mesta v júli) a vybudovanie vnútromestskej cyklotrasy.

**Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 2 914 916 | 1 003 165 | **1 364 150** | **4 873 650** | **2 637 274** | **54,11** |

Dosiahnutý príjem finančných operácií za prvý polrok 2024 vo výške 2 637 274 EUR predstavuje:

* čerpanie rezervného fondu vo výške 367 350 EUR, ktorý bol čerpaný na splátky investičného úveru a úveru zo ŠFRB,
* zapojenie prostriedkov z fondu opráv v sume 12 038 EUR na výdavky na opravy v nájomných bytoch,
* zapojenie účelovo viazaných finančných prostriedkov z roku 2023 a z jedální vo výške 729 137 EUR (v súlade so schváleným Záverečným účtom mesta za rok 2023),
* príjem z prijatých zábezpek za byty vo výške 4 473 EUR,
* príjem z prijatého komerčného úveru v sume 312 541 EUR, ktorý bol použitý na splátku faktúry za rekonštrukciu budovy DK Šaľa,
* použitie prostriedkov kontokorentného úveru na vykrytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami mesta v celkovej kumulatívnej sume 1 211 736 EUR.

1. **Zhodnotenie výdavkovej časti rozpočtu mesta**

Výdavková časť rozpočtu je rozpočtovaná programovo. Rozpočet má 15 samostatných programov a k nim rozpočtované bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie.

Za 1. polrok 2024 boli celkové výdavky čerpané vo výške 16 967 586 EUR, čo je 44,80 % čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú celkové výdavky o 3 603 221 EUR vyššie, pričom bežné výdavky rozpočtu sa medziročne zvýšili o 1 297 904 EUR, kapitálové výdavky sa zvýšili o 725 961 EUR a výdavkové finančné operácie sú vyššie o 1 579 356 EUR.

Podľa jednotlivých druhov rozpočtov bolo čerpanie výdavkovej časti nasledovné :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| **Bežné výdavky (600)** | 10 794 337 | 12 299 510 | 26 948 365 | 27 772 955 | 13 597 414 | 48,96 |
| **Kapitálové výdavky (700)** | 2 195 589 | 734 569 | 5 538 000 | 4 756 040 | 1 460 530 | 30,71 |
| **Výdavkové finančné operácie (800)** | 655 620 | 330 286 | 4 682 445 | 5 347 945 | 1 909 642 | 35,71 |
| **Spolu** | **13 645 545** | **13 364 365** | **37 168 810** | **37 876 940** | **16 967 586** | **44,80** |

**Bežné výdavky (600)**

Sú k 30.6.2024 čerpané vo výške 13 597 414 EUR, t. j 48,96 % zo schváleného rozpočtu.

V porovnaní s polrokom 2023 vzrástli bežné výdavky o 1 297 904 EUR (nárast o 10,55 %), zatiaľ čo bežné príjmy medziročne vzrástli o 658 757 EUR (nárast o 5,04 %). Finančné prostriedky boli použité na úhradu bežných výdavkov mesta v jednotlivých programoch rozpočtu.

Bežné výdavky ***podľa jednotlivých programov*** a ich porovnanie s minulým obdobím je nasledovné:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program** | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 1. Plánovanie, manažment a kontrola | 187 637 | 170 006 | 413 050 | 420 500 | 208 910 | 49,68 |
| 2. Propagácia a marketing | 18 512 | 21 710 | 38 100 | 44 100 | 13 558 | 30,74 |
| 3. Interné služby | 117 781 | 164 297 | 550 770 | 558 870 | 256 068 | 45,82 |
| 4. Služby občanom | 26 972 | 24 515 | 61 250 | 62 750 | 27 629 | 44,03 |
| 5. Bezpečnosť, právo, poriadok | 552 535 | 615 515 | 1 291 450 | 1 291 450 | 630 809 | 48,85 |
| 6. Odpadové hospodárstvo | 440 760 | 571 533 | 1 349 800 | 1 245 400 | 493 163 | 39,60 |
| 7. Komunikácie | 344 874 | 324 731 | 470 600 | 478 600 | 377 138 | 78,80 |
| 8. Doprava | 99 943 | 108 993 | 190 000 | 190 000 | 68 980 | 36,31 |
| 9. Vzdelávanie | 5 607 394 | 6 331 168 | 14 536 000 | 14 963 746 | 7 278 833 | 48,64 |
| 10. Šport | 197 754 | 266 248 | 466 250 | 466 250 | 211 107 | 45,28 |
| 11. Kultúra | 521 487 | 501 469 | 965 520 | 1 011 120 | 527 761 | 52,20 |
| 12. Prostredie pre život | 139 299 | 156 946 | 470 260 | 474 328 | 162 406 | 34,24 |
| 13. Sociálna starostl. | 1 112 844 | 1 575 603 | 2 782 230 | 3 048 525 | 1 682 209 | 55,18 |
| 14. Bývanie | 288 952 | 300 161 | 631 305 | 676 305 | 234 264 | 34,64 |
| 15. Administratíva | 1 137 593 | 1 166 614 | 2 731 780 | 2 841 011 | 1 424 579 | 50,14 |
| **SPOLU** | **10 794 337** | **12 299 510** | **26 948 365** | **27 772 955** | **13 597 414** | **48,96** |

**Kapitálové výdavky (700)**

Sú k 30.6.20223 čerpané len vo výške 1 460 530 EUR t. j. 30,71 % zo schváleného rozpočtu. Prehľad čerpania kapitálových výdavkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kapitálové výdavky** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Projektová dokumentácia | 150000 | 147 780 | 853 |
| Výkup pozemkov - cyklotrasa | 0 | 10 150 | 0 |
| Modernizácia VO | 115000 | 115 000 | 0 |
| Rekonštrukcia MK | 227 000 | 227 000 | 113 450 |
| Cyklotrasa | 2 542 000 | 2 542 000 | 0 |
| Predstaničný priestor | 20 000 | 20 000 | 7 844 |
| MŠ Budovateľská – rekonštrukcia budovy | 239 000 | 239 000 | 32 648 |
| MŠ Družstevná – rekonštrukcia strechy | 0 | 25 392 | 0 |
| MŠ Hollého – exteriérové hracie prvky | 0 | 11 306 | 0 |
| MŠ 8. mája – ohrievač vody | 0 | 3 000 | 3 000 |
| ZŠ Hollého – vybavenie ŠJ | 0 | 14 600 | 14 597 |
| ZŠ Murgaša – traktorová kosačka | 0 | 4 299 | 0 |
| ZŠ Ľ. Štúra – havarijný stav podlahy | 0 | 76 000 | 76 000 |
| ZŠ J.C. Hronského – digestor do ŠJ | 0 | 2 073 | 2 072 |
| KV školstvo | 21 000 | 4 608 | 0 |
| Plaváreň | 0 | 0 | 11 644 |
| Rekonštrukcia budovy DK Šaľa | 494 000 | 494 000 | 493 592 |
| DK | 0 | 4 100 | 4 082 |
| Artézske studne | 924 000 | 0 | 0 |
| Lesopark, akčný plán, vyňatie pôdy | 730 000 | 727 000 | 684 765 |
| Cintorín - kolumbárium | 0 | 10 000 | 0 |
| Automobil - terénna. opatrov. strarostlivosť | 16 000 | 16 000 | 15 982 |
| DD - kapitálové výdavky | 10 000 | 10 000 | 0 |
| klimatizácia MsÚ | 0 | 2 732 | 0 |
| 5 % spoluúčasť mesta na projektoch EÚ | 50 000 | 50 000 | 0 |
| **Kapitálové výdavky spolu** | **5 538 000** | **4 756 040** | **1 460 530** |

**Výdavkové finančné operácie (800)**

Predstavujú hlavne splátky istiny z úverov, ktoré mesto Šaľa spláca v zmysle uzatvorených zmlúv so ŠFRB a UniCredit bank. K 30.6.2024 boli čerpané vo výške 1 909 642 EUR, čo predstavuje 28,38 % čerpanie rozpočtu.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| **Výdavkové fin. oper.** | 655 620 | 330 286 | **4 682 445** | **5 347 945** | **1 909 642** | **35,71** |

