

## **Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 8. 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.

Hlavnému kontrolórovi bol predložený návrh na 8. zmenu rozpočtu mesta v roku 2019.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 8. zmeny rozpočtu na rok 2019, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený k dátumu 10.6.2019.

**V predkladanom návrhu 8. zmeny rozpočtu mesta na rok 2019 je navrhované:**

1. Na strane príjmov:

- Bežné príjmy (mesta)- navrhuje sa zvýšenie o 2 400 eur.
- Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou - navrhuje sa zvýšenie o 11 410 eur.
- Kapitálové príjmy – navrhuje sa zníženie o 123 400 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 zníženie o 868 eur.
- Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou- navrhuje sa zvýšenie o 18 851 eur.
- Kapitálové výdavky mesta – navrhuje sa zníženie o 142 500 eur.
- Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou- bez navrhovanej zmeny.
- Výdavkové finančné operácie - bez navrhovanej zmeny.

V **príjmovej časti rozpočtu** predkladaný návrh počíta s celkovým znížením príjmov rozpočtu o 109 590 eur. V rámci návrhu sa predpokladá zvýšenie príjmov v zložke bežných príjmov a zníženie kapitálových príjmov mesta. Navrhuje sa nárast rozpočtu bežných príjmov rozpočtových organizácií mesta o 11 410 eur. Rozpočet príjmových finančných operácií ostane nezmenený.

Navrhovaná úprava rozpočtu predstavuje sumárne navýšenie bežných príjmov mesta o 2 400 eur. Najzásadnejšie navýšenie evidujeme v predpokladanom náraste príjmov z dobropisov v sume 3 190 eur a navýšenie príjmov z refundácie o 2 100 eur. Ďalšie navýšenie príjmov o sumu 2 110 eur, ktorá by mala naplniť rozpočet mesta, sa očakáva z úhrad občanov za poskytovanie opatrovateľskej služby zabezpečovanej mestom. Príjmová zložka bežného rozpočtu sa navrhuje znížiť aj o sumu 5 000 eur, ktorá bola očakávaná ako príjem do rozpočtu mesta za vstupné na kúpalisko v sezóne 2019. Kúpalisko však otvorené v tejto sezóne nebude, preto je nereálne počítať s týmto príjmom do rozpočtu a zmena v rozpočte v tejto položke je logická.

Kapitálová zložka príjmovej časti rozpočtu v sumárnom vyjadrení prináša návrh na zníženie očakávaných kapitálových príjmov celkovo o 123 400 eur. Ťažisko návrhu spočíva v časovom posune realizácie projektu „Trhovisko“, kedy sa jeho realizácia má posunúť z roku 2019 na rok 2020, t.j. zapracovanie prostriedkov do rozpočtu mesta na realizáciu tohto projektu sa udeje až v rozpočte mesta na rok 2020. Ide o prostriedky vo výške 159 900 eur. O sumu zodpovedajúcu výdavkom na realizáciu projektu sa znížia aj výdavky vo výdavkovej časti rozpočtu (pozri text ďalej), t.j. na celkový výsledok hospodárenia mesta nebude mať toto významné zníženie kapitálových príjmov zásadný dosah.

Zmiernenie zníženia kapitálových mestských príjmov je kompenzované dosiahnutými kapitálovými príjmami z predaja dvoch mestských bytov, ktoré boli predané prostredníctvom dražieb. Celkový príjem z predaja dvoch mestských bytov je 36 500 eur.

Rozpočet bežných príjmov rozpočtových organizácií zriadených mestom sa navrhuje navýšiť o sumu 11 410 eur.

Predkladaným návrhom na 8. zmenu rozpočtu sa navrhuje zníženie celkových rozpočtových príjmov z pôvodných 10 901 431 eur na 10 791 841 eur, t.j. zníženie príjmov o 109 590 eur.

Predložený návrh nepredpokladá zmeny v rámci príjmových finančných operácií.

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

V predloženom návrhu sú opísané navrhované zmeny v rámci bežných výdavkov. Sumárne sa navrhuje zníženie bežných výdavkov mesta o 868 eur.

V zmysle dôvodovej správy k predloženému návrhu z opisovaných výdavkov najväčšie parciálne navýšenie výdavkov sa navrhuje v sume 10 000 eur na rekonštrukciu mosta ponad

Bodvu pre peších (Poľovník). Zvýšenie bežných výdavkov sa navrhuje na zabezpečenie prenájmu kompostérov, ktoré budú poskytnuté obyvateľom mesta (zákonná povinnosť). V tomto bode dávam do pozornosti zváženie efektívnosti pri zabezpečovaní kompostérov a to, či realizovať nájom alebo kúpu kompostérov. Zvážiť čo je z ekonomického hľadiska pre mesto priaznivejší variant.

Ako ďalšia skutočnosť, dôležitá pre rozpočet, je aj zníženie bežných výdavkov súvisiacich s prevádzkou mestského kúpaliska. Tým, že bude v sezóne 2019 zatvorené znižujú sa náklady na jeho prevádzku.

Zvýšenie bežných výdavkov sa navrhuje v programe staroba, kde sa navrhuje zvýšenie výdavkov na tarifné platy a tomu prislúchajúce sociálne a zdravotné odvody opatrovateliek vykonávajúcich činnosti v rámci výkonu opatrovateľskej služby o 10 796 eur. V tomto bode treba povedať, že rozpočtové opatrenie je nutné vykonávať pred samotným zamestnaním zamestnancov do pracovného pomeru.

