

## **Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu programového rozpočtu mesta Krompachy na roky 2019, 2020 - 2021**

V zmysle zákona č. 369/2004 Z.z. ustanovenie § 18f ods. 1 písm. c), ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, predkladám mestskému zastupiteľstvu stanovisko k predloženému návrhu programového rozpočtu mesta Krompachy na roky 2019, 2020 – 2021 (ďalej len návrh rozpočtu).

Pri vypracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu mesta Krompachy na roky 2019 – 2021 a návrhu rozpočtu mesta na rok 2019 s cieľom poskytnúť nezávislý pohľad na rozpočet, preveriť rozpočtovanie z hľadiska dodržania príslušných právnych predpisov, interných predpisov mesta.

### **A) Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu**

#### **Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi**

Predložený návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so zákonom:

- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej v z.n.p.)

- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ustanovenie § 9, v z.n.p.

- Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti v platnom znení, Čl. 9 ods. 1), podľa ktorého je povinnosť zostavovať rozpočet na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je tiež schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky. Súčasne sa musia dodržiavať pravidlá a s tým súvisiace obmedzenia v zmysle Čl. 5 ods. 6), Čl. 12 ods. 5) daného zákona.

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

Predložený návrh rozpočtu zohľadňuje ustanovenia zákona:

- č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmu územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., koeficient pre mestá a obce je od 1.1.2016 70%,

- č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p., na základe ktorého v súlade s § 2 ods. 3 predmetného zákona bolo vydané Všeobecne záväzné nariadenie o miestnych daniach na území mesta Krompachy.

- č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.,

- č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v z.n.p..

#### **Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta**

- VZN č. 4/2014 o miestnych daniach na území mesta Krompachy, v platnom znení,
- VZN č. 3/2014 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, v platnom znení,
- VZN č. 2/2017 o ochrane ovzdušia a o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia prevádzkovateľmi malých zdrojov znečisťovania ovzdušia, v platnom znení.

### ***Dodržanie informačnej povinnosti mesta***

Zákonná povinnosť podľa ustanovenia § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. bola splnená. Návrh rozpočtu mesta bol zverejnený spôsobom v meste obvyklým, minimálne 15 dní pred jeho schvaľovaním v mestskom zastupiteľstve, na úradnej tabuli a na webovej stránke mesta dňa 29.2.2019, aby boli vytvorené podmienky pre informovanie občanov o jeho obsahu, a možnosti podania pripomienok.

### ***Metodická správnosť návrhu rozpočtu***

Návrh rozpočtu bol spracovaný v zmysle Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v z.n.p., ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy, Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 257/2014, Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 č. MF/0103002/2018-411 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.. Príručku obec používa nielen pri zostavení rozpočtu, ale v priebehu celého rozpočtového roka, ktorú MF SR vydáva v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z.z. v zn.n.p. každoročne pre subjekty verejnej správy a poskytuje v nej metodickú podporu pri zostavovaní ich rozpočtov.

### ***Metodická správnosť návrhu programového rozpočtu***

Zákon č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. v § 4 ods. 5 *rozpočet obce obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu obce* ukladá samosprávam uplatňovať moderné metódy tvorby rozpočtu a nové nástroje rozpočtového procesu zamerané na plnenie stanovených cieľov za podmienok efektívneho, hospodárneho, účelného a účinného vynakladania finančných zdrojov, ktoré má mesto k dispozícii – tzv. programové rozpočtovanie.

## ***B) Východiská tvorby návrhu rozpočtu***

Návrh rozpočtu vychádza zo schválených východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2019 – 2021, z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 – 2021 a z vývoja hospodárenia mesta v rokoch 2016 - 2018.

## ***C) Tvorba návrhu rozpočtu***

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 10 ods. 3 - 7 štruktúra rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti je členená na bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky a kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a rozpočet finančných operácií. Súčasne je predložený rozpočet výdavkov v programovej štruktúre. Príjmy a výdavky rozpočtu na rok 2019, 2020, 2021 a aj finančné operácie sú v členení minimálne na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. U výdavkoch sa zachovalo programové členenie z predchádzajúcich rokov. Návrh programového rozpočtu je spracovaný do 14 programov, 64 podprogramov, 39 prvkov na tri rozpočtové roky. Návrh programového rozpočtu predstavuje rozpracované zámery a ciele mesta, ktoré chce mesto v príslušnom období realizovať, obsahuje údaje o merateľných ukazovateľoch, implementujú sa základy pre plánovanie výdavkov v strednodobom horizonte, s možnosťou konfrontovať plány mesta so skutočnosťou. Programy:

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola (5 podprogramov, 3 prvky)

Program 2: Propagácia a marketing (3 podprogramy, 2 prvky)

Program 3: Interné služby (4 podprogramy, 2 prvky)

Program 4: Služby občanom (5 podprogramov, 2 prvky)

Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok ( 4 podprogramy, 3 prvky)

Program 6: Odpadové hospodárstvo (4 podprogramy, 4 prvky)

Program 7: Komunikácie (2 podprogramy, 3 prvky)  
 Program 8: Vzdelávanie (3 podprogramy)  
 Program 9: Šport (6 podprogramov, 3 prvky)  
 Program 10: Kultúra (2 podprogramy, 6 prvkov)  
 Program 11: Prostredie a život (8 podprogramov)  
 Program 12: Sociálna starostlivosť (11 podprogramov, 5 prvkov)  
 Program 13: Bývanie (5 podprogramov)  
 Program 14: Administratíva (2 podprogramy, 6 prvkov)

V zmysle Ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti čl. 9 ods. 1) Subjekty verejnej správy sú povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky, čo v predložennom návrhu je dodržané.

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. v členení podľa § 9 ods. 1) citovaného zákona na: a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok, t.j. rok 2019; b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku, t.j. rok 2020; c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b), t.j. rok 2021.

Viacročný rozpočet na roky 2019 – 2021 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet na rok 2019 je pre mesto záväzný. Rozpočty na roky 2020, 2021 nie sú záväzné, majú orientačný charakter, ktorých ukazovatele budú spresňované v ďalších rozpočtových rokoch.

