



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 9. novembra 2023

—
K bodu:

ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č. 5

- PREDKLADÁ:** Ing. Oľga Bereznaninová
vedúca finančného odboru
- NA ZÁKLADE:** uznesenia MsR č. 80
- PREROKOVANÉ:** na porade primátora dňa 9.10.2023
v MsR dňa 25. 10. 2023
vo finančnej komisii dňa 26. 10. 2023
- SPRACOVALA:** Ing. Oľga Bereznaninová
vedúca finančného odboru
- NAPÍŠALA:** Ing. Oľga Bereznaninová
vedúca finančného odboru
- PRIZVAŤ:** vedúcich odborov
- NÁVRH NA UZNESENIE:** (v prílohe)

Michalovce, november 2023

Zmenu rozpočtu Mesta na r. 2023 rozpočtovým opatrením č. 5 dochádza k úprave príjmovej a výdavkovej časti, za zachovania vyrovnanosti rozpočtu (príloha č. 6). Zmenu predkladáme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v zn.n.p.

Bežné príjmy Mesta sa znižujú celkom o 18 838 € (príloha č. 1), bežné výdavky sa zvyšujú o 386 658 € (príloha č. 2), kapitálové príjmy sa znižujú o 31 825 € (príloha č. 3) a kapitálové výdavky sa znižujú o 1 132 000 € (príloha č.4).

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu po úpravách predstavuje schodok 238 608 €, ktorý je krytý rozdielom finančných operácií. Príjmové operácie sa znižujú o 694 679 €, výdavkové operácie sa nemenia.

Zmeny rozpočtu jednotlivých výdavkových položiek bežného a kapitálového rozpočtu sú premietnuté aj do zmeny v programovom rozpočte (príloha č. 12)

Komentár k jednotlivým položkám rozpočtu, pri ktorých dochádza k zmene rozpočtovým opatrením č. 5:

BEŽNÝ ROZPOČET

BEŽNÉ PRÍJMY (príloha č.1)

1.DAŇOVÉ PRÍJMY

Dane z majetku (miestne dane) sa znižujú o 200 000 € a poplatky za komunálny odpad o 250 000 €. K uvedeným úpravám rozpočtovaných príjmov dochádza na základe vývoja skutočných príjmov za obdobie január – september 2023 v zmysle vydaných daňových rozhodnutí pre rok 2023. Hlavným dôvodom rozdielu medzi rozpočtom a vývojom príjmov pri daniach z majetku je to, že výška rozpočtovaných daňových príjmov v r. 2023 sa odvíjala od návrhu VZN k miestnym daniam so zvýšenými daňovými sadzbami, ktoré MsZ neschválilo. Z uvedeného dôvodu sú príjmy oproti schválenému rozpočtu naplnené v r. 2023 len na 85,17 %, aj napriek tomu, že správca dane zvýšil vyhľadávaciu činnosť. Aj keď počet daňovníkov narastá, tento nárast nepostačuje na naplnenie očakávaní rozpočtu. V r. 2022 bol celkový počet daňovníkov 14 709, v r. 2023 je to 14 843 daňovníkov. Z uvedeného počtu daňovníkov bolo k 30.9.2023 14,22 % neplatičov. V súlade s daňovým poriadkom správcom dane boli vystavené a odoslané výzvy na úhradu nedoplatkov. Zároveň mesto ako správca dane priebežne vymáha daňové nedoplatky, pričom kladie dôraz na výšku vymáhaného nároku, ako aj na čo najúčelnejšie a najefektívnejšie vymáhanie. V súčasnosti je podaných 148 exekučných návrhov.

Zníženie príjmov za TKO súvisí so spracovanými žiadosťami o úľavy, úpravami poplatkových priznaní znížením počtu a objemu nádob, ako aj úpravami frekvencií vývozu odpadov. Týmto rozpočtovým opatrením predkladáme zníženie daňových príjmov v súlade s doteraz platným VZN, ako aj v súlade s vydanými právoplatnými daňovými rozhodnutiami.

2.NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Nedaňové príjmy sa celkovo zvyšujú o 5 150 €. Zvyšujú sa vlastné príjmy ZŠ na Ul. T.J. Moussona za prenájom priestorov o 500 €. V rámci administratívnych poplatkov sa upravujú

príjmy základných škôl a školských zariadení z dôvodu vyšších vybraných poplatkov od rodičov v celkovej výške 4 500 € (príloha č. 7 a 9).