**Členenie výdavkových finančných operácií:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavkové fin. operácie** | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Splátka komerč. úverov | 223 892 | 223 892 | 262 350 | 262 350 | 243 122 |
| Splátka úverov ŠFRB | 102 035 | 104 080 | 212 945 | 212 945 | 105 430 |
| Leasingové splátky | 2 327 | 0 | 0 | 0 |  |
| Splátka prekleňovacieho úveru | 318 827 | 0 | 3 700 000 | 1 865 500 | 341 181 |
| Splátka KTK | 0 | 0 | 500 000 | 3 000 000 | 1 211 736 |
| Vrátenie zábezpeky | 5 938 | 2 315 | 0 | 0 | 4 679 |
| Humanitárna pomoc UK | 2 600 | 0 | 7 150 | 7 150 | 3 494 |
| **Spolu** | **655 620** | **330 286** | **4 682 445** | **5 347 945** | **1 909 642** |

**Hodnotenie rozpočtu výdavkov za jednotlivé programy k 30.6.2024**

**Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola**

*Zámer: Trvalo udržateľný rozvoj mesta Šaľa*

Program rozpočtuje výdavky na výkon funkcie primátora, prednostu, na útvar hlavného kontrolóra a na výkon funkcie poslancov. Ďalej sú tu rozpočtované výdavky súvisiace s plánovaním (strategické, územné a investičné), výdavky súvisiace s auditom a členstvom v samosprávnych organizáciách.

Rozpočet a čerpanie k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 190 835 | 171 683 | **563 050** | **568 180** | **209 763** | **36,92** |

**Bežné výdavky** v celkovej výške 208 910 EUR boli čerpané na personálne a reprezentačné výdavky primátora mesta (59 339 EUR – nárast o 4 238 EUR, t.j. nárast o 7,69 %), prednostu (24 880 EUR – nárast o 2 489 EUR, t.j. nárast o 11,12 %), útvaru hlavného kontrolóra (41 412 EUR – pokles o 2 621 EUR, t.j. pokles o 5,95 %), poslancov mestského zastupiteľstva (54 840 EUR – nárast o 26 437 EUR, t.j. nárast o 93,08 %) , na plánovanie a mládežnícky parlament (12 329 EUR), audit (4 992 EUR) a členstvo v samosprávnych organizáciách (11 117 EUR). Výdavky sa medziročne zvýšili o 38 904 EUR, t.j. nárast o 22,88 %.

**Kapitálové výdavky** v sume 853 EUR boli použité na posúdenie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie Rekonštrukcia krytej plavárne a pripojovací poplatok Zariadenie podporného bývania.

**Program 2: Propagácia a marketing**

*Zámer: Pozitívny imidž mesta doma i v zahraničí*

V programe sú rozpočtované výdavky súvisiace s informovaním o dianí v meste, výdavky na propagačné podujatia a výdavky súvisiace s medzinárodnými vzťahmi a jarmokom.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 18 512 | 21 710 | **38 100** | **44 100** | **13 558** | **30,74** |

Výdavky v sume 13 558 EUR sa použili na aktivity zamerané na medializáciu mesta, propagačné materiály a predmety, zlepšenie imidžu mesta, vzťahy s partnerskými mestami a Šalianskymi slávnosťami. Výdavky sú v porovnaní s polrokom 2023 o 37,55 % nižšie.

**Program 3: Interné služby**

*Zámer: Maximálne efektívna samospráva*

Program interné služby zahŕňa výdavky na informačné systémy, právne služby, správu a údržbu majetku mesta (budova MsÚ, budova na Dolnej ulici, krízové centrum, WC na Vlčanskej ulici, bývalá MŠ Palárika), vzdelávanie a pracovnú zdravotnú službu zamestnancov. Výdavky tohto programu predstavujú vo veľkej miere výdavky na energie (elektrická energia, plyn, voda), ktoré súvisia so správou budov.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 117 781 | 164 297 | **550 770** | **569 020** | **256 068** | **45,00** |

**Bežné výdavky** vo výške 45 297 EUR boli použité na zabezpečenie informačného systému mesta (výdavky sa medziročne zvýšili o 18,62 % ), 191 EUR na trovy konania a súdne poplatky, 95 235 EUR ako splátky pokuty, 112 482 EUR predstavujú výdavky za správu a údržbu majetku mesta (z toho 78 550 EUR predstavujú výdavky za energie - elektrika, plyn, teplo, vodné, stočné, telefón – medziročne klesli o 13,74 %, ďalej výdavky vo výške 33 932 EUR boli vynaložené na poistné, nájomné, opravy a údržbu, poplatky expertízy a znalecké posudky – nárast o 7,9 %) a v sume 2 864 EUR boli výdavky spojené so vzdelávaním zamestnancov mesta.

Bežné výdavky sa oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho roka zvýšili až   
o 91 771 EUR (t.j. nárast o 55,86 %), výdavky vzrástli o splátky za pokutu za verejné obstarávanie pri stavbe nájomných bytov. Táto pokuta bola podpísaním rozhodnutia prezidenta SR mestu Šaľa od augusta odpustená.

**Kapitálové výdavky** rozpočtované vo výške 10 150 EUR na výkup pozemkov pod cyklotrasou budú realizované v 2. polroku 2024.

# **Program 4: Služby občanom**

*Zámer: Kvalitný servis pre občanov*

Rozpočet programuzahŕňa výdavky na zabezpečenie fungovania zboru  pre občianske záležitosti a matriky. Sú to výdavky na vyplatenie odmien, ošatného, materiálne zabezpečenie obradov a podujatí, mzdy a odvody zamestnancov matriky.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 26 972 | 24 515 | **61 250** | **62 750** | **27 629** | **44,03** |

Služby občanom znamenajú prostredníctvom zboru  pre občianske záležitosti organizovanie a spoluorganizovanie občianskych obradov, slávností a rôznych spoločenských podujatí. Celkové výdavky k 30.6.2023 vo výške 27 629 EUR boli čerpané na činnosť matriky ako preneseného výkonu štátnej správy (15 573 EUR – nárast o 9,47 %) a zboru  pre občianske záležitosti (12 056 EUR – nárast o 17,17 %). Medziročne sa celkové výdavky zvýšili o 12,70 % .

**Program 5: Bezpečnosť**

*Zámer: Šaľa – bezpečné mesto*

Program zahŕňa výdavky nevyhnutné na zabezpečenie prevádzky a fungovania mestskej polície (ďalej len MsP), požiarnej ochrany, civilnej ochrany, verejného osvetlenia a bezpečnosti obyvateľov.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 552 535 | 632 451 | **1 406 450** | **1 406 450** | **630 809** | **44,85** |

Čerpanie a porovnanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet**  **Skutočnosť** | **Ekonomická klasifikácia**  **Druh výdavku** | | **Rok 2022 v EUR** | **Rok 2023 v EUR** | **Rok 2024 v EUR** |
| Rozpočet | 610 | mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osob. vyr. | 598 800 | 633 670 | 656 710 |
| Skutočnosť | 287 781 | 301 530 | 317 212 |
| Rozpočet | 620 | poistné a príspevok do poisťovní | 226 500 | 235 500 | 243 500 |
| Skutočnosť | 101 779 | 105 031 | 112 595 |
| Rozpočet | 630 | tovary a služby | 331 750 | 347 748 | 343 100 |
| Skutočnosť | 151 464 | 193 565 | 179 976 |
| Rozpočet | 640 | bežné transfery | 23 200 | 37 329 | 48 140 |
| Skutočnosť | 11 511 | 15 388 | 21 026 |
| Rozpočet | 710 | obstarávanie kapitálových aktív | 125 000 | 132 100 | 115 000 |
| Skutočnosť | 0 | 16 937 | 0 |
| **Rozpočet spolu** |  |  | **1 305 250** | **1 386 347** | **1 406 450** |
| **Čerpanie spolu** |  |  | **552 535** | **632 451** | **630 809** |

Bežné výdavky boli čerpané vo výške 630 809 EUR a medziročne vzrástli o 15 294 EUR (t.j. nárast o 2,48 %). Hlavnú časť **bežných výdavkov** v tomto programe tvoria **personálne výdavky pracovníkov MsP**, chránenej dielne a pultu centralizovanej ochrany, a to vo výške 453 966 EUR (medziročne vzrástli o 6,82 %), ďalšia časť výdavkov bola použitá na **zabezpečenie prevádzky MsP** (33 263 EUR – nárast o 12,03 %). Výdavky na zabezpečenie fungovania MsP sa medziročne celkovo zvýšili o 32 548 (t.j. nárast o 7,16 %).