Návrh rozpočtu obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy:

- štátu k rozpočtu mesta a to podiely na daniach v správe štátu, dotácie na úhradu nákladov na prenesený výkon štátnej správy, dotácie v zmysle zákona o štátnom rozpočte na daný rok,
- mesta k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom, ktoré pôsobia na území mesta, taktiež k obyvateľom žijúcim na území mesta vyplývajúce pre nich z príslušných zákonov a všeobecne záväzných nariadení mesta a z uzatvorených zmluvných vzťahov,
- mesta k rozpočtovým organizáciám, ktorých je zriaďovateľom,
- mesta k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

#### **D) Základná charakteristika návrhu rozpočtu**

Na schválenie je predložený návrh viacročného rozpočtu mesta na roky 2019 – 2021 a návrh rozpočtu mesta na rok 2019. Rozpočet mesta na rok 2019 a na roky 2020 - 2021 je zostavený ako vyrovnaný.

#### **Rozpočet celkom:**

<b>Rozpočtové roky</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Príjmy celkom</b>	9 423 974	7 308 100	7 278 400
<b>Výdavky celkom</b>	9 423 974	7 308 100	7 278 400
<b>Hospodárenie mesta: - schodok / + prebytok</b>	0	0	0

v členení:

**Bežný rozpočet:**

Rozpočtové roky	2019	2020	2021
Bežné príjmy celkom	6 948 818	7 150 100	7 130 400
Bežné výdavky celkom	6 741 690	6 737 320	6 832 620
Hospodárenie: - schodok / + prebytok	207 128	412 780	297 780

**Kapitálový rozpočet:**

Rozpočtové roky	2019	2020	2021
Kapitálové príjmy celkom	1 884 906	7 000	7 000
Kapitálové výdavky celkom	2 376 656	275 000	150 000
Hospodárenie: - schodok / + prebytok	-491 750	-268 000	-143 000

**Finančné operácie:**

Rozpočtové roky	2019	2020	2021
Príjmové finančné operácie celkom	589 250	150 000	140 000
Výdavkové finančné operácie celkom	304 628	294 780	294 780
Hospodárenie: - schodok / + prebytok	284 622	-144 780	-154 780

Počnúc rokom 2019 a nasledujúcich sa v príjmovej časti a výdavkovej časti rozpočtu rozpočtuje podnikateľská činnosť mesta. Mesto ju pre rok 2019, ako aj pre nasledujúce dva roky 2020, 2021 rozpočtovalo tak, aby táto činnosť ani negatívne ani pozitívne neovplyvnila rozpočet hlavnej činnosti – v rámci bežného rozpočtu je rozpočtovaná vyrovnané, t.j. tak v príjmovej časti, a výdavkovej časti vo výške 1 000 €.

Nakoľko návrh rozpočtu mesta na rok 2019 podlieha schvaľovaciemu procesu v Mestskom zastupiteľstve mesta Krompachy a návrh rozpočtu mesta na roky 2020 – 2021 je informatívny a nezáväzný, v ďalších častiach sa stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2019.

**Návrh rozpočtu na rok 2019**

Návrh rozpočtu mesta na rok 2019 je zostavený ako vyrovnaný. Celkové príjmy rozpočtu predstavujú 9 423 974 € a celkové výdavky rozpočtu 9 423 974 €.

Rozpočet celkom €	Skut. rozp. 2015	Skut. rozp. 2016	Skut. rozp. 2017	Upr. rozp. 2018	Predp. skut. rozp. 2018	Návrh rozp. 2019
Príjmy	9 749 088	7 086 806	6 806 078	7 952 680	7 229 038	9 423 974
Výdavky	9 560 481	6 524 504	6 251 471	7 952 680	6 960 241	9 422 974
Hospodárenie: +/-	+218 607	+562 302	554 607	0	268 797	0

Bežný rozpočet €	Skut. rozp. 2015	Skut. rozp. 2016	Skut. rozp. 2017	Upr. rozp. 2018	Predp. skut. rozp. 2018	Návrh rozp. 2019
Bežné príjmy	5 407 195	5 924 480	6 123 017	6 108 374	6 628 428	6 948 818
Bežné výdavky	5 063 721	5 250 429	5 405 499	5 970 048	6 153 873	6 741 690
Hospodárenie: +/-	343 474	674 051	717 518	138 326	474 555	207 128

Kapitálový Rozpočet €	Skut. rozp. 2015	Skut. rozp. 2016	Skut. rozp. 2017	Upr. rozp. 2018	Predp. skut. rozp. 2018	Návrh rozp. 2019
<b>Kapitál. príjmy</b>	3 690 418	602 134	312 472	1 365 226	109 158	1 884 906
<b>Kapitál. výdavky</b>	3 883 754	589 211	504 752	1 738 475	510 317	2 376 656
<b>Hospodárenie: +/-</b>	-193 336	12 923	-192 280	-373 249	-401 159	-491 750

Finančné operácie €	Skut. rozp. 2015	Skut. rozp. 2016	Skut. rozp. 2017	Upr. rozp. 2018	Predp. skut. rozp. 2018	Návrh rozp. 2019
<b>FO - príjmy</b>	651 475	560 161	370 589	479 080	491 452	589 250
<b>FO - výdavky</b>	583 006	684 864	341 220	244 157	296 051	304 628
<b>Hospodárenie: +/-</b>	68 469	-124 672	29 369	234 923	195 401	284 622

Bežný rozpočet na rok 2019 je zostavený ako prebytkový, prebytok je vo výške 207 128 €, čím je splnená povinnosť § 10 ods. 7) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (zákon o rozpočtových pravidlách); kapitálový rozpočet na rok 2019 je zostavený ako schodkový so schodkom vo výške 491 750 €, ktorý je možné vykryť prebytkom bežného rozpočtu a prostriedkami rezervného fondu v zmysle § 10 ods. 7) zákona o rozpočtových pravidlách. Súčasťou rozpočtu v zmysle § 10 ods. 6) zákona o rozpočtových pravidlách sú finančné operácie. U finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií vo výške 284 622 €; príjmovou finančnou operáciou sa bude realizovať prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu, z ktorých sa usporiada schodok kapitálového rozpočtu a splátka časti istiny úveru, ktorá je výdavkovou finančnou operáciou.

### Bežný rozpočet

Prebytok bežného rozpočtu vychádza z kladného rozdielu medzi bežnými príjmami a bežnými výdavkami.