3. GRANTY A TRANSFERY

Granty a transfery sa zvyšujú celkom o 426 012 €.

Na prenesené kompetencie pre ZŠ sa zvyšujú príjmy o 205 422 € (príloha č. 9). Ministerstvom financií SR je schválená dotácia na úhradu výdavkov mesta v súvislosti s negatívnymi dôsledkami inflácie vo výške 220 590 €, ktorá bude použitá na krytie bežných výdavkov v r. 2023, v súlade s opatrením MF SR z 26.9.2023.

BEŽNÉ VÝDAVKY (príloha č. 2)

01.1.1 – Výkonné a zákonodárne orgány

Organizačný odbor

V rámci organizačného odboru dochádza k presunu finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami na základe legislatívnych úprav a potrieb mesta a presunom finančných prostriedkov z odboru hospodárenia s majetkom.

Výdavky na služby sa zvyšujú o 15 000 € z dôvodu legislatívnych úprav stravného, od ktorého sa odvíja aj príspevok zamestnávateľa na stravu pre zamestnancov úradu. K zvýšeniu stravného došlo k 1.6.2023 a k 1.10.2023.

Výdavky na všeobecný materiál sa zvyšujú o 15 000 € z dôvodu legislatívnej povinnosti mesta zabezpečiť plnenie úloh dobrovoľného hasičského zboru prostredníctvom Hasičskej stanice v Michalovciach a to zakúpením vecných prostriedkov súvisiacich s plnením tejto úlohy. Zároveň dochádza k zvýšeniu výdavkov pri organizovaní jarmokov, ako aj z dôvodu potrieb vybavenia kancelárskych priestorov po organizačných zmenách.

Útvar prednostu

Z dôvodu predpokladanej výšky platieb za internetové a elektronické služby, ako aj nákupu výpočtovej techniky dochádza k presunu finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami v celkovej výške 5 100 €.

04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť

Odbor sociálnych vecí, školstva a športu

V rámci komunitného centra dochádza k presunu finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami vo výške 500 € na základe očakávaných výdavkov do konca r. 2023.

04.5.1 – Cestná doprava

Odbor výstavby, ŽP a MR

Výdavky na mestskú hromadnú dopravu sa zvyšujú o 152 086 €, ktoré predstavujú doplatok za poskytovanie tejto služby spoločnosťou DZS – M.K. Trans, s.r.o za r. 2022.

08.1.0 – Rekreačné a športové služby

Odbor sociálnych vecí, školstva a športu

Finančné prostriedky sa presúvajú vo výške 2 350 € z výdavkov na malometrážne byty a opatrovateľskú službu na zvýšené výdavky súvisiace s prípravou futbalového turnaja partnerských miest pri príležitosti výročia oslobodenia Mesta a prípravy Dňa študentov.

10.2.0 – Staroba

Odbor sociálnych vecí, školstva a športu

Výdavky pre denné centrá sa zvyšujú o 4 600 € z dôvodu potreby vykrytia výdavkov na energie. Tieto budú zabezpečené presunom finančných prostriedkov určených na výplatu dávok v hmotnej núdzi, kde sa nepredpokladá ich vyčerpanie do konca roka.

Michalovský domov seniorov

V Michalovskom domove seniorov dochádza k presunu finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami vo výške 4 229 € z dôvodu vyplatenia odstupného zamestnankyni na základe straty zdravotnej spôsobilosti vykonávať pracovnú funkciu (príloha č. 10).

09 - VZDELÁVANIE

Bežné výdavky na originálne kompetencie sa zvyšujú celkom o 3 500 €, z toho:

mzdy a odvody sa zvyšujú o 14 600 € (príloha č.8):

- u ŠKD - zvýšenie o 6 800 €: - ŠKD pri ZŠ J. A. Komenského - zníženie o 1 500 € (presun do tovarov z dôvodu výplaty odchodného) a ŠKD pri ZŠ Okružná 17 - zvýšenie o 8 300 € (finančné prostriedky na mzdy a odvody nepostačujú, je to riešené presunom z tovarov ŠKD a CVČ)

- u CVČ – zvýšenie o 400 € - CVČ T. J. Moussona 4(finančné prostriedky na mzdy a odvody nepostačujú, je to riešené presunom z tovarov a zvýšených príjmov)

- u MŠ – zvýšenie o 18 200 € - ide o presun štátnych finančných prostriedkov z tovarov a služieb

