

# 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. decembra 2018

K bodu:

### **Stanovisko k IV. zmene 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

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

Vypracoval:

Ing. Jozef Biroš,  
hlavný kontrolór

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

## **STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA K IV. ZMENE ROZPOČTU MESTA NA ROK 2018**

V poradí štvrtý návrh na zmenu rozpočtu mesta v roku 2018 je zostavený v súlade s ustanoveniami zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej iba zákon o rozpočtových pravidlách) a na prerokovanie v MsZ je predložený ako vyrovnaný.

Mesto počas celého roku 2018 priebežne sledovalo vývoj plánovaných ukazovateľov hospodárenia podľa schváleného rozpočtu a od začiatku roka doteraz vykonalo celkom štyri zmeny vo svojom rozpočte, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu počas celého rozpočtového roka.

V roku 2018 sa zmeny rozpočtu mesta vykonávali rozpočtovými opatreniami, ktorými podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú

- a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,
- b) povolené prekročenie a viazanie príjmov,
- c) povolené prekročenie a viazanie výdavkov,
- d) povolené prekročenie a viazanie finančných operácií

Predložená IV. zmena rozpočtu mesta na rok 2018 je v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách obsahovo členená podľa platnej rozpočtovej klasifikácie na:

- bežný rozpočet
- kapitálový rozpočet
- finančné operácie

V ostatnej zmene rozpočtu mesta v tomto roku, došlo k niekoľkým úpravám v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu, za účelom čo najpresnejšie nastaviť plánované údaje pred uzatvorením roka 2018 pri súbežnom dodržaní vyrovnanosti rozpočtu.

K úpravám na jednotlivých položkách v rozpočte sa pristúpilo podľa účtovných stavov ku konci októbra, po zohľadnení predpokladanej výšky ich plnenia k 31.12.2018.

Pozitívom preloženej zmeny je, že po zapracovaní zaktualizovaných údajov v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu sa znovu zvýšili doterajšie predpokladané celkové príjmy mesta a oproti III. zmene toto navýšenie príjmov činí **28 811 €**, pričom o rovnakú výšku a stúpili aj celkové výdavky v rozpočte.

Celkové predpokladané príjmy v rozpočte mesta sa tak dostali na výšku **15 259 270 €** a na rovnakú výšku stúpili aj predpokladané celkové výdavky rozpočtu.

### **Bežný rozpočet**

#### **Bežné príjmy**

Po zapracovaní navrhovaných úprav v bežných príjmoch sa tieto navýšili o **18 651 €** na výšku **9 880 272 €** a dosiahli nový a doteraz najvyšší zaznamenaný objem bežných príjmov rozpočtu mesta, pričom je reálny predpoklad ich opätovného prekročenia aj ku konci roka 2018.

### Bežné výdavky

Výška ich čerpania vzhľadom z navýšeni príjmov v rozpočte pri tejto zmene vzrástla o **15 411 €**, bežné výdavky dosiahli výšku **9 356 291 €** a aj po posledných úpravách pred koncom rozpočtového roka 2018 stúpol prebytok bežného rozpočtu o sumu **3 240 €** na výšku **523 981 €**, ktorá bude použitá na vyrovnanie schodkového kapitálového rozpočtu.

#### Vývoj bežného rozpočtu v roku 2018.

Bežný rozpočet	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
Bežné príjmy	9 202 187	9 581 075	9 605 993	9 861 621	<b>9 880 272</b>
Bežné výdavky	8 815 134	9 094 494	9 111 202	9 340 880	<b>9 356 291</b>
Prebytok rozpočtu	387 053	486 581	494 791	520 741	<b>523 981</b>

### Kapitálový rozpočet

Počas celého roka 2018 bol kapitálový rozpočet mesta zostavovaný ako schodkový a to počnúc východiskovým rozpočtom na rok 2018 až po jeho ostatnú predloženú IV. zmenu, lebo mesto nemá dostatok vlastného nadbytočného majetku, ktorého predajom by si zabezpečil dostatočný zdroj vlastných kapitálových príjmov, ktoré by mu umožnili jednoduchšiu a ľahšiu realizáciu ďalších potrebných investičných akcií v meste.

### Kapitálové príjmy

Mesto využíva kapitálové príjmy výhradne na financovanie investičných akcií v meste a na spolufinancovanie rôznych schválených projektov o ktoré sa mesto podávaním žiadostí počas roka priebežne uchádza.

