

## Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l  
na zasadnutie mestského zastupiteľstva  
dňa 16. mája 2018

K bodu:

**Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu na II. zmenu rozpočtu mesta na rok 2019**

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 2019

Vypracoval:

Ing. Jozef Biroš  
hlavný kontrolór

## **Dôvodová správa**

Zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ukladá obci povinnosť sledovať v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávať zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka, 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.

V marci 2019 bola na rokovanie MsZ predložená I. zmena rozpočtu mesta na rok 2019, vzhľadom k tomu, bolo potrebné vykonať úpravy východiskového rozpočtu mesta na rok 2019 pripravovaného v čase ešte neschváleného štátneho rozpočtu na rok 2019, keď záväzné ukazovatele v rozpočte mesta vychádzali z predpokladov a skutočností známych v závere roka 2018.

Predložený návrh na II. zmenu rozpočtu prichádza najmä z dôvodu zapracovania nových investičných akcií v meste a návratného zdroja financovania na krytie týchto investícií schválených MsZ na jeho ostatnom zasadaní.

**STANOVISKO HLAVNÉHO KONTRÓRA**  
**K NÁVRHU NA II. ZMENU ROZPOČTU MESTA**  
**V ROKU 2019**

Viacročný rozpočet mesta na roky 2019 -2021 bol prerokovaný a schválený na zasadaní MsZ v decembri 2019 a návrh I. zmeny rozpočtu mesta na rok 2019 bol prerokovaný a schválený na zasadaní MsZ v marci 2019.

Predložený návrh na II. zmenu rozpočtu mesta je tradične spracovaný finančným oddelením MsÚ 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.

Návrh na II. zmenu bol v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení zverejnený na webovom sídle mesta a vo vývesných tabuliach 15 dní aby sa k nemu mohli vyjadriť obyvatelia obce.

V predchádzajúcej I. zmene rozpočtu mesta na rok 2019 bola jedným z dôvodov nutnosť prerokovania úprav v MsZ po spresnení informácií a následnom zapracovaní nových údajov v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu a najmä to bola potreba schválenia nových výdavkov v rozpočte mesta pred ich samotným čerpaním, aby bola splnená základná podmienka vyžadovaná zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení.

Predložená II. zmena rozpočtu mesta na rok 2019 vyplýva najmä z potreby zapracovania aktuálnych zmien v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu, ktoré nastali od predchádzajúcej prvej zmeny rozpočtu po schválení a doplnení nových investičných akcií v meste a po schválení prijatia návratného zdroja financovania na krytie investícií schválených MsZ na ostatnom zasadaní.

### **Príjmy rozpočtu**

V navrhovanej zmene rozpočtu mesta sa navyšovali bežné aj kapitálové príjmy a celkový objem príjmov v rozpočte tak stúpol na **16 368 250 €**.

Bežné príjmy oproti I. zmene rozpočtu stúpili o **95 970 €**, kapitálové príjmy o **15 217 €** a príjmové finančné operácie stúpili o **884 167 €** o financie z úveru, z rezervného fondu mesta na krytie schválených nových investičných akcií a o kapitálové výdavky na nedokončené investície presunuté z roku 2018.

Najvyšší nárast bežných príjmov o **59 032 €** je pri štátnych transferoch - pri dotácii na poriadkové služby, nasledujú navýšené príjmy o **20 100 €** pri administratívnych a iných poplatkoch a platbách (z réžie zo stravného v základných školách) a potom sú niektoré nižšie príjmy z navýšenia príjmov z dobropisov, ostatné príjmy za služby spojené s nájmom a pod.

Kapitálové príjmy v rozpočte mesta u vlastných kapitálových príjmov stúpili o **17 784 €** z predpokladaného predaja pozemkov mesta - majetkoprávneho vysporiadania s vlastníkom stavby, „cudzíe“ kapitálové príjmy poklesli celkovo o **-567 €** a schodok kapitálového rozpočtu vzrástol oproti I. zmene o **-854 722 €**.

## Výdavky rozpočtu

Zmena príjmov v predloženej zmene sa odrazila aj vo výdavkovej časti rozpočtu a upravovali sa údaje na bežných aj kapitálových položkách.

Úpravy vykonané v bežných výdavkoch sa dotkli všetkých programov okrem Programu 3: Verejné priestranstvá a Programu 6 : Občianska vybavenosť, kde ich ostal stav nezmenený.