**Bežné príjmy** podľa § 5 ods. 1) zákona o rozpočtových pravidlách predstavujú sumu 6 948 818 €, z toho vlastné príjmy školstvo 100 000 €, potraviny ŠJ 70 000 €. Bežné príjmy sú tvorené:

Hlavná kategória	Názov	Suma €	Podiel v %
<b>100</b>	Daňové príjmy	3 770 200	55,62
<b>200</b>	Nedaňové príjmy	532 406	7,85
<b>300</b>	Granty a transfery	2 476 213	36,53
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov</b>		<b>6 778 818</b>	<b>100,00</b>

Daňové príjmy, ktoré tvoria najvýznamnejšiu a podstatnú zložku rozpočtu pre rok 2019 sú rozpočtované vo výške 3 770 200 €, čo predstavuje 55,62 % z celkových bežných príjmov. Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

Kategória	Názov	Suma €	Podiel v %
<b>110</b>	Dane z príjmov a kapitálového majetku	3 300 000	87,52
<b>120</b>	Dane z majetku	256 000	6,80
<b>130</b>	Dane za špecifické služby	214 200	5,68
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových</b>		<b>3 770 200</b>	<b>100,00</b>

Najvyšší podiel daňových príjmov predstavujú príjmy výnosu dane z príjmov fyzických osôb, tzv. podielové dane, ktoré sú spravované a vyberané štátom; o základe, sadzbe a správe rozhoduje štát. V zmysle zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v zn.n.p. ustanovenie § 2 patrí obciam 70 % výnos týchto daní. Presnú sumu pre samosprávy zverejňuje MF SR. Východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO uvádzané na stránke Ministerstva financií SR - pre Mesto Krompachy celkom vr. zúčtovania za rok 2018 predstavuje pre rok 2019 výšku 3 428 051 €, mesto pre rok 2019 rozpočtuje 3 300 000 €, čo je o 128 051 € menej. V roku 2018 podiel pre mesto bol 3 046 618 €, mesto rozpočtovalo 2 900 000 €, očakávaná skutočnosť predstavuje 3 171 631 €, čo by bolo o 4,1 % viac ako podiel pre mesto a o 9,36 % viac ako bolo rozpočtované. Napriek priaznivému vývoju príjmu podielovej dane v posledných 4 rokoch, mesto ako v predchádzajúcom období pristúpilo a zachovalo opatrnosť pri rozpočtovaní tejto dane pre rok 2019. Podielové dane tvoria 86,54 % celkových daňových príjmov.

Prehľad vývoja daňových príjmov pre mesto Krompachy €:

rok	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
111 daň z príjmu (tzv. podielové dane)								
rozpočet	3 300 000	2 900 000	2 645 000	2 550 000	2 300 000	2 070 000	2 006 500	2 006 500
skutočnosť	-	3 171 631	2 949 580	2 770 021	2 377 948	2 068 373	1 965 897	2 008 148
	-	9,36 %	11,52 %	8,63 %	3,39 %	- 1 627 €	- 40 603 €	+ 1 648 €
MF SR	3 428 051	3 046 618	2 892 593	2 608 978	2 330 533	2 062 379	1 978 368	2 011 245
K rozpočtu	3,88 %	5,06 %	9,36 %	2,31%	1,33 %	-7 621 €	-28 132 €	0,24 %
							2 011 245	2 115 960
							-28 132 €	
							0,24 %	5,45 %
120 daň z majetku (DzN pozemky, DzN stavby, DzN byty)								
rozpočet	256 000	251 500	251 500	241 500	247 500	249 000	248 520	248 520
skutočnosť	-	254 611	257 540	277 274	244 543	240 450	264 658	247 939
	-	1,23%	2,40%	14,81%	-2 957 €	-8 550 €	6,50%	-581 €

Príjmy z majetku, t.j. príjmy miestnych daní a poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad podľa zákona č. 582/2004 Z.z. v z.n.p. tvorí:

- daň z nehnuteľnosti vo výške 256 000 € (daň z pozemkov, stavieb, bytov); rozpočtované na úrovni rozpočtu a očakávanej skutočnosti roka 2018;
- ďalšie miestne dane vo výške 19 540 € (daň za psa, za verejné priestranstvo, za predajné automaty, za nevýherné hracie prístroje, za ubytovanie), rozpočtované na úrovni rozpočtu a očakávanej skutočnosti roka 2018;
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 200 000 €, rozpočtovaný na vyššej úrovni v porovnaní s rozpočtom predchádzajúceho roka, nárast o 11,11 %.

Mesto si určilo výšku a podmienky výberu miestnych daní a miestneho poplatku v príslušnom VZN. Na základe vývoja ich výberu si stanovilo výšku objemu príjmu do rozpočtu. Výška nedoplatku na dani z nehnuteľnosti a poplatku za komunálny odpad je stále vysoká. Tento nepriaznivý stav má dopad na skutočnosť príjmu v príjmovej časti rozpočtu. Ročná sadzba miestnej dane z nehnuteľností je na úrovni predchádzajúcich dvoch rokov, nebola menená, nebola upravovaná. Ročná sadzba miestneho poplatku za komunálne odpady sa menila - mestské zastupiteľstvo sa uznesením č. 2/F.1 dňa 12.12.2018 uznieslo na vydaní Doplnku č. 2 k VZN č. 3/2014 – došlo k zvýšeniu sadzby poplatku za komunálny odpad, čo súvisí najmä so zvýšením zákonných poplatkov za uloženie odpadu.



*Nedaňové príjmy sú rozpočtované vo výške 532 406 €, t.j. o 8,71 % viac ako rozpočtovaných v roku 2018. Podstatnú časť týchto príjmov tvorí príjem z vlastníctva majetku, ktorý je rozpočtovaný vo výške 376 506 €, t.j. o 7,51 % viac ako rozpočtovanie pre rok 2018, je jednou z rizikových položiek pri naplňaní príjmovej časti rozpočtu. Výška tohto príjmu do rozpočtu je dôkazom samostatnosti hospodárenia s vlastným majetkom, ale má byť aj preukázaním ako sa s ním hospodári, t.j. či sa využíva hospodárne, efektívne a účelne, či sa dosahujú náležité úžitky, nakoľko na druhej strane, vo finančnom vyjadrení výdavkov je povinnosťou dbať na opravu, udržiavanie tohto majetku, t.j. na jeho zhodnocovanie a zveľaďovanie ako ukladá aj samotný zákon o majetku obcí. K príjmom z vlastníctva majetku je potrebné pristupovať tak, aby ich tok bol pravidelný a v zmysle uzatvorených zmluvných vzťahov – nájomné zmluvy, prípadne podnájomné zmluvy so súhlasom vlastníka.*

V rozpočte na rok 2019 sa počíta s príjmom zo zisku vo výške 5 000 €. Tento príjem zo zisku závisí od hospodárskeho výsledku v spoločnostiach s majetkovou účasťou mesta. Zisk možno rozdeliť až po skončení účtovného obdobia a až na základe schválenej účtovnej závierky. V zmysle § 135 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v zn.n.p. riadnu individuálnu účtovnú závierku predložia konatelia na schválenie valnému zhromaždeniu súčasne s návrhom na rozdelenie zisku, prípadne pri vzniku straty ako sa uhradí strata, v súlade so spoločenskou zmluvou, stanovami.