V predloženej IV. zmene rozpočtu stúpili kapitálové príjmy celkovo o **20 160 €** po zapracovaní príjmu získaného z predaja piatich bytov vo vlastníctve mesta (2 byty v E1 a 3 byty v BD pri bývalej tržnici), príjmu na rozšírenie kamerového systému plánovaného realizovať ešte v tomto roku a príjmy zo získaného grantu od Slovenskej sporiteľne na skate park.

Kapitálové príjmy mesta tak ku konci roka 2018 stúpili na sumu **2 682 217 €** a tvoria nový najvyšší objem týchto príjmov v histórii rozpočtu mesta.

### Kapitálové výdavky

Korekcie v čerpaní financií v celkovej výške **13 400 €** nastali v porovnaní s predošlou III. zmenou v dvoch výdavkových programoch rozpočtu. V *Programe 2: Bezpečnosť* sa navýšili financie na rozšírenie jestvujúceho kamerového systému o **12 500 €** a v *Programe 8: Správa mesta* sa navýšili výdavky o **900 €** pre referát rozvoja mesta na špeciálne služby spojené s rozbehnutými projektami mesta.

#### Vývoj kapitálového rozpočtu v roku 2018

Kapitálový rozpočet	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
Kapitálové príjmy	2 005 601	2 005 601	2 005 601	2 662 057	<b>2 682 217</b>
Kapitálové výdavky	4 296 610	4 854 819	4 854 819	2 584 298	<b>5 597 698</b>
Schodok rozpočtu	-2 291 009	-2 849 218	-2 849 218	- 2 922 241	<b>-2 915 481</b>

## Finančné operácie

Ustanovenie zákona o rozpočtových pravidlách definuje, že finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu mesta a slúžia na vykonanie prevodov z peňažných fondov a na realizáciu návratných zdrojov financovania a ich splácanie. Pre potreby zistenia výsledku hospodárenia mesta sa nezapočítavajú do príjmov a výdavkov mesta.

### Finančné operácie v rozpočte v roku 2018

Finančné operácie	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
<b>Príjmové finančné operácie</b>	2 209 237	2 667 918	2 706 781	2 706 781	<b>2 696 781</b>
<b>Výdavkové finančné operácie</b>	305 281	305 281	305 281	305 281	<b>305 281</b>
<b>Rozdiel</b>	1 903 956	2 362 637	2 401 500	2 401 500	<b>2 391 500</b>

V predloženej zmene rozpočtu na rok 2018 poklesli príjmové finančné operácie, pričom preyšujú výdavkové finančné operácie a ich plusovým rozdielom sa vyrovnáva schodok rozpočtu.

### Celkový rozpočet mesta po IV. zmene rozpočtu na rok 2018

Rozpočet mesta	Rozpočet 2018	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
<b>Celkové príjmy</b>	13 417 025	14 254 594	14 492 100	15 230 459	<b>15 259 270</b>
<b>Celkové výdavky</b>	13 417 025	14 254 594	14 492 100	15 230 459	<b>15 259 270</b>
<b>Výsledok rozpočtu</b>	0	0	0	0	<b>0</b>

## Z á v e r

V návrhu na IV. zmenu rozpočtu mesta na rok 2018 sú predložené zaktualizované údaje o príjmoch a výdavkoch známych ku konci októbra s ich predpokladaným plnením k 31.12.2018 a cieľom tejto zmeny je čo najviac spresniť očakávané údaje v rozpočte a tiež poskytnúť prehľad o plnení hlavných ukazovateľov rozpočtu mesta pred záverom rozpočtového roka.

Všetky vykonané úpravy v navrhovanej zmene rozpočtu sa prejavili opakovaným nárastom celkových príjmov mesta o **28 811 €** a oproti predchádzajúcej III. zmene rozpočtu dosiahli výšku **15 259 270 €**, pri súbežnom zvýšenom čerpaní celkových výdavkov o **28 811 €** a celkový objem rozpočtu tvorí novu najvyššiu hranicu celkových príjmov v histórii rozpočtu mesta.

Navrhované úpravy v ostatnej zmene rozpočtu na rok 2018 dávajú predpoklad, že mesto dosiahne očakávaný dobrý výsledok hospodárenia mesta ku konci roka, konkrétne údaje však budú definitívne známe až po uzatvorení rozpočtového roka a po vykonaní ročnej účtovnej závierky.

Predložený návrh IV. zmeny rozpočtu mesta na rok 2018 preto odporúčam MsZ **schváliť**.