Významnú časť výdavkov v tomto programe predstavujú **výdavky na verejné osvetlenie**, kde bolo čerpanie vo výške 139 112 EUR (z toho údržba 78 898 EUR a elektrická energia 60 214 EUR). Oproti rovnakému obdobiu minulého roka sa zvýšili výdavky na údržbu VO o 29 771 EUR, t.j. nárast o 60,60 % a za elektrickú energiu výdavky klesli až o 45 227 EUR, t.j. pokles o 42,89 %.

Výdavky v sume 1 868 EUR súvisia s prevádzkou **dobrovoľného hasičského zboru** a 2 600 EUR bolo použitých na starostlivosť o odchytené zvieratá v rámci podprogramu a prvku **ošetrovanie a karantenizácia zvierat**.

**Program 6: Odpadové hospodárstvo**

*Zámer:* *Šaľa - čisté mesto*

Rozpočet programu zahŕňa výdavky súvisiace so zberom, vývozom a uložením komunálneho odpadu,  kuchynského odpadu, separovaného zberu a výdavky súvisiace s nakladaním s odpadovými vodami.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 440 760 | 571 533 | **1 349 800** | **1 245 400** | **493 163** | **39,60** |

**Bežné výdavky** boli čerpané vo výške 493 163 EUR a medziročne klesli   
o 78 370 EUR t.j. pokles o 13,71 %.

Výdavky boli použité hlavne na vývoz a uloženie komunálneho odpadu, kuchynského odpadu a separovaného zberu (428 718 EUR – medziročne klesli o 47 828 EUR, t.j. pokles o 10,04 %), na prevádzku zberového dvora (1 911 EUR) a prevádzku kamerového systému (2 597 EUR). Výdavky na verejné obstarávanie dodávateľa na ďalšie obdobie boli vo výške 1 225 EUR a  701 EUR boli výdavky na odpadové vrecia. Výdavky na odkanalizovanie dažďovej vody z verejných priestranstiev mesta boli k 30.6. 2024 vo výške 58 010 EUR (medziročne klesli o 26 759 EUR, t.j. pokles o 31,57 %). Pokles výdavkov súvisí so zmenou obdobia fakturácie.

**Program 7: Komunikácie**

*Zámer: Bezpečné, upravené a čisté komunikácie*

Rozpočet tohto programu zahŕňa výdavky súvisiace s čistením, údržbou, opravou   
a rekonštrukciou mestských komunikácii a chodníkov, zimnou údržbou, opravou a výmenou dopravného značenia.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 471 001 | 460 642 | **3 259 600** | **3 267 600** | **498 432** | **15,25** |

**Bežné výdavky** vo výške 377 138 EUR boli použité na zimnú údržbu (80 845 EUR – nárast o 12,15 %), čistenie mestských komunikácií (42 067 EUR – nárast o 7,65 %), údržbu a opravy mestských komunikácií, chodníkov a spevnených plôch (241 068 EUR – nárast o 16,30 %), údržbu a opravu svetelnej signalizácie a dopravného značenia (8 158 EUR – nárast o 43,12 %). Výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie pre parkovaciu politiku v meste boli vo výške 5 000 EUR. Výdavky sa medziročne zvýšili o 52 407 EUR, čo predstavuje nárast o 16,14 %.

**Kapitálové výdavky** boli čerpané vo výške 121 294 EUR z celkového rozpočtu 2 789 000 EUR. Zaplatené boli mesačné splátky v celkovej sume 113 450 EUR (18 908 EUR/ mesiac) v zmysle splátkového kalendára za rekonštrukciu komunikácii z roku 2021, uhradené boli aj faktúry za svetelný nápis na autobusovej stanici v sume 4 560 EUR, za výrobu a montáž oceľového zábradlia na železničnej stanici v sume 1 420 EUR a stavebnomontážne práce - dopojenie strešných spustí do vsaku pri železničnej stanici v sume 1 864 EUR. Vyššie výdavky očakávame v 2. polroku kedy budú finišovať práce na vybudovaní vnútromestskej cyklotrasy.

**Program 8: Doprava**

*Zámer: Flexibilná doprava prispôsobená potrebám obyvateľov*

Rozpočet programu zahŕňa výdavky súvisiace s prevádzkou MHD.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 99 943 | 108 993 | **190 000** | **190 000** | **68 980** | **36,31** |

Výdavky v sume 68 280 EUR boli uhradené v zmysle zmluvy 819/2016 vrátane dodatku č. 4 zmluvy 175/2022. Výdavky vo výške 700 EUR boli vynaložené za osadenie 3 ks sklenených výplní v autobusových prístreškoch v meste.

**Program 9: Vzdelávanie**

*Zámer: Inovatívny a efektívny výchovno-vzdelávací proces*

Program vzdelávanie obsahuje vzdelávacie a im prislúchajúce zariadenia financované   
a podporované z rozpočtu mesta. Konkrétne materské školy (MŠ), základné školy (ZŠ), základná umelecká škola (ZUŠ), centrum voľného času (CVČ) a spoločný školský úrad. Rozpočet programu zahŕňa výdavky na zabezpečenie originálnych a prenesených kompetencií v školstve. Ďalej sú rozpočtované výdavky z osobitných dotácii, vlastných príjmov a výdavky na nevyhnutné opravy.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 5 632 957 | 6 333 889 | **14 796 000** | **15 344 124** | **7 407 150** | **48,27** |

**Bežné výdavky** rozpočtované vo výške 14 963 746 EUR boli čerpané v sume 7 278 833 EUR, čo je o 947 665 EUR viac ako za porovnateľné obdobie minulého roku t.j. nárast o 14,97 %. Výdavky na originálne kompetencie boli vo výške 2 443 396 EUR (čo predstavuje 49,68 % podielových daní) a medziročne sa zvýšili o 145 085 EUR, čo predstavuje nárast o 6,31 %, pritom podielové dane medziročne klesli o 6,46 %). Na prenesené kompetencie boli vynaložené finančné prostriedky z decentralizačnej dotácie v sume 3 059 320 EUR a výdavky medziročne zvýšili o 364 239 EUR (t.j. nárast o 13,51 %). Výdavky z vrátených vlastných príjmov medziročne vzrástli zo sumy  433 077 EUR v roku 2023 na sumu 465 185 EUR v roku 2024 (t.j. nárast o 7,41 %). Výdavky na nákup potravín sa medziročne zvýšili zo sumy 523 388 EUR v roku 2023 na sumu 760 172 EUR v roku 2024 (t.j. nárast o 45,24 % v dôsledku toho, že dotácia na celoročnú stravu bola zaslaná školám už v prvom polroku). Výdavky z osobitných dotácií, ktoré mesto dostáva na cestovné, učebné pomôcky a knihy, školu v prírode, lyžiarsky výcvik, asistentov, odchodné a asistentov a ostatné boli vo výške 476 113 EUR a oproti roku 2023 sa zvýšili o 116 948 EUR t.j. nárast o 32,56 %. Okrem toho mesto v roku 2024 vrátilo časť dotácie na stravu z roku 2023 vo výške 74 647 EUR.