- ŠJ pri ZŠ – zníženie o 10 600 €: ŠJ pri ZŠ J. A. Komenského – zníženie o 2 000 € a ŠJ pri ZŠ Školská zníženie o 8 600 € z dôvodu presunu do tovarov a služieb – pokrytie zvýšených platieb za energie

tovary a služby sa znižujú o 11 100 €:

- ŠKD – zníženie o 3 500 €: - u ŠKD J. A. Komenského zvýšenie o 1 500 € (presun z miezd a odvodov na výplatu odchodného a u ŠKS Okružná zníženie o 5 000 € (presun do miezd a odvodov)

- CVČ – zníženie o 3 200 €: - u CVČ T. J. Moussona zníženie o 200 € (presun do miezd) a u CVČ Okružná zníženie o 3 000 € (presun do miezd ŠKD)

- ŠJ pri MŠ – dochádza k zníženiu: o 200 EUR zo ŠJ pri MŠ Komenského, o 200 EUR zo ŠJ pri MŠ Okružná a o 1 200 EUR zo ŠJ pri MŠ Švermu a zvýšeniu o 1 600 EUR na ŠJ pri MŠ Leningradská z dôvodu riešenia havarijnej situácie – oprava kuchynského robota

- MŠ – zníženie o 18 000 € - ide o presun štátnych finančných prostriedkov do miezd a odvodov

- u ZUŠ - zníženie o 3 010 € - z dôvodu zníženia príjmov (menej prihlásených detí v novom školskom roku)

- u ŠJ pri ZŠ – zvýšenie o 16 600 €: - u ŠJ pri ZŠ Švermu zvýšenie o 6 000 € z dôvodu zvýšenia príjmov za réžiu, u ŠJ pri ZŠ J. A. Komenského zvýšenie o 2 000 € (presun z miezd a odvodov) a u ŠJ pri ZŠ Školská zvýšenie o 8 600 € (presun z miezd a odvodov).

U prenesených kompetencií sa zvyšujú bežné výdavky o 207 072 € (príloha č. 10) z toho:

- mzdy a odvody - zvýšenie o 43 018 € ide o vykrytie plátov zamestnancov - získanie atestácií, kreditov, platových postupov za pedagogickú prax, životné jubileá a úpravy rozpočtu zo strany Regionálneho úradu školskej správy Košice – normatívne a nenormatívne finančné prostriedky,
- tovary a služby - zvýšenie o 164 054 € ide o presuny medzi mzdami a tovarmi u jednotlivých základných škôl a rozpisu normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov na edukačné publikácie, výdavky na energie, príspevky na špecifiká, príspevky na začlenenie žiakov z Ukrajiny v základných školách a projektov vyhlásených MŠVVaŠp.

PRÍSPĚVKOVÉ ORGANIZÁCIE

Technické a záhradnícke služby

Transfer zriaďovateľa sa zvyšuje o 24 000 € a to na základe úpravy rozpočtu TaZS v príjmovej a výdavkovej časti. Zvýšené opodstatnené výdavky TaZS neboli zahrnuté do pôvodného rozpočtu a súvisia s novými skutočnosťami, ktoré v priebehu roka 2023 nastali, resp. ešte do konca r. 2023 je povinnosťou zabezpečiť. Jedná sa o najmä o tieto výdavky:

- zvýšená potreba údržby trávnatých plôch a nákupu kosiacej techniky
- zvýšené výdavky súvisiace s pravidelným zavlažovaním zrekonštruovaných plôch na kostolnom námestí
- zvýšené výdavky na nákup kompostovacích vreciek pre zber kuchynského odpadu, ktorý bude spustený od začiatku roka 2024

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY (príloha č. 3)

Príjmy na projektovú dokumentáciu ReUse centrum sa znižujú o 31 825 € z dôvodu predĺženia povoľovacích procesov a vyjadrení dotknutých orgánov, čo spôsobilo meškanie dodania projektovej dokumentácie a teda aj uchádzanie sa o možné preplatenie celej projektovej dokumentácie z externých zdrojov.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY (príloha č. 4)

04.5.1 – Cestná doprava

Odbor výstavby, životného prostredia a miestneho rozvoja

Rekonštrukcia mosta Stráňany

Stavenisko na realizáciu prác pre zhotoviteľa stavby PORR s.r.o. Bratislava bolo odovzdané 7.9.2023. Dňa 14.9.2023 bol most uzavretý a práce na stavbe začali dňa 18.9.2023. Na základe harmonogramu vecnej a časovej postupnosti prác pri zhotovovaní diela je predpoklad čerpania finančných prostriedkov v roku 2023 vo výške 797 000 €.

