

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 15.11.2018

Názov materiálu: NÁVRH ROZPOČTU SLUŽIEB MESTA PIEŠŤANY NA ROK 2019 S VÝHLADOM NA ROKY 2020 A 2021

Obsah materiálu: Návrhu rozpočtu na rok 2019 + dôvodová správa

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní:
„Návrh rozpočtu Služieb mesta Piešťany na rok 2019“

v príjmovej časti vo výške:	2 906 775,00 €
vo výdavkovej časti vo výške:	2 906 775,00 €
príspevok vo výške:	2 207 305,00 € z toho
bežný transfer vo výške	2 207 305,00 €
kapitálový transfer vo výške	0,00 €

- schvaľuje
- schvaľuje s pripomienkami poslancov

Stanovisko komisie pre financie a podnikanie :

Uznesenie č. 76/2018

- odporúča

„Návrh rozpočtu Služieb mesta Piešťany na rok 2019“

- schváliť s pripomienkou členov komisie

Nakoľko rozpočet bol predložený v rozpore s ústavným zákonom o rozpočtovej zodpovednosti, členovia komisie požadujú predložiť návrh rozpočtu Služieb mesta Piešťany na rokovanie Mestskej rady mesta Piešťany v predpísanom formáte, ako sa predkladal v minulosti. Zmeny oproti minulým obdobiam nastali len v tom, že namiesto vykazovania položiek v nákladoch a výnosoch je v predkladanom návrhu rozpočtu potrebné vykazovať položky v príjmoch a výdavkoch. Ostatné náležitosti zostávajú v platnosti.

Stanovisko Mestskej rady:

Uznesenie MsR č. 107/2018

Mestská rada mesta Piešťany po prerokovaní

- odporúča

„Návrh rozpočtu Služieb mesta Piešťany na rok 2019“

v príjmovej časti vo výške:	2 906 775,00 €
vo výdavkovej časti:	2 906 775,00 €
príspevok vo výške:	2 207 305,00 € z toho
bežný transfer vo výške	2 207 305,00 €
kapitálový transfer vo výške	0,00 €

schváliť.

Prítomných :	5
Za :	4 (M. Valo, Ing. Brna, Ing. Hudcovič, PhDr. Malík)
Zdržal sa :	1 (Ing. Babičová)

Spracovateľ: Ing. Renáta Racíková, ekonómka organizácie

Predkladateľ: Ing. Hana Dupkaničová, riaditeľka organizácie

Dôvodová správa k návrhu rozpočtu Služieb mesta Piešťany na rok 2019

Služby mesta Piešťany, príspevková organizácia mesta, predkladajú návrh rozpočtu na rok 2019 v celkovej výške **2 906 775,00 €**, čo predstavuje navýšenie **celkového rozpočtu** oproti rozpočtu roku 2018 čiastku 45 649,00 €. Rozpočet je zostavený v hlavnej aj v podnikateľskej činnosti ako **vyrovnaný. Rozpočet hlavnej činnosti** na rok 2019, v ktorom je vyčíslený požadovaný príspevok od zriaďovateľa, je po usmernení zriaďovateľom, vo výške **2 207 305,00 €**. Oproti schválenému príspevku z roku 2018 je to **o 121 071,00 € menej**.

Rok 2019 kladie na rozpočet zvýšené nároky a to zo zákonných dôvodov :

- tarifné platy sa valorizujú o 10% a potrebná je modifikácia na úroveň nových platových tabuliek platných od 1.1.2019 (čo predstavuje nárast cca 123 000,00 € oproti r. 2018),
- v súvislosti s úpravou mzdových nárokov sa zvyšujú odvody (cca o 54 000,00 €),
- avizované je zvýšenie výdavkov na elektrickú energiu (odhad zvýšenia pre domácnosti je 10%, čo predstavuje sumu cca 35 000,00 €), zemný plyn, pohonné hmoty a s tým súvisia aj zvýšené výdavky na prevádzku a údržbu majetku v správe, vrátane dodávateľsky zabezpečených prác (údržba a prevádzka verejného osvetlenia, letná a zimná údržba miestnych komunikácií, kanalizačných vpustí, opravy ciest),
- pripravuje sa tiež zákon, ktorý ukladá zamestnávateľom povinnosť prispieť zamestnancom na rekreáciu v rámci Slovenska a to až do výšky 55% z maximálnej sumy 500,00 € (čo predstavuje sumu cca 33 000,00 €).