**Výdavky Spoločného školského úradu k 30.06.2024** boli vo výške 3 941 EUR a boli použité na nákup materiálu, kníh,  na školenie pre školský úrad a na reprezentačné výdavky spojené s prijatím učiteľov.

**Výdavky materských škôl k 30.06.2024**

Z výdavkov sa financuje komplexné zabezpečenie činnosti materských škôl a tieto výdavky boli čerpané na mzdy, odvody, tovary a služby a boli čerpané vo výške 1 223 497 EUR (nárast o 102 055 EUR, t.j. nárast o 9,1 %).

**Výdavky základných škôl k 30.06.2024**

Z výdavkov sa financuje komplexné zabezpečenie činnosti základných škôl,  tieto výdavky boli čerpané na mzdy, odvody, tovary a služby a boli čerpané vo výške 3 704 093 EUR (nárast o 346 068 EUR, t.j. nárast o 10,31 %).

**Výdavky na záujmové vzdelávanie a voľno- časové aktivity boli k 30.6.2024** čerpané vo výške 571 185 EUR, pričom sa z nich financujú základná umelecká škola a centrum voľného času (nárast o 59 335 EUR, t.j. nárast o 11,59 %) .

**Ostatné účelovo určené bežné výdavky** **k 30.06.2024** na vzdelávacie poukazy, cestovné, učebné pomôcky, na predškolákov, odchodné, školu v prírode, na učebnice, mzdu asistenta učiteľa, plán obnovy a drobné projekty pre deti z Ukrajiny boli poukázané školám a školským zariadeniam v celkovej výške 476 113 EUR. Výdavky sa medziročne zvýšili o 116 948 EUR.

**Vlastné príjmy škôl, školských zariadení** a záujmovo vzdelávacích centier z prenájmov, poplatkov, grantov a dotácii, ktoré tieto zariadenia získavajú na svoje príjmové účty, boli k 30.6.2024 čerpané vo výške 465 185 EUR (zaznamenali medziročný nárast o 32 108 EUR). Školy a školské zariadenia používajú tieto finančné prostriedky na financovanie svojich potrieb počas roka

**Školské jedálne** – výdavky na potraviny boli k 30.6.2024 v sume 760 172 EUR (z toho dotácia poskytnutá školám a školským zariadeniam na stravu bola vo výške 566 937 EUR), čo predstavuje medziročný nárast výdavkov o 236 784 EUR

**Kapitálové výdavky boli k 30.6.2024** z celkovej rozpočtovanej sumy 380 378 EUR čerpané vo výške 128 317 EUR nasledovne:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| MŠ Budovateľská – rekonštrukcia budovy | 239 000 | 239 000 | 32 648 |
| MŠ Družstevná – rekonštrukcia strechy | 0 | 25 392 | 0 |
| MŠ Hollého – exteriérové hracie prvky | 0 | 11 306 | 0 |
| MŠ 8. mája – ohrievač vody | 0 | 3 000 | 3 000 |
| ZŠ Hollého – vybavenie ŠJ | 0 | 14 600 | 14 597 |
| ZŠ Murgaša – traktorová kosačka | 0 | 4 299 | 0 |
| ZŠ Ľ. Štúra – havarijný stav podlahy | 0 | 76 000 | 76 000 |
| ZŠ J.C. Hronského – digestor do ŠJ | 0 | 2 073 | 2 072 |
| KV školstvo | 21 000 | 4 608 | 0 |
| **SPOLU** | **260 000** | **380 278** | **128 317** |

**Program 10: Šport**

*Zámer: Šaľa - mesto športu*

Rozpočet programu zahŕňa výdavky nevyhnutné na zabezpečenie prevádzky zimného štadióna, športovej haly, futbalového štadióna Šaľa, futbalového štadióna Veča, kolkárne, tenisových kurtov a areálu bývalého kúpaliska. Ďalej sú to výdavky súvisiace so športovými podujatiami a krytou plavárňou v areáli Duslo a.s.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 1 115 744 | 266 253 | **466 250** | **466 250** | **222 751** | **47,78** |

Čerpanie a porovnanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet**  **Skutočnosť** | **Ekonomická klasifikácia**  **Druh výdavku** | | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Rozpočet | 610 | mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 70 100 | 72 200 | 81 000 |
| Skutočnosť | 30 957 | 34 152 | 36 244 |
| Rozpočet | 620 | poistné a príspevok do poisťovní | 23 750 | 26 200 | 30 000 |
| Skutočnosť | 9 889 | 11 103 | 11 681 |
| Rozpočet | 630 | tovary a služby | 291 920 | 338 342 | 344 750 |
| Skutočnosť | 148 425 | 208 989 | 157 391 |
| Rozpočet | 640 | bežné transfery | 11 000 | 16 858 | 10 500 |
| Skutočnosť | 8 482 | 12 005 | 5 792 |
| Rozpočet | 710 | obstarávanie kapitálových aktív | 1 435 000 | 85 005 | 0 |
| Skutočnosť | 917 990 | 5 | 11 644 |
| **Rozpočet spolu** | |  | **1 831 770** | **538 605** | **466 250** |
| **Čerpanie spolu** | |  | **1 115 743** | **266 253** | **222 751** |

**Bežné výdavky** boli použité na režijné náklady spojené s prevádzkou športovísk, revízie zariadení, údržbu budov a na personálne výdavky. Bežné výdavky  medziročne klesli o 55 141 EUR čo je pokles o 16,34 % (znížili sa hlavne výdavky za energie a prevádzku športových zariadení). Členenie výdavkov podľa jednotlivých druhov športových zariadení bolo nasledovné:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Zimný štadión | 35 104 | 41 304 | 30 089 |
| Futbalový štadión Šaľa | 37 711 | 41 129 | 38 025 |
| Futbalový štadión Veča | 3 770 | 4 843 | 2 662 |
| Mestská športová hala | 90 070 | 126 962 | 110 885 |
| Kolkáreň | 10 880 | 31 068 | 16 238 |
| Tenisové kurty | 5 278 | 8 608 | 9 061 |
| Športové aktivity realizované mestom | 1 672 | 1 549 | 1 038 |
| Kúpalisko | 220 | 1 185 | 110 |
| Plaváreň | 5 000 | 0 | 0 |
| Dotácie | 8 050 | 9 600 | 3 000 |
| **SPOLU** | **197 754** | **266 248** | **211 107** |

**Kapitálové výdavky** vo výške 11 644 EUR boli použité na vypracovanie statického posudku, konštrukčné riešenie (postup zosilnenia, výkresová dokumentácia) - plaváreň. Táto suma bola následne refakturovaná spol. Veróny, ktorá dielo realizovala. V druhom polroku 2024 očakáva mesto platbu.

# **Program 11: Kultúra**

*Zámer: Bohatá a vyvážená kultúra pre všetkých*

Rozpočet programu zahŕňa výdavky súvisiace jednak so zabezpečením prevádzky kultúrnych zariadení v meste (Dom kultúry Šaľa, Dom kultúry Veča, amfiteáter a Mestská knižnica Jána Johanidesa,), ale aj kultúrnych a spoločenských podujatí realizovaných v týchto zariadeniach vrátane mzdových prostriedkov zamestnancov zabezpečujúcich kultúru.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 1 626 005 | 995 061 | **1 459 520** | **1 509 220** | **1 025 435** | **67,94** |

**Bežné výdavky** v programe Kultúra k 30.6.2024 boli čerpané na kultúrnu infraštruktúru v sume 527 761 EUR a  medziročne vzrástli o 26 292 EUR, tj. nárast o 5,24 %. Zvýšili sa personálne výdavky (nárast o 19 793 EUR, t.j. nárast o 11 %), prevádzkové výdavky (nárast o 8 708 EUR, t.j. nárast o 61,09 %) a transfer pre MsKJJ (nárast o 7 440 EUR, t.j. nárast o 8,76 %), klesli výdavky za energie (pokles o 3 055 EUR, t.j. pokles o 7,15 %), výdavky na kultúrne podujatia (pokles o 2 227 EUR, t.j. pokles o 1,35 %) a znížili sa dotácie do kultúry o 7 000 EUR.