Súčasťou rozpočtu sú vlastné príjmy – školstvo, potraviny ŠJ, t.j. príjmy rozpočtových organizácií zriadených mestom, ktoré sa premietnu tak v príjmovej ako vo výdavkovej časti rozpočtu.

Dotácie poskytované z rozpočtov príslušných rozpočtových kapitol v rámci financovania prenesených kompetencií, dotácie zo ŠR, t.j. grantov a transferov sú rozpočtované vo výške 2 476 213 €, čo je o 14,11 % viac ako rozpočet roka 2018. Najväčší príjem predstavuje transfer pre školstvo, je rozpočtovaný vo výške 1 800 000 €, nárast činí 9,1 % v porovnaní s rozpočtom roka 2018.

Riziká v rozpočte bežných príjmov na rok 2019 možno predpokladať pri naplňaní daňových príjmov:

- podielové dane – sú spravované štátom, poukazovanie zo ŠR;
- daň z nehnuteľnosti, poplatok za komunálny odpad – v disciplíne platenia dane daňovníkmi;
- pravidelnosť toku príjmu z vlastníctva majetku – dodržiavanie uzatvorených zmluvných vzťahov, úplnosť obsadenosti mestských bytov, nebytových priestorov;
- príjem zo zisku - závisí od hospodárskeho výsledku v spoločnostiach s majetkovou účasťou mesta a následne na rozhodnutí o jeho prerozdelení.

### **Bežné výdavky**

Na základe predpokladaných zdrojov v príjmovej časti bežného rozpočtu bol zostavený návrh rozpočtu výdavkov. Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov podľa § 7 ods. 1) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol rozpočtovaný vo výške 6 741 690 €, predstavuje navýšenie výdavkov o 814 116 €, čo je o 13,73 % viac v porovnaní s rozpočtom roka 2018. Zostavoval sa tak, aby zabezpečil financovanie výkonu samosprávnych pôsobností mesta, úhradu záväzkov, financovanie nákladov preneseného výkonu štátnej správy financovanie výdavkov spojených so správou, údržbou majetku.

Rozpočtované výdavky na dotácie športovým a spoločenským organizáciám pre rok 2019 sú vo výške 40 000 €, čo je o 29 000 € menej ako rozpočet a skutočnosť roka 2018. Je rozpočtovaný na približnej úrovni skutočnosti rokov 2017 a 2016. Prehľad poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta za roky 2008 – 2018 a rozpočtované dotácie pre rok 2019 v € je uvedený v nižšie uvedenej tabuľke. Za roky 2008 – 2018, t.j. dotácia za posledných 11 rokov z rozpočtu mesta činila 516 722 € (15 566 767 Sk), pripočítaním rozpočtovaných prostriedkov na rok 2019 to predstavuje 556 722 € (16 771 807 Sk). Tabuľka poskytnutých dotácií a rozpočtovaných na rok 2019:

P.č.	Organizácia	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Spolu	2019
1.	FK Pokrok	19 916	26 552	25 381	19 545	16 000	19 000	18 000	17 000	18 000	18 000	39 500	236 894	
2.	Basketbalový klub Kovohuty	11 618	10 954	8 700	6 500	6 500	7 000	8 400	4 900	5 600	3 800	9 600	83 572	
3.	Triatlon - duatlon - maraton klub	1 992	1 992	1 400	0	0	1 000	400	400	400	400		7 984	
4.	MŠK	2 058	9 926	8 300	6 300	0	1 100	1 050	2 700	3 000	2 950	4 050	41 434	
5.	MŠK STO	0	0	0	2 000	1 000	0	600	2 000	2 000	2 000		9 600	
6.	BKM DASTET	0	0	0	0	0	0	0	4 000	5 000	5 000	5 000	19 000	
7.	Ľudia a perspektíva	1 992	1 992	1 980	1 980	0	320	200	500	250	200	300	9 714	
8.	Slov. zväz zdravotne postihnutých	664	664	500	550	500	500	400	400	400	500	500	5 578	
9.	Únia žien Slovenska	0	332	300	400	400	400	400	450				2 682	
10.	Slov. zväz protifašist. bojovníkov	200	332	250	300	300	200	200	200			200	2 182	
11.	Miestny odbor Matice slovenskej	498	996	1 000	1 000	1 000	1 000	500	500	400	400	500	7 794	
12.	Gymnázium Kropachy	0	0	170	175	200	850	600	960	1 000	800	1 300	6 055	
13.	Jednota dôchodcov Slovenska	0	320	300	400	400	400	300	640			350	3 110	
14.	Miešaný spev. zbor CANTICA CHR.	996	996	800	800	700	550	350	800	500	500	500	7 492	
15.	Dychová hudba – ...	1 328	996	1 100	1 100	1 100	1 200	1 500	1 000	800			10 124	
16.	Dobrovoľný hasičský zbor	498	498	500	600	900	900	900	1 600	600	700		7 696	
17.	FS Krompašan	996	996	1 100	1 100	1 100	0	700	1 250	900	2 750	4 200	15 092	
18.	Cirk. zbor ECAV - Sp. Vlachy	0	0	1 000	6 500	0	0	0	1 200	150			8 850	
19.	Rímskokatolícka cirkev	0	1 328	0	2 940	1 500	1 500	500	500				8 268	
20.	Slovenský skauting	664	664	300	300	0	0	0	0				1 928	
21.	OZ Snehulienka pri MŠ Hlavná	1 992	1 992	1 400	0	0	0	0	0				5 384	
22.	Pravoslávna cirkevná obec	0	664	700	1 700	900	0	0	0				3 964	
23.	Robotnícky spevokol	0	0	0	500	0	550	500	285				1 835	
24.	Klub mažoretiek	0	0	0	1 090	1 000	900	500	1 000		3 000	*3 000	10 490	
<b>Spolu</b>		<b>45 412</b>	<b>62 194</b>	<b>55 181</b>	<b>55 780</b>	<b>33 500</b>	<b>37 370</b>	<b>36 000</b>	<b>42 285</b>	<b>39 000</b>	<b>41 000</b>	<b>69 000</b>	<b>516 722</b>	<b>40 000</b>

