

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 3. zmenu rozpočtu mesta na rok 2017

Správa určená pre: Mestské zastupiteľstvo v meste Moldava nad Bodvou

Mestské zastupiteľstvo mesta Moldava nad Bodvou (ďalej aj ako „MsZ“) schválilo na zasadnutí dňa 9.6.2016 uznesenie č. 245/2016, podľa ktorého *“Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu schvaľuje zaviazat' hlavného kontrolóra, aby previedol kontrolu každej zmeny rozpočtu mesta a dal poslancom písomnú správu ku materiálu“*. Predmetné uznesenie bolo primátorom podpísané 9.6.2016.

Na štvrtok 15.6.2017 a piatok 16.6.2017 je zvolané rokovanie MsZ v Moldave nad Bodvou. V rámci navrhovaného programu sa má prerokovávať aj návrh na v poradí 3. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou na rok 2017.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 3. zmeny rozpočtu na rok 2017, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený k dátumu 6. 6. 2017, 14:00 hod.

V predkladanom návrhu 3. zmeny rozpočtu mesta na rok 2017 je navrhované:

1. Na strane príjmov:

- Bežné príjmy (mesta)- navrhuje sa zvýšenie o 51 958 eur.
- Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou - bez navrhovanej zmeny.
- Kapitálové príjmy – navrhuje sa zvýšenie o 6 737 eur.
- Kapitálové príjmy RO s právnou subjektivitou - bez navrhovanej zmeny
- Príjmové finančné operácie - bez navrhovanej zmeny.

2. Na strane výdavkov:

- Bežné výdavky mesta – navrhuje sa zvýšenie o 72 849 eur.
- Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou- navrhuje sa zvýšenie o 38 970 eur.
- Kapitálové výdavky – navrhuje sa zvýšenie o 39 700 eur.
- Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou- bez navrhovanej zmeny
- Výdavkové finančné operácie - bez navrhovanej zmeny.

V **príjmovej časti rozpočtu** sú podľa môjho názoru navrhované zmeny reálne kopírujúce potrebu aktualizácie príjmovej základne mestského rozpočtu. V predložennom návrhu, v textovej aj tabuľkovej časti, sú podrobne prezentované navrhované zmeny v jednotlivých rozpočtových položkách. V niektorých položkách príjmovej strany bežného rozpočtu ide o zníženie príjmov rozpočtu, ale vo väčšine návrhov ide o úpravu navyšujúcu príjmy v danej položke (položkách).

Znižovanie zaznamenávame v očakávaných príjmoch z dividend, ktoré mestu vypláca Tepelné hospodárstvo a.s.. Celkovo ide o zníženie príjmov z dividend o 5 173 eur. Znižovanie príjmov zaznamenávame ešte v dvoch položkách. Znižuje sa očakávaný príjem z dane za predané automaty o 40 eur a poplatky za znečistenie ovzdušia o 42 eur.

Objemovo významné navyšovanie príjmovej časti bežného rozpočtu sa navrhuje v položkách dobropisy (navýšenie o 6 200 eur), refundácie (navýšenie o 3 955 eur), príjem z blokových pokút uložených MsP (navýšenie o 1 800 eur). Najvýznamnejšou zmenou príjmov na strane bežného rozpočtu je transfer na realizáciu projektu MPC vo výške 45 200 eur.

V kapitálovej zložke príjmovej časti sa navrhuje upraviť rozpočet v položkách- predaj pozemkov (navýšenie o 2 362 eur) a príjem z predaja kapitálových aktív (z predaj bytov) (navýšenie o 4 375 eur).

Nenavrhuje sa zmena príjmov u rozpočtových organizácií s vlastnou subjektivitou. Rovnako bezo zmeny ostáva rozpočet príjmových finančných operácií.

Predkladaným návrhom sa navrhuje zvýšenie celkových rozpočtových príjmov z pôvodných 8 997 530 eur na 9 056 225 eur, t.j. o 58 695 eur.

Výdavková časť rozpočtu v časti bežných výdavkov mesta počíta s výrazným nárastom výdavkov na energie a na vodné a stočné. Z predpokladaného nárastu bežných výdavkov o 72 849 eur je plánované alokovať na položky energie a vodné stočné celkovo 52 300 eur. Zvyšné navyšovanie bežných výdavkov zahŕňa napríklad nutnosť vrátenia finančných prostriedkov po kontrole realizácie projektu (rekonštrukcia ZŠ ČSA) vo výške 12 713 eur. Ďalej sa navrhuje zvýšenie výdavkov za účelom zlepšenia vybavenia sobášnej siene na MsU – kúpa stoličiek 6 000 eur. Plánuje sa kúpa nových informačných vitrín – 6000 eur. Navrhované je dofinancovanie v rozpočtových položkách kryjúcich výdavky na dotácie poskytnuté z rozpočtu mesta. Navrhujú sa navýšiť výdavky v hodnote 5 000 eur súvisiace s nákupom materiálu na odstránenie havarijného stavu MŠ Severná. Navrhuje sa ďalej zníženie výdavkov položky 04.5.1 Cestná doprava/630 Tovary a služby/633006 Všeobecný materiál o 15 000 eur, ktoré budú presunuté do časti kapitálových výdavkov a následne budú ešte doplnené sumou 5 000 eur. Ide o zmenu z dôvodu, že zábradlia pri cestných komunikáciách malo (chcelo) mesto pôvodne zrealizovať cestou vlastných pracovníkov. Zmena nastáva v ambícii zabezpečiť túto činnosť dodávateľsky.