Členenie výdavkov podľa jednotlivých druhov kultúrnych aktivít bolo nasledovné :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| **MsKJJ** | 85 012 | 87 628 | 97 987 |
| **MsKS** | 420 400 | 391 550 | 419 128 |
| ***Personálne výdavky*** | ***154 499*** | ***177 622*** | ***197 415*** |
| ***Prevádzkové výdavky*** | ***143 757*** | ***48 860*** | ***58 872*** |
| Z toho :energie | 17 725 | 36 429 | 36 815 |
| ost. prev. výdavky (nábytok, vybavenie) | 126 032 | 12 431 | 22 057 |
| ***Výdavky spojené s kult. podujatiami*** | ***122 144*** | ***165 068*** | ***162 841*** |
| **Kultúrny dom Veča** | 3 352 | 7 445 | 3 534 |
| **Amfiteáter** | 377 | 626 | 140 |
| **Dotácie** | 9 000 | 10 000 | 3 000 |
| **Kultúrne pamiatky** | 0 | 101 | 0 |
| **Kultúrne podujatia organizované mestom** | 3 346 | 4 118 | 3 973 |
| **SPOLU** | **521 487** | **501 469** | **527 761** |

**Kapitálové výdavky** vo výške 493 592 EUR boli použité na splátku faktúry za rekonštrukciu budovy DK Šaľa a výdavky v sume 4 082 EUR na dodanie zvukovej techniky.

**Program 12: Prostredie pre život**

*Zámer: Mesto, v ktorom sa ľuďom dobre žije*

V programe sa financujú aktivity zamerané na skvalitnenie života obyvateľov v meste. Konkrétne to je starostlivosť o verejné priestranstvá a ich vybavenie, detské ihriská, verejné WC, artézske studne a pod. Svojím zameraním sem patria aj cintorínske služby.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 159 819 | **224 034** | **2 124 260** | **1 211 328** | **847 171** | **69,94** |

**Bežné výdavky** tohto programu sú rozpočtované vo výške 474 328 EUR a k 30.6.2024 boli čerpané vo výške 162 406 EUR, čo je o 5 460 EUR viac ako v porovnateľnom období roku 2023. Použité finančné prostriedky boli vynaložené na zabezpečenie údržby verejnej zelene a verejných priestranstiev (zahŕňa kosenie, opilovanie, odvoz biologického odpadu,  výsadbu zelene a deratizáciu verejných priestranstiev) v sume 117 139 EUR (medziročne sa zvýšili o 4 298 EUR), výdavky na odkanalizovanie a renováciu artézskych studní v sume 20 850 EUR (pokles o 1 169 EUR), výdavky na detské ihriská,  mobiliár a WC v sume 10 302 EUR (nárast o 2 157 EUR) výdavky spojené s prevádzkou cintorínov a domov smútku v sume 14 115 EUR (nárast o 173 EUR).

**Kapitálové výdavky** sú rozpočtované vo výške 737 000 EUR na revitalizáciu lesoparku a výstavbu kolumbária. K 30.6. 2024 bolo 684 765 EUR použitých na ukončenie projektu „Revitalizácia lesoparku, Šaľa“.

**Podprogram 13. Sociálna starostlivosť**

*Zámer****:*** *Kvalitné a dostupné sociálne služby zodpovedajúce potrebám znevýhodnených skupín obyvateľstva*

Bežný rozpočet programu predstavuje hlavne výdavok vo forme transferu pre Organizáciu sociálnej starostlivosti mesta Šaľa (ďalej len OSS) a  pre rozpočtovú organizáciu Domov dôchodcov Šaľa.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6. 2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 1 115 444 | 1 592 242 | **2 815 380** | **3 081 675** | **1 701 685** | **55,22** |

Bežné výdavky rozpočtované vo výške 3 048 525 EUR boli čerpané vo výške   
1 682 209 EUR, čo je o 106 606 EUR viac v porovnaní s predchádzajúcim rokom t.j. nárast o 6,77 %.

Finančné prostriedky mesta boli použité pre príspevkovú organizáciu OSS (520 431 EUR), pre rozpočtovú organizáciu Domov dôchodcov Šaľa (704 106 EUR), na pomoc utečencom a ubytovateľom z Ukrajiny (443 110 EUR) a ostatné výdavky sociálneho charakteru (výdavky mesta ako osobitného príjemcu – 3 300 EUR, materiál a vrecia na čistenie – 170 EUR, vratka príspevku OSS a DD z roku 2023 – 11 091 EUR,).

Finančné prostriedky boli pre **OSS** poskytnuté na jednotlivé zariadenia k 30.6.2024 nasledovne:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zariadenie** | **Skutočnosť**  **k 30.6.2022** | **Skutočnosť**  **k 30.6.2023** | **Skutočnosť**  **k 30.6.2024** |
| Detské jasle | 14 260 | 16 268 | 19 488 |
| Terénna opatrovateľská služba | 89 232 | 160 360 | 92 220 |
| Centralizovaná opatrovateľská služba | 26 764 | 37 668 | 16 860 |
| Domov sociálnych služieb | 37 051 | 47 308 | 53 674 |
| Denné centrá - Kluby seniorov | 22 840 | 28 700 | 31 640 |
| Zariadenie pre seniorov | 104 488 | 146 684 | 158 639 |
| Útulok pre bezdomovcov | 31 915 | 29 013 | 22 713 |
| Nocľaháreň a SOH | 44 359 | 49 497 | 39 065 |
| Denné centrum zdravotne znevýhod. občanov | 3 496 | 3 904 | 4 008 |
| Riaditeľstvo OSS | 64 652 | 72 812 | 82 124 |
| **SPOLU** | **439 057** | **592 215** | **520 431** |

Transfer pre OSS sa medziročne znížil o 71 784 EUR (t.j. pokles o 12,12 %). Pričom mesto získalo dotáciu z MPSVaR SR vo výške 179 023 EUR (v roku 2023 bola výška dotácie v sume 241 743 EUR, t.j pokles o 25,94 %) a z vlastných zdrojov bol poskytnutý príspevok vo výške 341 408 EUR (v roku 2023 bol príspevok mesta z vlastných zdrojov vo výške 350 472 EUR, t.j. pokles o 2,59 %).

**Domovu dôchodcov Šaľa** boli zaslané finančné prostriedky vo výške   
704 106 EUR, čo je o 22 895 EUR menej, ako tomu bolo v roku 2023 (t.j. pokles o 3,15 %). Z vlastných   prostriedkov rozpočtu mesta boli poskytnuté financie vo výške 100 000 EUR a medziročne zostali na rovnakej úrovni, dotácia zo ŠR poskytnutá v sume 313 565 EUR sa znížila o 35 753 EUR (t.j. pokles o 10,24 %), výdavky z vlastných prostriedkov zariadenia boli vo výške 190 618 EUR a medziročne sú nižšie o 1 432 EUR (t.j. pokles o 0,75 %) a výdavky na potraviny v sume 99 923 EUR sa medziročne zvýšili o 14 289 EUR (t.j. nárast o 16,69 %). Výdavky z vlastných príjmov a výdavky za potraviny sú plne financované z príjmov od klientov zariadenia a stravníkov a priamo súvisí s obsadenosťou zariadenia.

Súčasťou programu jej podprogram aj rozpočtovaný ako **Pomoc Ukrajine**. Sú tu rozpočtované výdavky súvisiace s ubytovaním utečencov. Celková výška pomoci bola k 30.6.2024 vo výške 443 110 EUR výdavky sú medziročne o 195 617 EUR vyššie. Okrem toho mesto z transparentného účtu cez **finančné operácie** financovalo výdavky v sume 3 494 EUR na ubytovanie pre deti a doprovod z Ukrajiny počas Šalianskeho jarmoku.

V programe boli čerpané aj **investičné výdavky**. V roku 2024 bol zakúpený osobný automobil v celkovej sume 15 982 EUR (z toho 11 000 EUR získalo mesto z dotácie MPSVaR SR) pre potreby terénnej opatrovateľskej služby, ktorý bol následne zverený do správy OSS.