Bežný rozpočet mesta po II. zmene

Bežný rozpočet	Rozpočet 2019	I. zmena	II. zmena
Bežné príjmy	10 391 411	10 607 604	<b>10 703 574</b>
Bežné výdavky	10 093 360	10 381 139	<b>10 506 554</b>
Prebytok rozpočtu	<b>298 051</b>	<b>226 465</b>	<b>197 020</b>

Bežný rozpočet po zapracovaní navrhovaných zmien, vykazuje jeho klesajúci prebytok či už v porovnaní s úvodným rozpočtom na rok 2019 alebo s I. zmenou rozpočtu v tomto roku a je zrejmy znižujúci sa objem financií použiteľný na krytie kapitálových výdavkov.

Úpravy kapitálových výdavkov navrhované v predloženej zmene rozpočtu sa dotýkajú štyroch programov a to **Programu 2: Bezpečnosť** na snímač rýchlosti pri vstupe do Sabinova v smere od Ražňan, **Programu 3: Verejné priestranstvá** na rekonštrukciu parkoviska na ul. Prešovská 17,18 oproti pošte, na rekonštrukciu vjazdu do garáže na ul. 17. novembra č.29 -30, na rekonštrukciu - vyasfaltovanie plochy pred garážami ul.17. novembra za štátnou políciou, na rekonštrukciu - vyasfaltovanie plochy pred garážami ul.17. novembra za MsÚ, na výstavbu prístreškov na autobusových zastávkach ul. 9 mája – smer Lipany, na výstavbu prechodu pre chodcov a jeho nasvietenie na ul. Komenského oproti ZŠ, pri Poliklinike a ul. 17.novembra č.29 a na výstavbu parkovísk vo vnútrobloku na ul. 17.novembra, **Programu 6: Občianska vybavenosť** na dokončenie miestnej komunikácie z návratného zdroja financovania a **Programu 7: Kultúra a šport** na rekonštrukciu strechy strojovne pri umelej ľadovej ploche a na rekonštrukciu a modernizáciu športového areálu.

Kapitálový rozpočet mesta po jeho II. zmene

Kapitálový rozpočet	Rozpočet 2019	I. zmena	II. zmena
Kapitálové príjmy	2 549 317	2 984 504	<b>2 999 721</b>
Kapitálové výdavky	4 160 290	4 714 235	<b>5 584 174</b>
Schodok rozpočtu	<b>-1 610 973</b>	<b>-1 729 731</b>	<b>-2 584 453</b>

Schodok kapitálového rozpočtu pri tejto zmene opäť stúpol a je potrebné uvážlivo pristupovať k prípadným ďalším investičným akciám v tomto roku, lebo priestor mesta na finančné manévry sa zužuje.

Po zapracovaní navrhovaných zmien v rozpočte stúpol celkový objem rozpočtu mesta v porovnaní s I. zmenou rozpočtu o **995 354 €** a celkové príjmy v rozpočte mesta dosiahli výšku **16 368 250 €**.

Rozpočet mesta po jeho II. zmene

<b>Rozpočet mesta</b>	<b>Rozpočet 2019</b>	<b>I. zmena</b>	<b>II. zmena</b>
<b>Celkové príjmy</b>	14 531 172	15 372 896	<b>16 368 250</b>
<b>Celkové výdavky</b>	14 531 172	15 372 896	<b>16 368 250</b>
<b>Výsledok rozpočtu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pri navrhovanej II. zmene rozpočtu mesta na rok 2019 bol dodržaný zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, rozpočet je predložený ako vyrovnaný, vnútorne členený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie a zabezpečuje financovanie všetkých záväzkov vyplývajúcich mestu z jeho samosprávnych funkcií.

Po II. zmene rozpočtu na rok 2019 a po zapracovaní ďalších výdavkov na investičné akcie poklesla finančná rezerva mesta v rezervnom fonde na výšku **190 000 €**, ktorá tvorí **1,16 %** z celkového objemu rozpočtu mesta.

Odporúčam preto uvážlivo pristupovať k prípadným novým návrhom na kapitálové výdavky v tomto roku, šetriť financie mesta a posilňovať rezervný fond, aby aj v budúcom období zabezpečoval dostatok vlastných finančných prostriedkov na spolufinancovanie projektov výhodných pre mesto.