V rámci bežných výdavkov zaznamenávame aj položky, v rámci ktorých sa navrhuje zníženie výdavkov, t.j. podarilo sa v rámci nich ušetriť. Ako príklad možno spomenúť výdavky na búracie práce Jekhetane, ktoré sa navrhujú znížiť o 2 900 eur.

V kapitálovej časti výdavkovej strany rozpočtu sa navrhujú zmeny v navýšení výdavkov na zakúpenie dreveného stola do sobášnej miestnosti (navrhuje sa zvýšenie o 6 000 eur) a ozvučenia do tejto miestnosti (1 500 eur). Navrhuje sa vyčleniť prostriedky na nákup novej priemyselnej práčky a sušičky pre Zariadenia domova seniorov vo výške 7 200 eur. Suma 5 000 eur sa navrhuje vyčleniť na výdavky na rekonštrukciu MŠ v Budulove.

Predložený návrh predpokladá zvýšenie bežných výdavkov rozpočtových organizácií s vlastnou subjektivitou o 38 400 eur. Ide o prostriedky, ktoré mesto získa za účelom realizácie projektu z externých zdrojov. Bezo zmeny ostáva rozpočet výdavkových finančných operácií.

Predkladaným návrhom sa prezentuje zvýšenie celkových rozpočtových výdavkov z pôvodných 8 871 937 eur na 9 023 456 eur, t.j. o 151 519 eur.

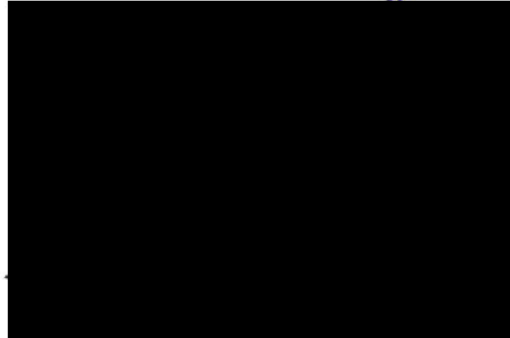
Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 3. zmenou v roku 2017- hospodársky výsledok

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po 2. schválenej zmene	Návrh na 3. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovaných zmenách
Bežné príjmy	8 548 669	8 803 749	51 958	8 855 707
Bežné výdavky	7 986 417	8 081 759	111 819	8 193 578
HV Bežného rozpočtu	562 252	721 990	-59 861	662 129
Kapitálové príjmy	0	95 497	6 737	102 234
Kapitálové výdavky	384 858	599 395	39 700	639 095
HV Kapitálového rozpočtu	-384 858	-503 898	-32 963	-536 861
Finančné príjmové operácie	45 000	98 284	0	98 284
Finančné výdavkové operácie	190 783	190 783	0	190 783
HV Finančných operácií	-145 783	-92 499	0	-92 499
Hospodárenie podľa ESA 95	177 394	218 092	-92 824	125 268
H O S P O D Á R E N I E				
C E L K O M	31 611	125 593	-92 824	32 769

Navrhovaná zmena rozpočtu by mala za následok zmenu vo výsledku hospodárenia mesta spôsobom, že by sa znížil prebytok rozpočtového hospodárenia o 92 824 eur z pôvodných 125 593 eur na 32 769 eur.

Táto správa je spracovaná na štyroch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 9. 6. 2017



Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.
hlavný kontrolór mesta



MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MOLDAVE NAD BODVOU

U z n e s e n i e

z 34. zasadnutia Mestského zastupiteľstva
v Moldave nad Bodvou zo dňa 15.06.2017

Číslo: 34/MZ/2017

Uznesenie č. 493/2017

Návrh na 3. zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením a vyjadrenie hlavného kontrolóra

MsZ v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu

- **s c h v a ľ u j e**

3. zmenu rozpočtu mesta na rok 2017 vrátane programov rozpočtovým opatrením č.3 v zmysle ustanovenia § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) Zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa priloženého návrhu :

Bežné príjmy :	8 855 707 EUR	Bežné výdavky :	8 190 578 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	322 404 EUR	z toho rozpočt.organizácie:	3 591 256 EUR
Kapitálové príjmy :	102 234 EUR	Kapitálové výdavky :	633 095 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	0 EUR	z toho rozpočt. organizácie	6 000 EUR
Finančné príjmové operácie:	98 284 EUR	Finančné výdavkové oper.	190 783 EUR
Príjmy celkom	9 056 225 EUR	Výdavky celkom	9 014 456 EUR

- **s c h v a ľ u j e**

1. zmenu rozpočtu pre príspevkovú organizáciu Mestské kultúrne stredisko na základe predloženého materiálu

- **b e r i e n a v e d o m i e**

stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu na 3. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou za rok 2017

Návrh na uznesenie prijatý nadpolovičnou väčšinou prítomných poslancov v zmysle dodržiavania podmienok §12 ods. 7.zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V Moldave nad Bodvou, dňa 21.06.2017



JUDr. Ing. Slávomír Borovský
primátor mesta