V rámci kapitálových výdavkov sa predpokladá celkové zníženie kapitálových výdavkov o 142 500 eur. Súvisí najmä s posunom realizácie projektu „Trhoviska“ do roku 2020 (znamená to zníženie výdavkov v roku 2019 o 169 000 eur). Kapitálové výdavky, ktoré sa navrhujú v rozpočte navyšovať sú opísané v dôvodovej správe – ide najmä o navýšenie prostriedkov o 18 000 eur na zabezpečenie spracovania projektových dokumentácií pre akcie: PD na obnovu bytového domu na ul. Nová 22-30, PD na prestupné bývanie na ul. ČSA, PD na realizáciu nového parkoviska pri Poliklinike. Ďalej ide o zvýšenie výdavkov o 5 500 eur na rekonštrukciu a modernizáciu MŠ v Budulove ako aj o 3500 eur určených na rekonštrukciu a modernizáciu priestorov Domova seniorov.

V kapitálových výdavkoch na realizáciu nových stavieb v programe cestná doprava sa navrhuje zvýšenie kapitálových výdavkov o sumu 6 900 eur. Z toho 4500 eur na vybudovanie nového chodníka pri objekte ZŠ na ul. Severná. Zvyšných 2 400 eur by malo byť použitých na základe schváleného uznesenia MsZ č. 82/2019 na spolufinancovanie prístupovej cesty pre Reformovanú kresťanskú cirkev v sume 2 400,00 Eur . V tomto druhom prípade, by som odporúčal ešte pred schválením finančných prostriedkov na realizáciu tejto akcie dôsledne opätovne prediskutovať spôsob použitia verejných prostriedkov v tejto akcii. Keďže ide o „kombinovaný“ spôsob financovania a z môjho osobného pohľadu nie je úplne zrejmé ako bude celý proces obstarania stavby, realizácie stavby, financovania, následného vysporiadania cesty, riešenia práva prechodu a pod prebiehať. Navrhujem, túto zmenu do rozpočtu v záujme princípu opatrnosti ešte nezpracovávať a vydiskutovať túto problematiku.

Navrhuje sa aj navýšenie bežných výdavkov RO s právnou subjektivitou v celkovej výške 18 851 eur. V kapitálových výdavkoch RO s právnou subjektivitou sa nenavrhuje zmena.

Predkladaným návrhom na zmenu rozpočtu sa prezentuje zníženie celkových rozpočtových výdavkov z pôvodných 10 895 510 eur na 10 770 993 eur, t.j. zníženie o 124 517 eur.

Predložený návrh nepredpokladá zmeny v rámci výdavkových finančných operácií.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 8. zmenou v roku 2019 - hospodársky výsledok

<b>Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)</b>	<b>Schválený rozpočet 2019</b>	<b>Rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Návrh na 8. zmenu rozpočtu</b>	<b>Rozpočet po navrhovanej zmene</b>
Bežné príjmy	10 277 785	10 286 983	13 810	10 300 793
Bežné výdavky	9 469 593	9 776 917	17 983	9 794 900
<b>HV Bežného rozpočtu</b>	<b>808 192</b>	<b>510 066</b>	<b>-4 173</b>	<b>505 893</b>
Kapitálové príjmy	194 900	217 673	-123 400	94 273
Kapitálové výdavky	533 530	948 250	-142 500	805 750
<b>HV Kapitálového rozpočtu</b>	<b>-338 630</b>	<b>-730 577</b>	<b>19 100</b>	<b>-711 477</b>
Finančné príjmové operácie	21 500	396 775	0	396 775
Finančné výdavkové operácie	176 513	170 343	0	170 343
<b>HV Finančných operácií</b>	<b>-155 013</b>	<b>226 432</b>	<b>0</b>	<b>226 432</b>
<b>Hospodárenie podľa ESA 95</b>	<b>469 562</b>	<b>-220 511</b>	<b>14 927</b>	<b>-205 584</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>5 921</b>	<b>14 927</b>	<b>20 848</b>

Navrhovaná úprava rozpočtu by mala za následok zmenu vo výsledku hospodárenia mesta takým spôsobom, že by sa zvýšil prebytok rozpočtového hospodárenia o 14 927 eur z pôvodných 5 921 eur na 20 848 eur.

Táto správa je spracovaná na štyroch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 12.6.2019

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta



# MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MOLDAVE NAD BODVOU

## U z n e s e n i e

z 6. zasadnutia Mestského zastupiteľstva  
v Moldave nad Bodvou zo dňa 20.06.2019

Číslo: 06/MZ/2019

### Uznesenie č. 100/2019

#### Bod č. 16 Návrh na 8. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou za rok 2019 rozpočtovým opatrením č. 8

#### Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu

##### • b e r i e n a v e d o m i e

Rozpočtové opatrenie primátora č. 3/2019 zo dňa 7. júna 2019 v súlade s ustanovením § 14 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva č. 46/2019 zo dňa 14. februára 2019

##### • s c h v a ľ u j e

8. zmenu rozpočtu mesta na rok 2019 vrátane programov rozpočtovým opatrením č. 8 v zmysle ustanovenia § 14 ods. 2 písm. b), 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	10 300 793 EUR	Bežné výdavky :	9 794 900 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	604 214 EUR	z toho rozpočt.organizácie:	4 653 316 EUR
Kapitálové príjmy :	94 273 EUR	Kapitálové výdavky :	816 750 EUR
z toho rozpočt. oganizácie:	0 EUR	z toho rozpočt. organizácie	0 EUR
Finančné príjmové operácie:	396 775 EUR	Finančné výdavkové oper.	170 343 EUR
<b>Príjmy celkom</b>	<b>10 791 841 EUR</b>	<b>Výdavky celkom</b>	<b>10 781 993 EUR</b>

##### • b e r i e n a v e d o m i e

stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu na 8. 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.

podpísal: dňa 24. 06. 2019