\*Klubu mažoretiek v roku 2018 okrem uvedenej dotácie vo výške 3 000 € boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 2 000 € na základe mestským zastupiteľstvom schváleného uznesenia č. 50/B.8 z 24.10.2018 (RO č. 40 – na úhradu výdavkov súvisiacich s účasťou mažoretiek na Svetovom pohári mažoretkového športu v Chorvátsku).



Napriek tomu, že v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. ustanovenie § 7 ods. 2), ods. 4), ods. 6) a ods. 7) stanovuje podmienky poskytnutia dotácií, *na ich poskytnutie nie je právny nárok - „z rozpočtu obce sa môžu poskytovať dotácie“* a to len „na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce“. Poskytnutie dotácií podlieha ročnému zúčtovaniu s rozpočtom mesta a ich poskytnutím nemožno zvýšiť celkový dlh mesta. Mesto má spracované VZN č. 9/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Krompachy. Na základe aj kontrolných zistení pri použití poskytnutej dotácie nie vždy boli dodržané podmienky v zmysle platného VZN, resp. uzatvorenej zmluvy o jej poskytnutí. K poskytnutiu dotácii z rozpočtu mesta je potrebné pristupovať zodpovedne už pri samotnom rozpočtovaní jej výšky na príslušný rok, aby poskytnutím prostriedkov z rozpočtu mesta na dotácie nedošlo k obmedzeniu výdavkov na základné funkcie - činnosti mesta, ktorých zabezpečenie vyplýva priamo zo zákona.

Výdavky na športoviská a športové podujatia sú pre rok 2019 rozpočtované vo výške 106 313 €, čo je o 24 283 € viac ako sa rozpočtovalo v predchádzajúcom roku, t.j. nárast o 29,6 %. Podstatnú časť výdavkov predstavujú výdavky na krytú plaváreň, ktoré sú rozpočtované v celkovej výške 55 698 €, výdavky na stolnotenisovú herňu sú rozpočtované vo výške 13 500 €, pritom pre rok 2018 boli rozpočtované vo výške 6 000 € a predstavovali výdavky na energie. Pre rok 2019 sa počíta navyše aj s opravami a udržiavacími prácami herne.

Pri rozpočtovaní výdavkov dochádza k významnému nárastu výdavkov na mzdy a platy z dôvodu novely zákona č. 553/2004 Z.z. Zákon o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v z.n.p. podľa ktorého mesto postupuje. Nárast tarifných platov zo strany štátu nebol územným samosprávam nijako kompenzovaný.

Návrh rozpočtu zohľadňuje pre rok 2019 výdavky na reprezentáciu vo výške 9 000 €, čo je o 1 000 € viac ako bolo rozpočtované pre rok 2018. Tieto výdavky v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi majú *rastúcu úroveň*. Výdavky na rok 2019 sú rozpočtované vo výške - na propagáciu mesta 10 000 €, výstavy a propagácia 5 000 €, propagácia pri príležitosti Dni mesta 12 000 €, pri príležitosti ukončenia kalendárneho roka – Silvester 2 700 €, t.j. v celkovej výške 29 700 €. V posledných rokoch sa mesto nezúčastnilo ani nebolo organizátorom výstav, na ktorých by sa mesto prezentovalo. Výdavky spojené s kultúrnou činnosťou sú pre rok 2019 rozpočtované vo výške 35 000 €, t.j. na úrovni predchádzajúceho roka. Pri zúčtovaní prostriedkov dbať na Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004, ktorým je ustanovená druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v platnom znení.

## **Kapitálový rozpočet**

Schodok kapitálového rozpočtu vychádza zo záporného rozdielu medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami.

### **Kapitálové príjmy** tvoria:

- príjmy z predaja kapitálových aktivít v rozpočtovanej výške 24 000 €, čo je o 32 600 € menej ako rozpočet a očakávaná skutočnosť roka 2018. V roku 2019 sú rozpočtované príjmy za predaj nehnuteľnosti spoločnosti Ekover v zmysle splátkového kalendára, t.j. vo výške 2 000 €. Príjem z pozemkov vo vlastníctve mesta je v rozpočtovanej výške 22 000 €, čo je o 14 000 € viac ako rozpočet roka 2018, podstatnú časť rozpočtovanej položky tvorí príjem z predaja pozemku spoločnosti LIDL.
- príjmy z dotácií, t.j. cudzie, získané príjmy v celkovej rozpočtovanej výške 1 860 906 €. Naplnenie týchto rozpočtovaných príjmov závisí najmä od úspešnosti schválenia podaných žiadostí o dotáciu, čo sa následne prejaví aj vo výdavkovej časti rozpočtu.
- celkové kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške 1 884 906 €, čo je 38,06 % viac ako rozpočtované kapitálové príjmy pre rok 2018.

**Kapitálové výdavky** sú rozpočtované v celkovej výške 2 376 656 €, čo je o 33,26 % viac ako rozpočet roku 2018. Sú na financovanie investičných potrieb mesta. Výdavky na realizáciu investičných projektov, zahŕňajúce výdavky získané dotáciou, sú rozpočtované vo výške 1 860 906 €, čo je o 18,23 % viac v porovnaní s rozpočtom predchádzajúceho roka. Realizácia investičných akcií, na ktorých sa mesto podieľa vlastnými zdrojmi je rozpočtované vo výške 231 250 €, rozpočtované vlastné prostriedky na projekty, t.j. 5 %, resp. 10 % spoluúčasť, ostatné vyvolané výdavky, v celkovej výške 194 000 €, rozpočtované prostriedky na projektovú dokumentáciu v celkovej výške 83 000 €. Kapitálové výdavky – výstavba predstavujú v návrhu rozpočtu výšku 2 369 156 €, čo je o 36,28 % viac ako rozpočet v roku 2018. Kapitálový rozpočet, výdavky na investičné aktivity vid' v prílohe č. 1.

