

Stanovisko hlavnej kontrolórky
k návrhu zmeny rozpočtu Mesta Michalovce na rok 2016
rozpočtovým opatrením č. 4

V súlade s § 18f odst.1 c) zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. z. v platnom znení Vám predkladám odborné stanovisko k návrhu zmeny rozpočtu Mesta Michalovce rozpočtovým opatrením č.4 na rok 2016.

Rozpočet Mesta Michalovce na rok 2016 schválilo mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 10.12.2015 uznesením MsZ č. 130. Bežný rozpočet mesta Michalovce na rok 2016 bol navrhovaný v objeme 26 188 370€ bežných príjmov a 23 344 315€ bežných výdavkov. Kapitálový rozpočet predpokladal kapitálové príjmy v objeme 1 722 890€ a kapitálové výdavky 570 600€. Príjmové peňažné operácie boli rozpočtované v objeme 101 420€ a výdavkové peňažné operácie vo výške 4 097 765€.

Teraz predkladanou zmenou rozpočtu je bežný rozpočet mesta Michalovce navrhovaný v objeme 27 251 180€ bežných príjmov a 24 392 995€ bežných výdavkov. Kapitálový rozpočet predpokladá kapitálové príjmy v objeme 1 779 455€ a kapitálové výdavky 1 727 851€. Príjmové finančné operácie sú rozpočtované v objeme 1 196 476€ a výdavkové vo výške 4 106 265€.

Súčasťou zmeny rozpočtu je i zmena rozpočtov rozpočtových organizácií, samostatných právnych subjektov – Materskej školy na ulici Vajanského, ôsmich základných škôl, a Michalovského domova seniorov. Predkladané zmeny sú predložené v základnom členení na originálne a prenesené kompetencie, bežné príjmy a bežné výdavky.

Predkladanou zmenou rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 4 dochádza k zvýšeniu **bežných príjmov** o 553 879€, z toho podielové dane sú zvýšené o 187 000€ na 11 417 000 €, dane za tovary a služby o 1 200€ na 1 374 000€. Daňové príjmy sú rozpočtované v objeme 14 858 500€, čo je oproti skutočnosti predchádzajúceho roka viac o 923 526€. Iné poplatky a platby sú zvýšené o 220 531€, nedaňové príjmy sú upravované o 268 910€ na 3 954 028€ a granty a transfery sú zvýšené o 96 769€. Príjmy bežného rozpočtu sú predpokladané o 1 777 830€ vyššie oproti skutočnosti predchádzajúceho roka.

Kapitálové príjmy sú predkladanou úpravou rozpočtu zvýšené o 5 352€. Jedná sa hlavne o premietnutie zníženia príjmov z nenávratného finančného príspevku na projekt rekonštrukcia III. ZŠ o 229 758€ a navýšenie príjmov o 210 000€ z prvej splátky VVS za predaja kanalizácie. Oproti skutočným príjmom za rok 2015 je predpoklad kapitálových zdrojov na rok 2016 nižší o 1 870 850€. Tuzemské kapitálové granty zapracované do kapitálových príjmov rozpočtu sú vo výške 751 705€ a zahŕňajú zdroje environmentálneho fondu, NFP kompostáreň a NFP ROP III. ZŠ.

Bežné výdavky sú predkladanou zmenou zvýšené o 604 811€. Jedná sa o navýšenie výdavkov účelom nadväzujúcich na príjmovú časť rozpočtu, najmä o zvýšenie výdavkov na prenesené kompetencie pre základné školstvo o 209 351€, na originálne kompetencie o 71 2012€, pre neštátne školské zariadenia o 18 424€, pre Mestský domov seniorov o 16 750€, pre ZOS o 1 700€. Predkladanou zmenou rozpočtu sa znižujú výdavky na KDSD (detské jasle) o 6 740€. Prostriedky na položke služby a propagácia sú navýšené o 120 000€, čo podľa predkladateľa je z dôvodu zvýšených výdavkov na služby v súdnom konaní, týkajúce sa podania žaloby Mesta na neplatnosť ukončenia zmluvy na výstavbu parkovacieho domu. Predkladaná zmena rozpočtu obsahuje zníženie príspevku pre TaZS mesta Michalovce o 14 000€. Organizácia odôvodnila potrebu zníženia príspevku nerealizovaním zmeny dopravného značenia do konca roka 2016.