**Program 14: Bývanie**

*Zámer****:*** *Šaľa - mesto s najkvalitnejšími podmienkami pre bývanie v celom regióne*

Rozpočet programu zahŕňa výdavky na réžie, správu bytov, drobné opravy, príspevky do fondu opráv,  poplatky spojené s prenájmom bytov vo vlastníctve  mesta  Šaľa a výdavky spojené so splácaním istín a úrokov z bytov postavených zo ŠFRB.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 396 925 | 406 556 | **844 250** | **889 250** | **344 373** | **38,73** |

**Bežné výdavky programu** sú rozpočtované v celkovej výške 676 305 EUR a boli čerpané v sume 234 264 EUR. Výdavky medziročne klesli o 65 897 EUR v súvislosti s nižšími réžiami za byty.

Bežné výdavky boli použité na úhradu režijných nákladov (88 003 EUR – pokles o 107 486 EUR), na služby spojené so správou bytov (48 443 EUR – medziročne sú výdavky na rovnakej úrovni), na tvorbu fondu opráv, na údržbu, na drobné opravy (48 259 EUR – nárast výdavkov o 40 647 EUR), za špeciálne služby, na poplatky (2 874 EUR) a na úroky z úverov (46 685 EUR).

Ďalšie výdavky programu súviseli so splácaním istín z úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania (ďalej ŠFRB). Tieto boli čerpané vo **výdavkových finančných operáciách,** pričom na splácanie istín bolo použitých 105 430 EUR. Čiastka 4 679 EUR bola čerpaná vo finančných operáciách ako vrátená zábezpeka na byty.

**Program 15: Administratíva**

*Zámer****:*** *Šaľa - maximálne funkčný mestský úrad*

Rozpočet programu zahŕňa výdavky súvisiace s bežným chodom mestského úradu (poštovné, telekomunikačné služby, odborná literatúra, kancelárske potreby, nábytok, čistiace prostriedky, revízie, opravy, pranie, čistenie, výdavky súvisiace s prevádzkou motorových vozidiel, úroky a bankové poplatky, ale najmä personálne výdavky zamestnancov mesta) mimo režijných výdavkov (plyn, elektrika, voda), ktoré sú rozpočtované v programe   
3. Interné služby.

Rozpočet a čerpanie výdavkov k 30.6.2024:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Rozpočet 2024 schválený 21.12.2023** | **Rozpočet 2024 upravený 13.06.2024 vrátane RO** | **Skutočnosť k 30.6.2024** | **% plnenia** |
| 1 680 312 | 1 390 506 | **7 244 130** | **8 021 593** | **3 220 619** | **40,15** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet**  **Skutočnosť** | **Ekonomická klasifikácia**  **Druh výdavku** | | **Skutočnosť k 30.6.2022** | **Skutočnosť k 30.6.2023** | **Skutočnosť k 30.6.2024** |
| Rozpočet | 610 | mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 1 322 450 | 1 464 880 | 1 517 010 |
| Skutočnosť | 679 921 | 662 065 | 743 193 |
| Rozpočet | 620 | poistné a príspevok do poisťovní | 512 450 | 574 705 | 609 130 |
| Skutočnosť | 262 332 | 248 243 | 290 917 |
| Rozpočet | 630 | tovary a služby | 341 777 | 308 091 | 282 890 |
| Skutočnosť | 161 085 | 134 036 | 174 389 |
| Rozpočet | 640 | bežné transfery | 59 560 | 113 774 | 92 350 |
| Skutočnosť | 28 997 | 30 301 | 51 815 |
| Rozpočet | 650 | splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom | 40 000 | 182 000 | 339 631 |
| Skutočnosť | 5 259 | 91 969 | 164 265 |
| Rozpočet | 710 | obstaranie kapitálových aktív | 507 200 | 725 000 | 52 732 |
| Skutočnosť | 0 | 0 | 0 |
| Rozpočet | 820 | splácanie istín | 1 266 628 | 947 800 | 5 127 850 |
| Skutočnosť | 542 719 | 223 892 | 1 796 039 |
| **Rozpočet spolu** | |  | **4 050 065** | **4 316 250** | **8 021 593** |
| **Čerpanie spolu** | |  | **1 680 312** | **1 390 506** | **3 220 619** |

**Bežné výdavky** programu boli čerpané vo výške 1 424 579 EUR, čo je o 257 965 EUR viac (t.j. nárast o 22,11 %) ako v roku 2023. Nárast bežných výdavkov súvisí s výrazným zvýšením úrokových sadzieb z komerčných úverov a preklenovacieho úveru. Tie zaznamenali medziročný nárast až o 72 296 EUR (kým k 30.6.2023 boli vo výške 91 969 EUR, k 30.6.2024 už boli vo výške 164 265 EUR). Nárast výdavkových finančných operácií súvisí s čerpaním a následným splácaním kontokorentného úveru.

Najvyššiu časť bežných výdavkov (1 160 008 EUR) predstavujú personálne výdavky (vrátane MsÚ, zimný štadión, cintorín, stavebný úrad, ŠFRB, školský úrad a register obyvateľov). Tieto výdavky sa medziročne zvýšili o 152 389 EUR, čo predstavuje nárast o 15,12 %.

Z ostatných prevádzkových výdavkov (264 571 EUR, ktoré medziročne vzrástli o 105 577 EUR, čo predstavuje nárast o 66,40 %) predstavujú výdavky na telefónne a poštové služby 23 045 EUR (medziročne sa nezmenili), na kancelárske potreby a ostatný materiál 6 854 EUR (medziročne klesli o 1 160 EUR), výdavky spojené s užívaním áut 6 114 EUR (medziročne klesli o 3 802 EUR),  voľby 46 613 EUR, výdavky spojené so službami a poplatkami 14 359 EUR (medziročne vzrástli o 6 394 EUR) , výdavky použité na bankové poplatky a splátku úrokov z investičných úverov boli vo výške 167 587 EUR (medziročne vzrástli až o 72 785 EUR, t.j. nárast o 76,78 %).

**Výdavkové finančné operácie** v celkovej sume 1 796 039 EUR predstavovali výdavky v sume 243 122 EUR ako splátky istiny z dvoch dlhodobých komerčných úverov v UniCredit bank na základe štvrťročného splátkového kalendára. V sume 341 181 EUR bola splatená časť preklenovacieho úveru, ktorý mesto čerpalo koncom roka 2023 na úhradu investičných výdavkov na projekty SMART a Revitalizácia predstaničného priestoru. V auguste 2024 bol po pripísaní NFP za predstaničný priestor vyrovnaný celý preklenovací úver v sume 1 865 002 EUR. Výdavky v sume 1 211 736 EUR predstavovali splátky za použitie finančných prostriedkov z kontokorentného úveru, ktorý mesto pravidelne čerpá pri nedostatku finančných prostriedkov na účtoch v priebehu mesiaca a po pripísaní podielových daní následne spláca.

1. **Prehľad záväzkov k 30.06.2024**

**Záväzky z dodávateľských faktúr k 30.6.2024**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Záväzky v EUR k 30.6.2023** | | | **Záväzky v EUR k 30.6.2024** | | |
| **Rozdelenie podľa charakteru** | | | **Rozdelenie podľa charakteru** | | |
| **Investičné** | v lehote splatnosti | 3 690 202 | **Investičné** | v lehote splatnosti | 2 937 940 |
| po lehote splatnosti | 0 | po lehote splatnosti |  |
| **Spolu** | **3 690 202** | **Spolu** | **2 937 940** |
| **Bežné** | v lehote splatnosti | 155 836 | **Bežné** | v lehote splatnosti | 176 768 |
| po lehote splatnosti | -2 716 | po lehote splatnosti | 10 599 |
| **Spolu** | **153 121** | **Spolu** | **187 367** |
| **SPOLU** |  | **3 843 322** | **SPOLU** |  | **3 125 308** |

Investičné záväzky v lehote splatnosti súvisia s realizáciou 3. etapy rekonštrukcie VO (562 420 EUR - túto investíciu bude splácať mesto na základe splátkového kalendára do roku 2028), s rekonštrukciou interiéru budovy DK Šaľa (493 592 EUR - faktúra je v zmysle splatnosti splatná do roku 2026), s rekonštrukciou mestských komunikácii realizovanou koncom roka 2021 (1 682 842 EUR - táto investícia je splatná podľa splátkového kalendára do roku 2031), s projektom rekonštrukcie MŠ Budovateľská (faktúra vo výške 148 774 EUR bude uhradená po schválení riadiacim orgánom) a výstavbou kolumbária (50 312 EUR so splatnosťou v júni 2026).