Plán hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Krompachy na roky 2015 – 2022 bol schválený mestským zastupiteľstvom uznesením č. 11/C.11 dňa 8.12.2015 (PHSR). Každoročne sa vyhodnocujú zrealizované aktivity vrátane doplnenia akcií na nasledujúci rok na základe výziev pripravovaných na tento rok so zohľadnením plánu investičných akcií mesta na príslušný rok. Správy o plnení akčného plánu mesta Krompachy k 30.4. príslušného roka boli predložené na zasadnutie mestského zastupiteľstva a zobrať na vedomie uznesením č. 15/B.3 dňa 4.5.2016, uznesením č. 26/E.5 dňa 26.4.2017 a uznesením č. 41/C.4 dňa 25.4.2018. Pri dopĺňaní akcií na nasledujúci rok na základe vyhlásených výziev dôsledne zväžiť pre mesto nevyhnutné priority so zohľadnením ich hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti.

### **Finančné operácie**

Súčasťou návrhu rozpočtu sú finančné operácie, prostredníctvom ktorých sa v súlade s § 10 ods. 6) vykonávajú prevody z peňažných fondov mesta, realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov návrhu rozpočtu.

**Príjmové finančné operácie** v návrhu rozpočtu sú rozpočtované vo výške 589 250 €, predstavujú prevod prostriedkov z rezervného fondu vo výške 529 250 € a prostriedky za prijaté zábezpeky vo výške 60 000 €, ktoré mesto rozpočtuje a sú premietnuté v rovnakej výške vo výdavkových finančných operáciách. Mesto v roku 2019 nepočíta v predložennom návrhu rozpočtu s prijatím úverových prostriedkov. V prípade, ak by mesto v priebehu roka zvažovalo použitie nových úverových zdrojov na investičné akcie, je povinnosť dodržať proces v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ustanovenie § 17, v zn.n.p..

**Výdavkové finančné operácie** v návrhu rozpočtu sú rozpočtované v celkovej výške 304 628 €, čo je o 24,76 % viac ako rozpočet roka 2018 a predstavujú splátky istín investičných úverov, ktoré mesto čerpalo.

### **Rezervný fond**

V rozpočte na rok 2019 sú zapojené zdroje z rezervného fondu (RF). Zostatok na účte rezervného fondu k 31.12.2018 predstavuje 396 657,15 € a očakávaný prídel z výsledku hospodárenia za rok 2018 vo výške 193 000 €, t.j. zdroje rezervného fondu vo výške 529 250 €. V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. v zn.n.p. ustanovenie § 15 ods.4 obec vytvára rezervný fond vo výške určenej zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6. Mesto zohľadňuje v návrhu rozpočtu očakávaný prídel z výsledku hospodárenia za rok 2018 v rámci finančného vysporiadania rozpočtu v záverečnom účte v plnej – 100 %nej výške do RF, t.j. očakávanej výške 193 000 €. V roku 2018 MsZ schválilo uzn. č. 41/B.25 z 25.4.2018 použitie prebytku rozpočtového hospodárenia roka 2017 vo výške 259 277,09 € na tvorbu rezervného fondu, t.j. v 100 % výške.

Mesto počíta so zapojením zdrojov z rezervného fondu vo výške 495 00000 € na kapitálové výdavky - kúpa a rekonštrukcia RD na Trangusovej ulici, kúpa pozemku, ostané nehnuteľnosti, vlastné prostriedky na projekty, projektová dokumentácia, modernizácia – Maurerova ulica, parkoviska

Hlavná, t. j. okrem poskytnutých dotácií. V prípade zapojenia výdavkov – pamätník holokaustu, celková výška z RF vo výške 508 250 €. Z uvedeného vyplýva, že zostatok rezervného fondu – *rezerva* - ostáva vo výške 34 250 €, resp. vo výške 21 000 €, ktoré by mohli byť v priebehu roka na prípadnú úpravu kapitálových výdavkov, alebo pre prípadne vzniknuté havarijnú situáciu. Či daná rezerva bude postačujúca sa ukáže v priebehu roka. Konkrétne použitie finančných prostriedkov rezervného fondu na investičné akcie v roku 2019 bude predložené a predmetom schvaľovania na zasadnutí mestského zastupiteľstva vo februári 2019. V prílohe č. 2 je spracovaný prehľad použitia rezervného fondu na investičné akcie schválené MsZ v roku 2018.

## **E) Zhrnutie**

Návrh viacročného rozpočtu mesta Krompachy ako aj návrh rozpočtu na rok 2019, ktorý je zostavený ako vyrovnaný, vyhovuje podmienkam, ktoré vyplývajú z príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov, týkajúcich sa zostavenia rozpočtu mesta v požadovanej štruktúre. V príslušných právnych normách sú definované pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie konkrétnych príjmov a výdavkov rozpočtu. Návrh rozpočtu bol verejne prístupný spôsobom v meste obvyklým.

*Finančný rozpočet mesta je premietnutý do programového rozpočtu, ktorý obsahom prispieva k informovaniu občanov čo samospráva robí a čo plánuje do budúcnosti urobiť pre mesto.*

Odporúčam zabezpečiť finančnú disciplínu zo strany všetkých subjektov zapojených do rozpočtového procesu mesta. Potrebné je dôsledne uplatňovať princípy hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami mesta a s majetkom mesta; prijímať opatrenia, ktoré by minimalizovali možné riziká, venovať maximálnu pozornosť pre skutočné naplnenie príjmov, najmä oblasť miestne dane a miestny poplatok, príjmy z vlastníctva majetku, zabezpečiť rozpočtovú disciplínu pri čerpaní výdavkov, hľadať rezervy tak v príjmovej ako vo výdavkovej časti rozpočtu. Odporúčam dbať na zásadu opatrnosti, t.j. pri jednotlivých výdavkoch ísť nie na doraz, lebo príjmová časť rozpočtu sa nemusí naplniť v zmysle očakávaného rozpočtovania príjmov.

