

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 12. decembra 2019

K bodu:

Stanovisko k IV. zmene rozpočtu mesta na rok 2019

Predkladá:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór



Vypracoval:

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

stanovisko hlavného kontrolóra
k IV. zmene rozpočtu mesta
na rok 2019

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Obec má podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, povinnosť sledovať v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávať zmeny vo svojom rozpočte.

Cieľom zmien rozpočtu je priebežne zabezpečovať vyrovnanosť bežného rozpočtu, pričom schodok bežného rozpočtu obce môže vzniknúť len z dôvodu použitia prostriedkov rezervného fondu, alebo použitia účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch.

Zmeny rozpočtu obce schvaľuje obecné zastupiteľstvo okrem účelových prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru.

STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA K IV. ZMENE ROZPOČTU MESTA NA ROK 2019

Predložený návrh na IV. zmenu rozpočtu mesta v roku 2019 je zostavený v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej iba zákon o rozpočtových pravidlách).

V roku 2019 mesto vykonalo spolu štyri zmeny rozpočtu, keď v marci 2019 bola na rokovanie MsZ predložená a schválená I. zmena rozpočtu mesta na rok 2019, pri ktorej boli vykonané úpravy rozpočtu mesta na rok 2019 pripravovaného v závere roka 2018, keď nebol ešte schválený štátny rozpočet na rok 2019 a záväzné ukazovatele v rozpočte mesta vychádzali z predpokladov a skutočností známych mestu ku konci roka 2018.

Potom v máji 2019 boli v II. zmene rozpočtu mesta zapracované ďalšie nové investičné akcie v meste na rok 2019 a bol schválený nový návratný zdroj financovania na krytie výstavby miestnej komunikácie na ul. Šancová.

Dôvodom augustovej III. zmeny rozpočtu bola potreba zapracovať početné zmeny v príjmoch aj výdavkoch rozpočtu a najmä dodržať §14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a do 31. augusta príslušného rozpočtového roka vykonať rozpočtové opatrenia ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu mesta.

Predložený návrh v poradí poslednej IV. zmeny rozpočtu mesta v roku 2019, spĺňa požiadavky zákona o rozpočtových pravidlách a je členený podľa platnej rozpočtovej klasifikácie na:

- bežný rozpočet
- kapitálový rozpočet
- finančné operácie

Napriek malej zmene výšok ukazovateľov v rozpočte mesta sa v ňom vykonali početné úpravy ako v príjmovej tak aj výdavkovej časti, za účelom čo najpresnejšieho nastavenia údajov pred uzatvorením roka 2019, pri súbežne dodržanom vyrovnanom rozpočte podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Návrh IV. zmeny rozpočtu mesta na rok 2019 bol zverejnený na webovom sídle mesta, na jeho úradnej elektronickej tabuli a vo vývesných tabuliach, aby sa s ním mohli oboznámiť a prípadne vyjadriť aj obyvatelia obce.

Príjmy rozpočtu

Pozitívom poslednej zmeny rozpočtu mesta v tomto roku je mierny nárast celkových príjmov v rozpočte, ktorý oproti predošlej zmene stúpol o **1 268 €** na úroveň **16 675 013 €**.

Bežné príjmy oproti III. zmene rozpočtu stúpili o **114 625 €** na sumu **11 112 370 €**, kapitálové príjmy klesli o **63 357 €** a príjmové finančné operácie klesli o **50 000 €** kvôli nevyčerpanej dotácii poskytnutej z Úradu vlády na výstavbu vyhliadkovej veže.

Kapitálové príjmy v rozpočte zahŕňajú najmä mimorozpočtové príjmy zo schválených projektov, po odpočítaní financií z projektu na rekonštrukciu evanjelickej záhrady, pre časový posun realizácie tohto projektu kvôli zapracovaniu úprav v projektovej dokumentácii na základe stanoviska Krajského pamiatkového úradu v Prešove.

Výdavky rozpočtu

Menšie úpravy príjmov v poslednej zmene rozpočtu mesta v roku 2019, sa prejavili aj vo výdavkovej časti rozpočtu.