Záväzky po lehote splatnosti predstavovali bežné faktúry (za kultúrne vystúpenia a výrub stromov), ktoré boli uhradené 1.7.2024.

1. **Prehľad úverov k 30.6.2024**

Výška nesplatenej istiny z poskytnutých dlhodobých komerčných a dodávateľských úverov dosiahla k 30.6.2024 výšku 17 481 392 EUR.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Veriteľ** | **Splátka istiny k 30.6.2022** | **Splátka istiny k 31.12.2022** | **Splátka istiny k 30.6.2023** | **Splátka istiny k 31.12.2023** | **Splátka istiny k 30.6.2024** |
| **ŠFRB I** | 24 052,43 | 48 514,60 | 25 019,48 | 50 468,78 | 25 840,63 |
| **ŠFRB II** | 9 455,90 | 19 072,48 | 9 836,08 | 19 840,73 | 10 157,69 |
| **ŠFRB III** | 15 842,71 | 31 727,25 | 16 003,87 | 32 050,54 | 16 054,66 |
| **ŠFRB IV** | 52 684,38 | 105 503,72 | 53 220,26 | 106 578,74 | 53 376,82 |
| **UNI Credit reštruktr. úver 5 821 189,35 EUR** | 223 892,00 | 447 784,00 | 223 892,00 | 447 784,00 | 223 892,00 |
| **UNI Credit – 500 tis. EUR** | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 230,00 |
| **ČSOB – 1330 tis. EUR** | - | - | 0 | 0 | 0 |
| **Preklenovací úver** | 318 826,89 | 318 826,89 | 0 | 0 | 341 181,49 |
| **KTK** | - | - | 0 | 2 237 326,99 | 1 211 735,94 |
| **Yunex, s.r.o. – (Siemens) verejné osvetlenie** | - | - | 0 | 115 000,00 | 0 |
| **BFF – (Eurovia SK) rekonštrukcia MK** | - | - | 113 449,98 | 226 899,96 | 113 449,98 |
| **Menert – rekonštrukcia DK** |  | - | 493 591,93 | 493 591,93 | 493 591,92 |
| **SPOLU** | **644 754,31** | **971 428,94** | **935 013,60** | **3 729 541,67** | **2 508 511,13** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Veriteľ** | **Splátka úrokov k 30.6.2022** | **Splátka úrokov k 31.12.2022** | **Splátka úrokov k 30.6.2023** | **Splátka úrokov k 31.12.2023** | **Splátka úrokov k 30.6.2024** |
| **ŠFRB I** | 13 231,15 | 26 052,56 | 12 264,10 | 24 098,38 | 11 442,95 |
| **ŠFRB II** | 5 274,82 | 10 388,96 | 4 894,64 | 9 620,71 | 4 573,03 |
| **ŠFRB III** | 7 126,73 | 14 211,63 | 6 965,57 | 13 888,34 | 6 914,78 |
| **ŠFRB IV** | 24 446,82 | 48 758,68 | 23 910,94 | 47 683,66 | 23 754,38 |
| **UNI Credit reštruktr. úver 5 821 189,35 EUR** | 5 179,07 | 15 054,98 | 81 911,19 | 161 460,77 | 94 130,31 |
| **UNI Credit – 500 tis. EUR** | 79,70 | 1 682,95 | 5 842,06 | 15 146,41 | 10 096,07 |
| **ČSOB – 1330 tis. EUR** | - | - | 4 215,58 | 16 293,94 | 21 888,63 |
| **Preklenovací úver** | - | - | 0,00 | 0,00 | 37 229,88 |
| **KTK** | - | - | 0,00 | 3 750,58 | 919,65 |
| **Yunex, s.r.o. – (Siemens) verejné osvetlenie** | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **BFF – (Eurovia SK) rekonštrukcia MK** | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Menert – rekonštrukcia DK** | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SPOLU** | **55 338,29** | **116 149,76** | **140 004,08** | **291 942,49** | **210 949,68** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Veriteľ** | **Výška nesplatenej**  **istiny**  **k 30.6.2022** | **Výška nesplatenej**  **istiny**  **k 31.12.2022** | **Výška nesplatenej**  **istiny**  **k 30.6.2023** | **Výška nesplatenej**  **istiny**  **k 31.12.2023** | **Výška nesplatenej**  **istiny**  **k 30.6.2024** |
| **ŠFRB I** | 656 765,57 | 632 303,40 | 607 283,92 | 581 834,62 | 555 993,99 |
| **ŠFRB II** | 261 909,13 | 252 292,55 | 242 456,47 | 232 451,82 | 222 294,13 |
| **ŠFRB III** | 1 400 291,07 | 1 384 406,53 | 1 368 402,66 | 1 352 355,99 | 1 336 301,33 |
| **ŠFRB IV** | 4 804 404,30 | 4 751 584,96 | 4 698 364,70 | 4 645 006,22 | 4 591 629,40 |
| **UNI Credit reštruktr. úver 5 821 189,35 EUR** | 5 597 297,35 | 5 373 405,35 | 5 149 513,35 | 4 925 621,35 | 4 701 729,35 |
| **UNI Credit – 500 tis. EUR** | - | 425 782,61 | 425 782,61 | 500 000,00 | 480 770,00 |
| **ČSOB – 1330 tis. EUR** | - | - | 493 591,93 | 1 017 459,32 | 1 330 000,00 |
| **Preklenovací úver** | 0,00 | - | 0,00 | 1 865 001,63 | 1 523 820,14 |
| **Štátna pôžička** | 474 914,00 | 474 914,00 | 474 914,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Yunex, s.r.o. – (Siemens) verejné osvetlenie** | - | - | 677 420,09 | 562 420,09 | 562 420,09 |
| **BFF – (Eurovia SK) rekonštrukcia MK** | - | - | 1 909 741,76 | 1 796 291,75 | 1 682 841,77 |
| **Menert – rekonštrukcia DK** |  | - | 987 183,84 | 987 183,84 | 493 591,92 |
| **SPOLU** | **13 195 581,42** | **13 294 689,40** | **16 047 471,49** | **18 465 626,63** | **17 481 392,12** |
| **Úvery, kt. vstupujú do úverovej zaťaženosti** | **6 072 211,35** | **6 274 101,96** | **10 118 147,58** | **9 788 976,35** | **9 251 353,13** |

Od roku 2023 má mesto na základe podnetu z Finančnej správy SR povinnosť do úverovej zaťaženosti započítavať aj „Záväzky po zmene veriteľa vo výkaze FIN 5-04. Pod záväzkami po zmene veriteľa sa vo finančných výkazoch uvádzajú záväzky, ktorých plnenie prešlo z pôvodného veriteľa na tretiu stranu, ktorou je finančná inštitúcia zaradená vždy v sektore S.12 – finančná korporácia, ale zároveň ňou nie je banka (napr. to môže byť faktoringová spoločnosť, ktorej činnosťou je skupovanie pohľadávok)“. Pre mesto Šaľa to znamená, že do úverovej zaťaženosti vstupujú teraz už tri dodávateľské úvery – realizácia 3. etapy rekonštrukcie verejného osvetlenia, rekonštrukcia mestských komunikácii a rekonštrukcia DK. Tieto záväzky v minulom období figurovali len v záväzkoch z dodávateľských faktúr. V roku 2023 mesto zároveň čerpalo preklenovací úver, ktorý k 30.6.2024 ešte nebol splatený.