Predložené stanovisko k návrhu rozpočtu je spracované na základe mne známych skutočností *ku dňu jeho spracovania*. Pripomienky uvedené v predchádzajúcich častiach a v prílohe stanoviska majú fakultatívny charakter.

## **F) Záver**

Na základe uvedených skutočností, predložený návrh rozpočtu mesta Krompachy odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Krompachoch

**na rok 2019  
a na roky 2020 - 2021**

***schváliť  
zobrať na vedomie.***

V Krompachoch 08.02.2019

Ing. Mária Tomašová  
hlavná kontrolórka

Kapitálový rozpočet € „dotačné“	KP	KV	Vlastné prostriedky			Projekt. dokument.	Rezervný fond		Poznámka
			spoluúčasť 5% /10 %	ost. výd.	spolu		uzn. č.	€	
Cyklistický chodník	96 601	96 601	5 100	6 900	12 000				Projekt schválený. Prebieha kontrola VO. Realizácia a ukonč. v r. 2019.
Rekonštrukcia MŠ Robotnícka	286 425	286 425	15 100	24 900	40 000		46/B.3	15 075	Projekt schválený. Prebieha kontrola VO. Realizácia od r. 2019.
Športový areál (vnútrobloky)	348 750	348 750	18 350	56 650	75 000		46/B.2	66 207 = 18 346 + 47 861	Projekt schválený cca v r. 2017, t.č. prebieha VO.
Vybudovanie stojísk	15 850	15 850	1 000		1 000		46/B.8	1 756	Projekt schválený v r. 2018, t.č. prebieha uzatvorenie zml. podmienok medzi mestom a Ministerstvom vnútra SR.
Vodozádržné opatrenia za DK	122 940	122 940	6 470	13 530	20 000				Žiadosť podaná v r. 2018, t.č. prebieha hodnotenie. V prípade úspešnosti projektu, začne proces VO, po úspešnom ukončení VO, začne realizácia, predpoklad v tomto roku.
Detské jasle	207 168	207 168	11 000		11 000				V 1. kole podaný projektový zámer - podaný v r. 2018. V jan. 2019 prišla pozitívna hodnotiacia správa. Tým môžeme podať žiadosť o NFP. Spoluúčasť bude opätovne schvaľovaná. Zároveň je potrebné povedať, či z výzvy je jasné prevádzkovanie jaslí, tzn. ak je jasné - kto musí byť prevádzkovateľom? Čo vyplýva pre mesto? Ak mesto prevádzkovateľom, aký dopad?

Integrovaná infraštruktúra WIFI	14 250	14 250	1 000		1 000				Pripravená je žiadosť o NFP a bude podaná v mesiaci február 2019. V prípade úspešnosti projektu, realizácia tohto roku.
Zelené obce Slovenska	15 857	15 857							Grant. Projekt schválený v r. 2018. Jedná sa o územie okolo cyklotrasy + výstavba pamätníka holokaustu. Realizácia tohto roku.
Lesný náučný chodník	13 390	13 390	1 000		1 000				Žiadosť podaná. Do t.č. nevieme, či je projekt úspešný.
Rekonštrukcia MŠ SNP	699 675	699 675				25 000			Podaná žiadosť - nový projekt v dec. 2018, t.č. prebieha hodnotiaci proces. V prípade, ak budeme úspešní, prebehne proces VO, ak v poriadku, začne realizácia. V rozpočte <b>na r. 2019 nie je</b> započítané - časť nákladov vo výške 20 000 €; 5 % spoluúčasť - 36 825 €; ost. vyvolané výdavky - 110 000 €.
Výstavba ihriska Hornádska	20 000	20 000	8 000	12 000	20 000		46/B.4	8 102	Projekt schválený; realizácia v r. 2019.
Zvýšenie bezpečnosti v meste	20 000	20 000	2 000		2 000		46/B.5	7 589*	*Už realizovaná "etapa" v r. 2018, aj zaradené do majetku. V r. 2019 rozšírenie kamerového systému z dotácie Ministerstva vnútra SR.
Spolu "dotačné"	<b>1 860 906</b>	<b>1 860 906</b>			<b>183 000</b>	<b>25 000</b>			
	+	+			+	+			
<b>Kapitálový rozpočet € „nedotačné“</b>									

Majetkoprávne vysporiadanie (kúpa rod. domu, pozemku, ost.)		88 000						88 000	Zvážiť priority, potreby využiteľnosti pri kúpe nehnuteľností, najmä rodinného domu. Mesto nemá zadefinované ako by s danou nehnuteľnosťou naložilo, aké by bolo jej využitie v nadväznosti na schválený Územný plán mesta Krompachy (ÚPN) a potreby mesta. Na základe uvedeného je potrebné dôsledne zvážiť kúpu nehnuteľnosti, aby prostriedky na kúpu boli vynaložené so zreteľom na hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť.
Rekonštrukcia kúpeného rod. domu		60 000						60 000	Zvážiť či suma navrhovaná v rozpočte bude postačujúca.
Maurerova - dokončenie spevnených plôch		4 000					46/B.9	36 000*	*V roku 2018 sa začalo. V r. 2019 pokračuje a dokončí, ide z vlastných zdrojov.
Modernizácia odstav. plochy a schodov Maurerova		30 000						30 000	Realizácia v r. 2019.
Prepojenie MK a vytvorenie parkoviska Hlavná		36 000						36 000	Realizácia v r. 2019.
Pamätník Holokaustu		13 250						13 250	Jedná sa o vybudovanie betónového podstavca pod sochu vrátane prístupových ciest – chodníka.
Výmena plynového potrubia pri večnom plameni							500		Realizovanie v r. 2020, výška 4 000 €, nie je v rozpočte 2019.

