

## **Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 2. zmenu rozpočtu mesta na rok 2019**

**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 14.2.2019 je naplánované zasadnutie MsZ v Moldave nad Bodvou. V rámci navrhovaného programu sa majú prerokovávať aj návrhy na v poradí 1. a 2. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou na rok 2019. Návrh druhej zmeny vychádza z predpokladu, že prvá zmena, ktorá pozostáva zo zmeny jednej položky v príjmovej časti rozpočtu a jednej vo výdavkovej časti, bude schválená. Ak by k schváleniu predloženej prvej zmeny rozpočtu nedošlo, resp. by bola zmena schválená v inom rozsahu ako je prvotne zastupiteľstvu predkladaná, bude potrebné prispôbiť navrhovanú druhú zmenu rozpočtu aktuálnej rozpočtovej situácii mesta.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 2. zmeny rozpočtu na rok 2019, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 30.1.2019, 17:00 hod. Vychádza z takého predloženého návrhu, ktorý počíta s tým, že prvá navrhovaná zmena rozpočtu na rok 2019 (zapojenie prostriedkov z rezervného fondu) bude bez zmien zastupiteľstvom schválená.

**V predkladanom návrhu 2. zmeny rozpočtu mesta na rok 2019 je navrhované:**

1. Na strane príjmov:

- Bežné príjmy (mesta)- navrhuje sa zvýšenie o 9 189 eur.
- Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou - bez navrhovanej zmeny.
- Kapitálové príjmy – navrhuje sa zvýšenie o 22 773 eur.
- Kapitálové príjmy RO s právnou subjektivitou - bez navrhovanej zmeny
- Príjmové finančné operácie - navrhuje sa zvýšenie o 21 588 eur.

2. Na strane výdavkov:

- Bežné výdavky mesta – navrhuje sa zvýšenie o 200 724 eur.

- Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou- navrhuje sa zvýšenie o 108 124 eur.
- Kapitálové výdavky mesta – navrhuje sa zvýšenie o 53 339 eur.
- Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou- bez navrhovanej zmeny.
- Výdavkové finančné operácie - bez navrhovanej zmeny.

V **príjmovej časti rozpočtu** predkladaný návrh počíta so zvýšením príjmov rozpočtu o 53 559 eur. Predpokladá sa zvýšenie príjmov v zložke bežných príjmov, kapitálových príjmov i príjmových finančných operácií.

Navrhovaná úprava rozpočtu predstavuje navýšenie bežných príjmov o 9 198 eur, kde najzásadnejšie navýšenie evidujeme v predpokladanom náraste príjmov z dobropisov v sume 6 800 eur a navýšenie príjmov z vratiek o 3 251 eur.

Návrh navýšiť kapitálové príjmy o 22 773 eur vychádza z realizácie projektu „Rozšírenie kapacity MŠ V“, kde v roku 21019 budú prijaté refundované prostriedky od poskytovateľa nenávratného finančného príspevku.

Príjmové finančné operácie sa navyšujú o 21 588 Eur. Ide o zapojenie nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu z roku 2018, ktoré mesto musí byť použiť v roku 2019, inak bude potrebné finančné prostriedky vrátiť príslušným orgánom.

Predkladaným návrhom na 2. zmenu rozpočtu sa navrhuje zvýšenie celkových rozpočtových príjmov z pôvodných 10 628 185 eur na 10 681 744 eur, t.j. zvýšenie príjmov o 53 559 eur.

**Výdavková časť rozpočtu predpokladá zmeny** v časti bežných výdavkov mesta a aj v časti kapitálových výdavkov.

V predložennom návrhu sú opísané navrhované zmeny v rámci bežných výdavkov. Celkovo sa navrhuje zvýšenie bežných výdavkov mesta o 200 724 eur.

Z opisovaných výdavkov najviac spotrebujú výdavky na búracie práce bytového domu na Bartalošovej ulici č. 6,8 (navýšenie výdavkov o 50 000 eur), ďalšie navýšenie bežných výdavkov o 50 000 eur ako prvotný ročný príspevok pre prípad, že MsZ schváli založenie novej príspevkovej organizácie zameranej na podporu športu v meste. Nezanedbateľnú nutnosť plánovania zvýšených bežných výdavkov v sume 39 960 eur vyžaduje aj novelizovaná pracovnoprávna legislatíva, ktorá priznáva všetkým zamestnancom mesta nárok na príspevok na rekreáciu. Nevedno v akej miere bude tento nárok pracovníkmi využívaný, avšak v rozpočte sa žiada počítať s maximálnou možnou mierou zaťaženia pre mestské financie . Preventívne sa navrhujú zvýšiť aj zálohové platby za energie, z dôvodu, že zavedenie nového kamerového systému vykázalo za rok 2018 zvýšenú spotrebu energie a tým aj vznik nedoplatky pre nízko nastavené zálohové platby. Zvýšenie celkových výdavkov o 15 000 eur (6000 strava/občerstvenie, 5 000eur ubytovanie, 4000 eur školenie) v súvislosti

so vzdelávaním poslancov MsZ nie je v dôvodovej správe k návrhu podrobnejšie vysvetlené. V rámci rokovania MsR a finančnej komisie (5.2.2019) boli vysvetľované zámery usporiadať minimálne dve dvojdnové odborné edukačné aktivity v roku 2019 pre zvyšovanie kvalifikácie všetkých poslancov.