Úverová zaťaženosť mesta k 30.6.2024 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov je v sume 9 251 353 EUR (čo je o 866 794 EUR menej ako v polroku 2023, bez úverov ŠFRB, ale už vrátane dodávateľských úverov), čo predstavuje **35,39 %** skutočných bežných príjmov rozpočtového roka 2023 (26 143 572 EUR).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30.6.2022** | **31.12.2022** | **30.6.2023** | **31.12.2023** | **30.6.2024** |
| **Úverová zaťaženosť** | 29,78 % | 30,77 % | 45,67 % | 44,18 % | 35,39 % |

**V. Stav a vývoj nedoplatkov na dani z nehnuteľností a poplatku za komunálne odpady k 30.6.2024**

Na základe plnenia uznesenia MsZ č. 7/2018- VII je spracovaná informácia o stave a vývoji nedoplatkov na dani z nehnuteľností a poplatku za komunálne odpady.

**Stav a vývoj nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti a poplatku za komunálne odpady k 30.6.2024.**

Prehľad pohľadávok

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | K 30.06.2022 | K 31.12.2022 | K 30.06.2023 | K 31.12.2023 | K 30.6.2024 |
| DzN | 107 489 | 147 006 | 104 428 | 134 021 | 103 730 |
| Poplatok za KO | 400 219 | 436 209 | 409 643 | 454 145 | 429 857 |

K 31.12.2023 predstavovala výška pohľadávky mesta na dani z nehnuteľností sumu vo výške 134 021 EUR a  poplatku za KO a množstevný zber spolu vo výške 454 145 EUR. K 30.6.2024 sa výška pohľadávok mesta sumárne znížila o sumu vo výške 54 581 EUR.

Výšku nedoplatkov na dani z nehnuteľností ovplyvňuje aj skutočnosť, že v procese prebiehajúceho odvolacieho konania na súde sú daňové nedoplatky viacerých daňových subjektov. Výška týchto nedoplatkov na dani z nehnuteľností predstavuje sumu vo výške 24 583 EUR. Do času kým nebudú tieto odvolacie konania právoplatne skončené nie je možné túto skupinu nedoplatkov žiadnym spôsobom vymáhať.

Vymáhanie nedoplatkov

Mesto pracuje s daňovými nedoplatkami vo viacerých krokoch s cieľom znížiť ich celkovú výšku a eliminovať počet daňových neplatičov.

V prvom kroku mesto každoročne zasiela občanom, ktorých daňové pohľadávky voči mestu sú splatné a ktorí si svoje daňové povinnosti nesplnili včas a v správnej výške výzvy na zaplatenie nedoplatkov. V prípade, že si občania neuhradia svoje daňové pohľadávky voči mestu ani na základe tejto výzvy mesto pristupuje v druhom kroku k ich vymáhaniu v daňovom exekučnom konaní podľa zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prehľad nedoplatkov vymáhaných v exekučných konaniach:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2023 | K 30.6. 2024 |
| Výška nedoplatkov vymáhaná v exekučnom konaní | 128 373 | 146 326 | 69 044 |
| Čiastka uhradená v exekučnom konaní | 110 867 | 99 800 | 30 792 |

V prvom polroku 2024 mesto začalo 325 daňových exekučných konaní s cieľom vymôcť daňové nedoplatky v celkovej výške 69 044 EUR.

Cieľom exekučného vymáhania je nie len zabezpečiť pohľadávky mesta, ale v prvom rade ich úhradu. V rámci daňového exekučného konania mesto zisťuje majetkové pomery daňových dlžníkov. Na tento účel mesto využíva systém prevádzkovaný spoločnosťou CRIF – Slovak Credit Bureau, s.r.o., prostredníctvom ktorého sú sprístupnené informácie o bankových  účtoch daňových dlžníkov aj s možnosťou vykonania exekúcie odpísaním finančných prostriedkov priamo z týchto bankových účtov. Mesto žiada o súčinnosť aj Sociálnu poisťovňu, aby získalo informácie týkajúce sa zamestnávateľov daňových dlžníkov, platiteľov poistného a dávok vyplácaných Sociálnou poisťovňou. Pri zisťovaní majetkových pomerov daňových dlžníkov sa mesto stretáva s viacerými negatívnymi skutočnosťami, ktoré znemožňujú vymoženie dlhu. Ide predovšetkým o neexistenciu bankového účtu daňového dlžníka, nedostatok finančných prostriedkov na účte daňového dlžníka, vysokú blokovanú sumu na účte daňového dlžníka z dôvodu prebiehajúcich exekučných konaní, nízky dôchodok daňového dlžníka, príjem vo výške minimálnej mzdy alebo vyhlásenie osobného bankrotu fyzickej osoby.

Mesto sa snaží pri výkone daňovej exekúcie postupovať systematicky a efektívne, a preto primárne uprednostňuje tých daňových dlžníkov, u ktorých je vyšší predpoklad vymoženia ich dlhu. Ide o tých daňových dlžníkov, ktorí dlhujú za obdobie posledných rokov. Početnú a problematickú skupinu daňových neplatičov tvoria osoby, u ktorých je nízky predpoklad vymoženia daňového dlhu, nakoľko nebol u nich zistený žiaden príjem ani majetok. Dlh týchto osôb každoročne narastá. Vymáhanie daňových nedoplatkov v mnohých prípadoch komplikuje aj skutočnosť, že daňoví dlžníci majú evidovaný trvalý pobyt bez ulice s čím sú spojené viaceré ťažkosti vrátane doručovania písomností.

V rámci lustrovania majetkových pomerov dlžníkov mesto zisťuje či sú vlastníkmi nehnuteľností. Na zabezpečenie dlhu tých daňových dlžníkov, ktorí sú vlastníkmi nehnuteľností mesto využíva inštitút zriadenia záložného práva k nehnuteľnostiam. Zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve daňových dlžníkov mesto zabezpečilo nedoplatky v celkovej výške 60 308 EUR. Prevažná väčšina daňových nedoplatkov, ktoré tvoria poplatky za komunálne odpady sa nedá zabezpečiť záložným právom k nehnuteľnosti, keďže títo daňoví dlžníci nie sú vlastníkmi žiadnej nehnuteľnosti.

Pri systematickej práci s daňovými nedoplatkami sa mesto pravidelne zameriava aj na nedoplatky fyzických osôb, ktorí zomreli. Tieto nedoplatky mesto prihlasuje do dedičského konania. Úhrada  dlžných pohľadávok týmto spôsobom je podmienená existenciou majetku zosnulého dlžníka. V prevažnej väčšine prípadov dlžníci zomreli ako nemajetní, a teda k uspokojeniu pohľadávok mesta týmto spôsobom väčšinou nedochádza. Ku dňu 30.6.2024 mesto prihlásilo do dedičského konania po zosnulých dlžníkoch nedoplatky v celkovej výške 12 815 EUR.

Špecifickú skupinu pri práci s daňovými nedoplatkami tvoria nedoplatky voči fyzickým a právnickým osobám v konkurze ku dňu 30.6.2024 v celkovej výške 31 096EUR. Daňové nedoplatky  vyhlásením konkurzu voči fyzickej osobe (osobný bankrot) nezanikajú. Daňový poriadok ich zaraďuje do kategórie dočasne nevymožiteľných nedoplatkov, ktorých vymáhanie nie je možné. Tieto nedoplatky v zmysle daňového poriadku zanikajú dňom nasledujúcim po uplynutí šiestich rokov od vyhlásenia konkurzu.

Daňové nedoplatky, ktoré boli uplatnené prostredníctvom správcu konkurznej podstaty voči právnickým osobám   zanikajú až po zániku daňového subjektu. Vzhľadom k tomu, že  väčšina spoločností po konkurze  nie je  z obchodného registra vymazaná, mesto  musí evidovať tieto daňové nedoplatky po dobu 20 rokov.