

10

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 10. mája 2018

K bodu:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu na II. zmenu rozpočtu mesta na rok 2018

Predkladá:

Ing. Jozef Biroš
hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo podľa § 11
ods. 4 písm. k) v spojení s § 12 ods.7
zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom
zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra
k II. zmene rozpočtu mesta na rok 2018

Vypracoval:

Ing. Jozef Biroš
hlavný kontrolór

STANOVISKO HLAVNÉHO KONTRÓRA
K NÁVRHU NA II. ZMENU ROZPOČTU MESTA
V ROKU 2018

Viacročný rozpočet mesta na roky 2018 -2020 bol prerokovaný a schválený na zasadaní MsZ v decembri 2017 a návrh I. zmeny rozpočtu mesta na rok 2018 bol prerokovaný a schválený na zasadaní MsZ v marci 2018.

Predložený návrh na II. zmenu rozpočtu mesta je vypracovaný ako vyrovnaný, v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v aktuálnom znení.

Povinnosť vyplývajúca zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, *zverejniť rozpočet najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť*, bola splnená a návrh na II. zmenu bol zverejnený na webovom sídle mesta a vo vývesnej tabuli viac ako 15 dní.

V predchádzajúcej zmene rozpočtu mesta na rok 2018 bolo jedným z dôvodov prerokovanie a schválenie ďalších nových investičných akcií v MsZ navrhovaných na realizáciu v tomto roku, aby tieto investičné akcie boli zapracované v rozpočte mesta s potrebnými finančnými prostriedkami.

Predložená II. zmena rozpočtu mesta na rok 2018 vyplýva najmä z potreby zapracovania aktuálnych zmien v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu, ktoré nastali od predchádzajúcej prvej zmeny rozpočtu.

Príjmy

V navrhovanej zmene rozpočtu mesta sa bežné príjmy navýšili celkovo o **21 218 €**, kapitálové príjmy sa nemenili, príjmové finančné operácie stúpili o **21 408 €** o príjem z rezervného fondu a celkové príjmy v rozpočte mesta sa zvýšili o **42 626 €**.

Z bežných príjmov v rozpočte je najvyššie navýšenie o **27 442 €** pri nedaňových príjmoch mesta pri príjmoch z prenajatých budov, z dobropisov, z poistného plnenia, ostatných príjmoch.

Kapitálové príjmy v rozpočte mesta sa pri tejto zmene nemenili a ostali na predpokladanej výške **2 005 601 €**.

Vlastné kapitálové príjmy mesta predpokladajú príjem vo výške **20 000 €** z predaja vlastných kapitálových aktív a zostávajúcu časť tvoria príjmy z tuzemských kapitálových grantov a transferov (nenávratný finančný príspevok na rekonštrukciu MsKS, regionálny príspevok na výťah v MsKS, projektovú dokumentáciu na výťah a bezbariérové WC, regionálny príspevok a príspevok z rozpočtu obce Drienica na cyklochodník, dotácia na rekonštrukciu interiéru futbalovej tribúny, nájomné byty na ul. Mlynská 16 b.j. A2, nájomné byty na ul. Mlynská 16 b.j. A3, dotácia na výstavbu infraštruktúry k 16 b.j. A2 a A3 ul. Mlynská).

Príjmové finančné operácie vo výške **2 689 326 €** zahrňujú úvery zo ŠFRB na nájomné byty na ul. Mlynskej A2 a A3, úver na rekonštrukciu verejného osvetlenia, nevyčerpané dotácie z minulého roku a navýšenie o **21 408 € z rezervného fondu mesta** zapracované pri tejto zmene do rozpočtu plánované na projektovú dokumentáciu na vnútroblok na ul. Komenského a na pokračujúce rekonštrukčné práce v ZUŠ.

Výdavky

Po zmene príjmov v predloženej zmene sa menili aj predpokladané údaje vo výdavkovej časti rozpočtu na bežných a kapitálových položkách.

Úpravy bežných výdavkov nastali v štyroch programoch, v Programe 1: Služby občanom a interná vybavenosť, na zabezpečenie školenia zamestnanca na registri obyvateľov a výdavky na ZPOZ po úprave smernice, v Programe 3: Verejné priestranstvá sa navyšujú výdavky na zimnú údržbu miestnych komunikácií a na zabezpečenie nových informačných tabúl na cintoríne v Sabinove, v Programe 4: Školstvo sa znížila dotácia na dopravné žiakom pre obe základné školy a v Programe 8: Správa mesta sa navýšili výdavky za odvod zrážkovej vody podľa skutočnosti minulého roka s výdavkami na zabezpečenie projektu o ochrane osobných údajov, na opravy na chate a po ich zapracovaní stúpili bežné výdavky celkovo o **12 156 €**.