Všetky tieto skutočnosti nám, pri tejto výške príspevku, môžu spôsobiť nedostatočné krytie výdavkov.

Celková čiastka navrhovaného rozpočtu predstavuje 2 906 775,00 €, z toho :

- | | |
|---|-----------------------|
| - príspevok zriaďovateľa : | 2 207 305,00 € |
| - ostatné príjmy (z dobropisov, vratiek...) : | 590,00 € |
| - vlastné príjmy v rámci HČ : | 55 900,00 € |
| - vlastné príjmy z PČ : | 642 980,00 € |

Vlastné príjmy v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti sme odhadli na základe očakávaných príjmov roku 2018. Príjmy v hlavnej činnosti sú v návrhu rozpočtu zvýšené o 10 600,00 € a v podnikateľskej činnosti o 155 530,00 €. Výdavky v podnikateľskej činnosti sú plne kryté príjmami z nej. O čiastku vlastných príjmov z hlavnej činnosti je znížená požiadavka na príspevok od zriaďovateľa.

Príspevková organizácia je právnickou osobou mesta, ktorej menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na rozpočet mesta napojená príspevkom. Hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov a výsledku hospodárenia. Uhrádza výdavky na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku, ako aj na obstaranie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov, z príspevku zriaďovateľa, prípadne z prostriedkov prijatých od iných subjektov. Je povinná zabezpečiť maximálnu hospodárnosť a efektívnosť svojich výdavkov v hlavnej i vedľajšej činnosti.

SMP od svojho zriadenia hospodárika so ziskom. Kladný hospodársky výsledok umožňuje organizácii zabezpečiť nákup strojov a zariadení ako aj dopravných prostriedkov, ktoré sú využívané na výkon a skvalitňovanie prác v hlavnej činnosti. Finančné prostriedky, získané

z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi v podnikateľskej činnosti po zdanení, zapájame do príjmov hlavnej činnosti prostredníctvom finančných operácií prednostne, práve za účelom obstarania hnutelného majetku.

V ďalšom texte je v tabuľkovej časti čerpanie príspevku v predchádzajúcich účtovných obdobiach a porovnanie návrhu rozpočtu s rozpočtom roku 2018 podľa jednotlivých stredísk.

**Stredisko 100 – Úsek riaditeľa organizácie
200 – Ekonomicko-obchodné stredisko**

Prvok	Ek. Klas.	plnenie 2016	plnenie 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019
mzdy	600	103 826 €	114 751 €	111 489 €	117 063 €
odvody	600	35 519 €	40 320 €	40 581 €	42 407 €
prevádzka	600	18 552 €	17 556 €	18 770 €	18 739 €
		157 897 €	172 627 €	172 037 €	178 209 €

Rozpočet na týchto strediskách bol zostavený len na nevyhnutné výdavky spojené s prevádzkou stredísk.

Mzdové výdavky na rok 2019 sú rozpočtované na počet zamestnancov 9,5. Časť výdavkov oboch stredísk vo výške 32 753,00 € je krytá príjmami z podnikateľskej činnosti. Celkové výdavky predstavujú čiastku 210 962,00 €.

**Stredisko pietnych služieb
310 – Správa a údržba cintorínov
312 – Cintorínske a pohrebné služby
315 – Kvetinová predajňa**

Cintorínske služby

Prvok	Ek. Klas.	plnenie 2016	plnenie 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019
mzdy	600	37 409 €	39 166 €	41 400 €	58 325 €
odvody	600	12 080 €	13 688 €	13 910 €	20 814 €
prevádzka	600	16 118 €	3 163 €	0,00 €	0 €
		65 607 €	56 017 €	55 310 €	79 139 €

Stredisko 310 je napojené na rozpočet mesta. Prednostne pokrýva svoje výdavky príjmami z prenájmu hrobových miest. Na rok 2019 sme tieto rozpočtovali vo výške 48 100,00 €. O túto sumu je potom nárok na príspevok od zriaďovateľa nižší. Celkové výdavky strediska predstavujú čiastku 127 239,00 €.