Chodník Ul.29.augusta ku Kovohutám						5 000			Až ku zbernému dvoru. Podávame nový projekt v r. 2019 "Modernizácia MK 29. august a Hornádska" →zmena aj PD, z 2 500 € na 5 000 €. Realizácia závisí od úspešnosti projektu.
Modernizácia oporn. múrov a rigolov na Maurerovej ulici						10 000			S realizáciou v r. 2019 sa nepočíta.
Spracovanie PD podľa vyhlásených výziev						17 000			Suma nie je podložená, nevie sa aké výzvy budú. Zvážiť priority a potreby pre mesto.
Riešenie protipovodňových opatrení na ul. Poštová, Robotnícka a Veterná						10 000			Pôvodne bolo: Vodozádržné opatrenia na Cintorínskej a Robotníckej ulici. Cintorínska ulica bola vyňatá, Z akého dôvodu? (horské potoky) S realizáciou v r. 2019 sa nepočíta.
Dopracovanie projektovej dokumentácie na modernizáciu MK a chodníka na ul. SNP						1 000			
Riešenie vodozádržných opatrení na ul. M. Šprinca						3 000			
Aktualizácia PD na výstavbu nájomných bytov Maurerova						10 000			Odporúčam prehodnotiť či sa bude jednať o aktualizáciu danej PD, ktorá rieši byty do osobného vlastníctva a bola vypracovaná v roku 2008, alebo sa dá vypracovať nová PD na nájomné byty a zároveň odporúčam prehodnotiť potrebu výstavby ďalších nájomných bytov v meste.



Digitalizácia kín			5 000		5 000				Žiadosť, projekt bude podané v marci 2019 cez audiovizuálny fond. Realizácia závisí od úspešnosti projektu.
Knižnica - int. vybavenie			6 000		6 000				Žiadosť, projekt bude podané v marci 2019 cez Fond na podporu umenia. Realizácia závisí od úspešnosti projektu.
Zastavovacia štúdia IBV Banícka							1 500		Prehodnotiť vhodnosť na IBV v danej lokalite vzhľadom na cyklotrasu v danej lokalite.
spolu "nedotačné"		<b>231 250</b>			<b>11 000</b>	<b>58 000</b>			
<b>SPOLU</b>	<b>1 860 906</b>	<b>2 092 156</b>			<b>194 000</b>	<b>83 000</b>			KV výstavba <b>Σ 2 369 156 €</b>
<b>Nie je v rozpočte na rok 2019 realizácia:</b>									
Komunikácia medzi blokmi Cintorínska									Rozpočtované na rok 2020 vo výške 71 000 €.
Parkoviská pri BD Hlavná 35, 36									Rozpočtované na rok 2020 vo výške 25 000 €.
Výmena plynového potrubia pri večnom plameni									Rozpočtované na rok 2020 vo výške 4 000 €.
									Σ 100 000 €

Použitie rezervného fondu na investičné akcie schválené MsZ v roku 2018:

Č. uzn.	Účel	Výška €	Poznámka
46/B.1 z 11.7.2018	Integrovaný informačný systém, spevnené plochy, parkoviská pred železničnou stanicou v meste Kropachy	25 310,00	Realizované v r. 2018, zaradené do majetku.
46/B.2	Zabudovanie prvkov zelenej infraštruktúry v meste Kropachy (vnútrobloky)	66 207,00	Projekt schválený cca v r. 2017, t.č. prebieha VO. Finančné prostriedky neboli čerpané. (18 345,80 + 47 861 = 66 206,80)
46/B.3	Finančná spoluúčasť na projekte Rekonštrukcia objektu MŠ na Robotníckej ulici	15 075,00	Projekt schválený , t.č. prebieha kontrola VO. Finančné prostriedky neboli čerpané.
46/B.4	Finančná spoluúčasť na projekte Výstavba ihriska na Hornádskej ulici	8 102,00	Projekt schválený. Realizácia v r. 2019. Finančné prostriedky neboli čerpané.
46/B.5	Finančná spoluúčasť na projekte Zvýšenie bezpečnosti prieschodov pre chodcov a cestnej premávky v meste Kropachy	7 589,00	Realizované v r. 2018, zaradené do majetku.
46/B.6	Zníženie miery znečistenia ovzdušia v meste Kropachy prostredníctvom obstarania elektromobilu	3 000,00	Projekt nebol schválený. Finančné prostriedky neboli čerpané.
46/B.7	Finančná spoluúčasť na projekte po verejnom obstarávaní: Modernizácia verejných budov - Hasičská zbrojnica.	4 500,00	Realizované v r. 2018, zaradené do majetku.
46/B.8	Finančná spoluúčasť na projekte Vybudovanie stojísk na umiestnenie zberných nádob v meste Kropachy.	1 756,00	Projekt schválený v r. 2018, t.č. prebieha uzatvorenie zml. Podmienok medzimestom a Min. vnútra SR. Finančné prostriedky neboli čerpané.
46/B.9	Projekt z vlastných zdrojov na realizáciu investičnej akcie Modernizácia spevnenej plochy maurerova - medzi BD č.1053 a č. 788	36 000,00	V roku 2018 sa začalo, v r. 2019 pokračuje a dokončí. Finančné prostriedky neboli čerpané.

46/B.10	Projekt z vlastných zdrojov na realizáciu investičnej akcie Modernizácia tanečnej miestnosti v objekte ZUŠ na ulici M. Šprinca	10 000,00	Realizované v r. 2018, zaradené do majetku.
46/B.11	Projekt z vlastných zdrojov na realizáciu investičnej akcie Modernizácia schodov a chodník na Maurerovej ulici pri BD č. 791.	16 000,00	Realizované v r. 2018, zaradené do majetku.
Spolu		<b>193 539,00</b>	
z toho: čerpané (akcie boli realizované)		63 399,00	
nečerpané (akcie neboli v roku 2018 realizované)		130 140,00	
48/B.14 z 22.8.2018	odstránenie <b>havarijného stavu</b> v objekte ZUŠ na ul. M. Šprinca	40 000,00	Realizované v r. 2018.
48/B.15	odstránenie <b>havarijného stavu</b> oprava strechy na objekte Komunitného centra	20 300,00	Realizované v r. 2018.
48/B.16	odstránenie <b>havarijného stavu</b> sociálne zariadenia v budove na M. Šprinca	40 000,00	Realizované v r. 2018.
48/B.17	odstránenie <b>havarijného stavu</b> oprava strechy na objekte Zberného dvora	20 300,00	Realizované v r. 2018.
48/B.18	rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice - <b>práce navyšiac</b>	30 000,00	Realizované v r. 2018.
Spolu		<b>150 600,00</b>	
50/B.12 z 24.10.2018	odstránenie havarijného stavu - zamakanie stropu nad stolárskou dielňou v objekte Zberného dvora	11 000,00	Realizované v r. 2018.
Spolu		<b>11 000,00</b>	
spolu		355 139,00	
nečerpané		130 140,00	
ostalo		224 999,00	