Bežný rozpočet mesta po II. zmene

Bežný rozpočet	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena
Bežné príjmy	9 202 187	9 581 075	9 602 293
Bežné výdavky	8 815 134	9 094 494	9 106 650
Prebytok rozpočtu	387 053	486 581	495 643

Bežný rozpočet po zapracovaní navrhovaných zmien, vykazuje vyšší prebytok v porovnaní s úvodným rozpočtom na rok 2018 aj s I. zmenou rozpočtu v tomto roku a tento prebytok bude použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Kapitálové výdavky navrhované v predloženej zmene rozpočtu sa dotýkajú troch programov a to **Programu 3: Verejné priestranstvá** na zabezpečenie virtuálneho cintorína mestskou obchodnou spoločnosťou VPS s.r.o., **Programu 4: Školstvo** na výmenu okien v dvoch triedach ZUŠ, výmenu dverí a na rekonštrukciu fasády ZUŠ a **Programu 6: Občianska vybavenosť** na projektovú dokumentáciu na vnútroblok Komenského a navýšené kapitálové výdavky na už schválené kapitálové výdavky nevyčerpané v roku 2017.

Kapitálový rozpočet mesta po II. zmene

Kapitálový rozpočet	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena
Kapitálové príjmy	2 005 601	2 005 601	2 005 601
Kapitálové výdavky	4 296 610	4 854 819	4 885 289
Schodok rozpočtu	-2 291 009	-2 849 218	-2 879 688

Výška celkových kapitálových príjmov sa v predloženom návrhu nemenila, vlastné kapitálové príjmy mesta stále v rozpočte predpokladajú príjem z predaja prebytočného majetku vo výške **20 000 €** a cudzie kapitálové granty a transfery sú očakávané zatiaľ vo výške **1 985 601 €**.

Po zapracovaní navrhovaných zmien v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu sa navýši celkový objem rozpočtu mesta o **42 626 €** a pri porovnaní s predchádzajúcou marcovou zmenou rozpočtu, celkové príjmy v rozpočte mesta stúpnu na výšku **14 297 220 €**.

Rozpočet mesta po II. zmene

Rozpočet mesta	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena
Celkové príjmy	13 417 025	14 254 594	14 297 220
Celkové výdavky	13 417 025	14 254 594	14 297 220
Výsledok rozpočtu	0	0	0

Pri zostavovaní II. zmeny rozpočtu mesta boli dodržané ustanovenia zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a rozpočet je predložený ako vyrovnaný, vnútorne členený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie a zabezpečuje financovanie všetkých záväzkov, vyplývajúcich mestu pri plnení samosprávných funkcií.

Začiatkom februára 2018 finančné oddelenie MsÚ pripravilo materiál „**Návrh na kapitálové výdavky na rok 2018**“, s predpokladanými príjmami mesta a investičnými akciami na rok 2018 v ktorom konštatuje, že na financovanie predpokladanej spoluúčasti mesta pri všetkých plánovaných investičných akciách z fondov EÚ, mesto nemá vytvorenú rezervu.

Po II. zmene rozpočtu na rok 2018 a po schválení všetkých kapitálových výdavkov od začiatku roka, je v rezervnom fonde mesta finančná rezerva vo výške **255 905 €**.

Keďže mesto sa uchádza aj o mimorozpočtové financie na 10 projekty (*meštiansky dom Nám. slobody 55, hasičská zbrojnica Orkucany, regionálny príspevok výťah MsKS, regionálny príspevok na tréningové centrum, vnútroblok Komenského, cezhraničný projekt PL-SK hradby, cezhraničný projekt PL-SK lesopark Švabľovka, Eurovelo11, rozšírenie MŠ Jarková, rekonštrukcia MŠ 9.mája*), pri ktorých je spolufinancovanie mesta predpokladané vo výške **472 298 €** môže nastať situácia, že pri možnom schválení uvedených projektov v tomto roku, financie v rezervnom fonde mesta nepostačia na ich spolufinancovanie.

Odporúčam preto opätovne uvážlivo prehodnotiť plánované čerpanie kapitálových výdavkov v rozpočte mesta na tento rok a napr. nerealizovať všetky akcie, alebo pozastaviť ešte nezačaté tohoročné investičné akcie financované z vlastných zdrojov mesta, neotvárať v tomto roku nové akcie financované z vlastných zdrojov mesta a takto „usporené“ prostriedky využiť na spolufinancovanie projektov výhodných pre mesto.

Zároveň je tu však potrebné povedať, že vďaka súčasnému minimálnemu úverovému zaťaženiu mesta a jeho dobrému hospodáreniu v minulých rokoch, mesto nebude mať problém splniť podmienky stanovené v zákone na získanie ďalšieho návratného zdroja financovania a bude schopné ho aj splácať, ale každý úver prináša so sebou aj určité obmedzenie možností ďalšieho rozvoja mesta, trvajúce po celú dobu jeho splácania.