Úpravy v **bežných výdavkoch** sa realizovali v siedmich programoch a celkove sa navýšili bežné výdavky o **113 722 €** a dosiahli výšku **10 952 359 €**.

Bežný rozpočet mesta po IV. zmene

Bežný rozpočet	Rozpočet 2019	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
Bežné príjmy	10 391 411	10 607 604	10 703 574	10 997 745	11 112 370
Bežné výdavky	10 093 360	10 381 139	10 506 554	10 838 637	10 952 359
Prebytok rozpočtu	298 051	226 465	197 020	159 108	160 011

Po zapracovaní úprav do predloženej zmeny mierne stúpol prebytok bežného rozpočtu a v porovnaní s východiskovým rozpočtom na rok 2019 aj s prvými dvomi zmenami rozpočtu v tomto roku je nižší a tento prebytok je treba využiť na krytie časti kapitálových výdavkov a regeneráciu rezervného fondu mesta.

Kapitálové výdavky v predloženej zmene poklesli o **-127 000€** na výšku **5 417 131€** a úpravy sa realizovali iba v dvoch programoch:

- v **Programe 3: Verejné priestranstvá** sa znížili plánované kapitálové výdavky celkom o **5 000 €** na výšku **731 494€**, po odpočítaní plánovaných výdavkov na nerealizovanú revitalizáciu detských ihrísk.
- v **Programe 6: Občianska vybavenosť** sa znižovali kapitálové výdavky o **122 000 €** pri financiách plánovaných v rozpočte na dva projekty - rekonštrukciu evanjelickej záhrady a výstavbu vyhliadkovej veže, ktoré sa v roku 2019 nezrealizovali a prechádzajú do investičných akcií na budúci rok.

Kapitálový rozpočet mesta po IV. zmene

Kapitálový rozpočet	Rozpočet 2019	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
Kapitálové príjmy	2 549 317	2 984 504	2 999 721	3 070 488	3 007 131
Kapitálové výdavky	4 160 290	4 714 235	5 584 174	5 544 131	5 417 131
Schodok rozpočtu	-1 610 973	-1 729 731	-2 584 453	-2 473 643	-2 410 000

Schodok kapitálového rozpočtu po odpočítaní plánovaných kapitálových výdavkov na tento rok klesol oproti predošlej zmene rozpočtu o **63 643 €**.

Po zapracovaní zmien v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu, celkový objem rozpočtu v porovnaní s III. zmenou rozpočtu mierne stúpol o **1 268 €** a celkové príjmy v rozpočte mesta dosiahli výšku **16 675 013 €**.

Rozpočet mesta po IV. zmene

Rozpočet mesta	Rozpočet 2019	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena
Celkové príjmy	14 531 172	15 372 896	16 368 250	16 673 745	16 675 013
Celkové výdavky	14 531 172	15 372 896	16 368 250	16 673 745	16 675 013
Výsledok rozpočtu	0	0	0	0	0

Z á v e r

V navrhovanej IV. zmene rozpočtu mesta na rok 2019 sa zaktualizovali údaje o príjmoch a výdavkoch známych ku konci mesiaca október, s výhľadom ich predpokladaného plnenia k 31.12.2019 za účelom spresnenia údajov v rozpočte pred záverom rozpočtového roka.

Pri zastavovaní IV. zmeny rozpočtu mesta bol dodržaný zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, rozpočet je predložený ako vyrovnaný, vnútorne je členený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. a zaisťuje krytie všetkých v rozpočte plánovaných záväzkov mesta.

Bol dodržaný zákon o obecnom zriadení a návrh IV. zmeny rozpočtu mesta bol zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta na webovom sídle mesta a vo vývesnej tabuli mesta viac ako 15 dní pred jeho prerokovaním v mestskom zastupiteľstve.

Navrhované úpravy v predloženej zmene dávajú predpoklad, že rok 2019 bude uzatvorený s pozitívnym výsledkom hospodárenia mesta.

Predložený návrh IV. zmeny rozpočtu mesta na rok 2019 odporúčam MsZ **s c h v á l i ť**.