PD zmena dopravného značenia – 1. platená zóna parkovania

Na spracovanie projektovej dokumentácie k zavedeniu parkovania – 1. platená zóna parkovania v meste Michalovce sa vyčleňujú finančné prostriedky vo výške 15 000 €. Projektová dokumentácia je potrebná k osadzovaniu dopravných značiek a k zmenám v dopravnom riešení pri zabezpečovaní parkovacej politiky Mesta.

05.1.0 – Nakladanie s odpadmi

Odbor výstavby, ŽPaMR

Výstavba III. Kazety skládky Žabany

Vzhľadom na skutočnosť, že nie je ešte vydaná zmena integrovaného povolenia na stavbu Žabany – skládka na nie nebezpečný odpad, rozšírenie (III. a IV. etapa) nie je ešte možné realizovať práce na výstavbe III. kazety skládky. Z uvedeného dôvodu dochádza k zníženiu výdavkov o 1 050 000 €.

PD – Mechanicko-biologická úprava zmesového komunálneho odpadu-kapitálový transfer pre TaZS

Pre TaZS sa presúvajú finančné prostriedky z bežného transferu na kapitálový transfer vo výške 6 000 € za účelom spracovania projektovej dokumentácie spevnených vodohospodársky zabezpečených plôch pre manipuláciu, drvenie, triedenie a biologickú stabilizáciu upraveného zmesového komunálneho odpadu.

06.2.0 – Rozvoj obcí

Odbor hospodárenia s majetkom

Na základe uznesenia MsZ, ktorým bola schválená kúpa spevnených plôch sa na tento účel vyčleňujú finančné prostriedky vo výške 5 €. Jedná sa o odkúpenie stavebných objektov nachádzajúcich sa v k.ú. Michalovce, ktoré sú súčasťou stavby „MICHALOVCE – RODINNÉ DOMY PRI ŠTADIÓNE“, a to: SO-01.1.1 Rozšírenie komunikácií a spevnených plôch – vetva A, SO-01.1.2 – Rozšírenie komunikácií a spevnených plôch - výhybňa, SO-01.7.1 Rekonštrukcia príjazdovej komunikácie, SO-1.3 Rozšírenie rozvodu vonkajšieho osvetlenia, a SO-1.7 Rekonštrukcia vonkajšieho osvetlenia a pozemky registra C-KN p.č. 1247/107, p.č.1247/130 a p.č.1247/128, k.ú. Michalovce. (predávajúci 1. Bonpri s.r.o. a predávajúci 2. MTB Investments, s.r.o.).

FINANČNÉ OPERÁCIE (príloha č. 5)

Príjmové finančné operácie

Zdroje z fondu rezerv napojené v rozpočte sa zvyšujú o 487 484 a budú použité na krytie kapitálových výdavkov a splátky istín úverov.

Úverové zdroje sa znižujú o 1 182 163 €. Ich výška je upravená na čiastočné financovanie schválených investičných aktivít - III. kazeta skládky, rekonštrukcia mosta Stráňany, rekonštrukcia MsKS, vrátane projektora pre MsKS a dofinancovanie projektov GASTRO a moderné technológie.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

N á v r h n a u z n e s e n i e

zo dňa: 9. novembra 2023

číslo:

K bodu: **Rozpočtové opatrenie č. 5**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

schvaľuje

zmenu rozpočtu Mesta Michalovce na r. 2023 rozpočtovým opatrením č. 5 takto:

1. bežné príjmy sa znižujú zo 46 364 1183 € na 46 345 1280€, zníženie o 18 838 €
2. bežné výdavky sa zvyšujú zo 43 855 227 € na 44 241 885 €, zvýšenie o 386 658 €
3. kapitálové príjmy sa znižujú z 1 979 652 € na 1 947 827 €, zníženie o 31 825 €
4. kapitálové výdavky sa znižujú z 5 421 830 € na 4 289 830 €, zníženie o 1 132 000 €
5. finančné operácie – príjmové sa znižujú zo 4 536 234 € na 3 841 555 €, zníženie o 694 679 €
6. finančné operácie sa nemenia, ich výška je 3 602 947 €