V kapitálovej zložke rozpočtových výdavkov sa navrhuje ich navýšenie vo viacerých položkách. Ide o zakúpenie signalizačných zariadení do budov mesta, konkrétne na MsÚ na Bartalošovej ulici (2 800 eur) a v Inkubátorovom dome (7 800 eur) z dôvodu znižovania funkčnosti súčasných systémov najmä pre ich opotrebenie. Výdavok na realizáciu plynovej prípojky k objektu bývalého „KVISTu“ bol zapracovaný v rozpočte na rok 2018. K reálnej úhrade za vykonané práce ale v roku 2018 nedošlo a preto bude doručená faktúra hradená zo zdrojov rozpočtu na rok 2019. O sumu 6 156 eur sa navrhujú navýšiť kapitálové výdavky na realizáciu prác opravy strechy (jej dokončenia) na ZŠ Severná. Podstatnou rozpočtovou zmenou je zapracovanie sumy 27 309 eur do kapitálových výdavkov. Vo vzťahu k tejto sume, ktorá sa viaže na zrealizované práce navyiac v rámci projektu „Zníženie energetickej náročnosti IV. MŠ“ je Okresným súdom Košice-okolie vydaný platobný rozkaz. T.j. táto suma bude musieť byť (skôr či neskôr) v prospech veriteľa uhradená. Platobný rozkaz slúži (môže slúžiť) ako exekučný titul pre výkon exekúcie voči povinnému.

V návrhu sa predpokladá zvýšenie kapitálových výdavkov rozpočtu mesta o 53 339 eur.

Navrhuje sa aj navýšenie bežných výdavkov RO s právnou subjektivitou v celkovej výške 108 124 eur. Ide o sumu, o ktorú by sa mali navýšiť výdavky pre vybrané rozpočtové organizácie (školy, ZUŠ, CVrček) na základe pripraveného nového Návrhu VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka škôl a školských zariadení na území mesta Moldava nad Bodvou.

Predkladaným návrhom na zmenu rozpočtu sa prezentuje zvýšenie celkových rozpočtových výdavkov z pôvodných 10 313 636 eur na 10 675 823 eur, t.j. zvýšenie o 362 187 eur.

Predložený návrh nepredpokladá zmeny v rámci výdavkových finančných operácií.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 2. zmenou v roku 2019 - hospodársky výsledok

<b>Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)</b>	<b>Schválený rozpočet 2019</b>	<b>1.zmena</b>	<b>Návrh na 2. zmenu rozpočtu</b>	<b>Rozpočet po navrhovaných zmenách</b>
Bežné príjmy	10 277 785	0	9 198	10 286 983
Bežné výdavky	9 469 593	0	308 848	9 778 441
<b>HV Bežného rozpočtu</b>	<b>808 192</b>	<b>0</b>	<b>-299 650</b>	<b>508 542</b>
Kapitálové príjmy	194 900	0	22 773	217 673
Kapitálové výdavky	533 530	134 000	53 339	720 869
<b>HV Kapitálového rozpočtu</b>	<b>-338 630</b>	<b>-134 000</b>	<b>-30 566</b>	<b>-503 196</b>
Finančné príjmové operácie	21 500	134 000	21 588	177 088
Finančné výdavkové operácie	176 513	0	0	176 513
<b>HV Finančných operácií</b>	<b>-155 013</b>	<b>134 000</b>	<b>21 588</b>	<b>575</b>
<b>Hospodárenie podľa ESA 95</b>	<b>469 562</b>	<b>-134 000</b>	<b>-330 216</b>	<b>5 346</b>
<b>H O S P O D Á R E N I E C E L K O M</b>	<b>314 549</b>	<b>0</b>	<b>-308 628</b>	<b>5 921</b>

Navrhovaná úprava rozpočtu by mala za následok zmenu vo výsledku hospodárenia mesta takým spôsobom, že by sa znížil prebytok rozpočtového hospodárenia o 308 628 eur z pôvodných 314 549 eur na 5 921 eur.

Táto správa je spracovaná na štyroch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 6.2.2019

.....  
Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta



## U z n e s e n i e

z 3. zasadnutia Mestského zastupiteľstva  
v Moldave nad Bodvou zo dňa 14.02.2019

Číslo: 03/MZ/2019

### Uznesenie č. 62/2019

#### Bod č. 28 Návrh na 2. zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením

**Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu:**

- **s c h v a ľ u j e**

2. zmenu rozpočtu mesta na rok 2019 vrátane programov rozpočtovým opatrením č.2 v zmysle ustanovenia § 14 ods. 2 písm. b), písm. c) a písm. d) 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 :	10 286 983 EUR	Bežné výdavky :	9 778 441 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	592 804 EUR	z toho rozpočt.organizácie:	4 634 465 EUR
Kapitálové príjmy :	217 673 EUR	Kapitálové výdavky :	720 869 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	0 EUR	z toho rozpočt. organizácie	0 EUR
Finančné príjmové operácie:	177 088 EUR	Finančné výdavkové oper.	176 513 EUR
<b>Príjmy celkom</b>	<b>10 681 744 EUR</b>	<b>Výdavky celkom</b>	<b>10 675 823 EUR</b>

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

stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu na 2. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou za rok 2019

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

JUDr. Ing. Slavomír Borovský  
primátor mesta

v.r.

podpísané dňa 23.2.2019