Kapitálové výdavky sú predkladanou zmenou zvýšené o 305 319€. Úprava výdavkov zahŕňa navýšenie prostriedkov o 7 300€ na PD drobné stavby, o 10 000€ sú zvýšené zdroje na nákup pozemkov a na projekt Spoznaj a foť je rozpočtovaných 20 500€.

V prílohe č. 1 stanoviska Vám predkladám porovnanie výšky rozpočtovaných prostriedkov Mesta Michalovce za predchádzajúce rozpočtované obdobia v základnom členení rozpočtu, pričom za rok 2016 je uvedený rozpočet schválený v decembri 2015, zmena rozpočtu RO č.4 schválená MsZ v apríli 2016 a teraz predkladaná zmena rozpočtu.

Z á v e r

Návrh zmeny rozpočtu Mesta Michalovce na rok 2016 rozpočtovým opatrením č. 4 je predložený ako vyrovnaný, v členení na bežné a kapitálové príjmy, bežné a kapitálové výdavky a finančné operácie.

Rozpočtové opatrenie č.4 bolo v zákonnej lehote zverejnené na úradnej tabuli.

Schválenie zmeny rozpočtu je výlučne v právomoci mestského zastupiteľstva.

V Michalovciach, 19. 10. 2016

Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

PRÍLOHA č. 1 : Výška rozpočtovaných prostriedkov podľa jednotlivých rokov v základnom členení rozpočtu

v €

Názov	Skutočné plnenie rozpočtu 2013 v €	Rozpočet 2014 v €	Posledná zmena rozpočtu 2014 v €	Skutočné plnenie rozpočtu 2014 v €	Rozpočet 2015 v €	Posledná zmena rozpočtu 2015 v €	Skutočné plnenie rozpočtu 2015 v €	Rozpočet 2016 v €	Zmena rozpočtu RO č.2	Teraz predkladaná zmena rozpočtu
Bežné príjmy	24 214 966	23 062 528	23 560 304	24 482 079	24 197 853	25 074 978	25 473 350	26 188 370	26 513 609	27 251 180
daňové príjmy	12 232 409	12 230 400	12 251 062	12 817 331	13 046 192	13 657 192	13 934 974	14 670 300	14 670 300	14 858 500
nedaňové príjmy	3 470 668	3 237 230	3 393 715	3 437 230	3 300 777	3 540 719	3 517 358	3 499 808	3 743 876	3 954 028
Kapitálové príjmy	3 586 208	1 983 195	1 807 463	1 385 259	5 948 276	3 439 329	3 650 305	1 722 890	1 694 103	1 779 455
Príjmy celkom	27 801 174	25 045 723	25 367 767	25 867 338	30 146 129	28 514 307	29 123 655	27 911 260	28 207 712	29 030 635
Bežné výdavky	21 502 876	21 216 060	21 964 404	21 684 672	21 592 453	22 349 238	22 003 351	23 344 315	23 650 104	24 392 995
Kapitálové výdavky	7 418 022	4 238 409	3 177 355	2 478 316	5 708 601	4 618 736	3 928 577	570 600	1 042 790	1 727 851
Výdavky celkom	28 920 898	25 454 469	25 141 759	24 162 988	27 301 054	26 967 974	25 931 928	23 914 915	24 692 894	26 120 846
Peňažné operácie príjmové	3 890 538	1 708 746	2 887 506	2 653 332	750 000	2 217 482	1 921 636	101 420	582 947	1 196 476
Peňažné operácie výdavkové	822 912	1 300 000	3 113 514	3 082 090	3 595 075	3 763 815	3 751 714	4 097 765	4 097 765	4 106 265