Mzdové výdavky na rok 2019 sú rozpočtované na počet zamestnancov 5+2. V návrhu je zahrnutá požiadavka na dvoch nových zamestnancov. Jeden administratívny zamestnanec, ktorý je potrebný na práce spojené s prenájomom hrobových miest, kontrolu neplatičov a následné vymáhanie pohľadávok. Druhý na údržbu cintorínov.

Strediská 312 a 315 sú strediská, ktoré vykonávajú podnikateľskú činnosť v oblasti pietnych služieb. Predpokladané tržby týchto stredísk sú vo výške 176 500,00 €.

Mzdové výdavky sú rozpočtované na počet zamestnancov 7+1 a predstavujú sumu 98 129,00 €. Odvody zamestnávateľa sú rozpočtované vo výške 34 296,00 €. Výdavky na prevádzku sú rozpočtované vo výške 98 265,00 €.

320 - Stredisko verejnej zelene

Prvok	Ek. Klas.	plnenie 2016	plnenie 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019
mzdy	600	256 996 €	273 825 €	316 965 €	339 471 €
odvody	600	89 249 €	96 575 €	113 168 €	121 489 €
prevádzka	600	127 160 €	151 435 €	159 563 €	157 712 €
		473 405 €	521 835 €	592 991 €	618 672 €

Verejná zeleň v meste Piešťany predstavuje cca 120 ha plôch zelene s rôznou intenzitou údržby. Intenzita údržby určuje štandard starostlivosti o zeleň. Do pôsobnosti strediska patrí aj zabezpečenie vývozu a dovozu piesku na detské pieskoviská a drevnej štiepky na detské ihriská, vrátane ich údržby.

Mzdové výdavky na rok 2019 sú rozpočtované na počet zamestnancov 36. Časť výdavkov strediska vo výške 25 900,00 € je rozpočtovaných v podnikateľskej činnosti. Príjmy strediska z podnikateľskej činnosti sú rozpočtované vo výške 3 000,00 €.

325 - Stredisko skleníkového hospodárstva

Prvok	Ek. Klas.	plnenie 2016	plnenie 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019
mzdy	600	86 038 €	89 537 €	94 450 €	106 172 €
odvody	600	30 097 €	31 988 €	34 545 €	38 502 €
prevádzka	600	121 488 €	66 765 €	68 996 €	67 518 €
		237 623 €	188 290 €	199 037 €	212 192 €

Výdavky na prevádzku Strediska skleníkového hospodárstva v rokoch 2017 a 2018 klesli oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o viac ako tretinu a to z dôvodu nezahrnutia výdavkov na prevádzku manipulačnej plochy na bioodpad do rozpočtu. Ročné výdavky na prevádzku manipulačnej plochy na bioodpad predstavujú cca 50 000,00 €. Výdavky na odvoz a zhodnocovanie biologicky rozložiteľného materiálu zabezpečeného dodávateľským spôsobom sa kryjú z nevyčerpaného bežného transferu predchádzajúceho účtovného obdobia.

Mzdové výdavky na rok 2019 sú rozpočtované na počet zamestnancov 10, vrátane 3 vrátnikov.

Časť výdavkov strediska vo výške 11 909,00 € je rozpočtovaných v podnikateľskej činnosti. Tieto výdavky sú čiastočne kryté príjmami z predaja vlastných výrobkov rastlinného charakteru, ktoré sú rozpočtované vo výške 5 000,00 €.

330 - Stredisko údržby

Prvok	Ek. Klas.	plnenie 2016	plnenie 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019
mzdy	600	229 569 €	229 793 €	249 998 €	272 162 €
odvody	600	80 539 €	81 840 €	90 705 €	98 148 €
prevádzka	600	564 197 €	533 767 €	521 160 €	410 075 €
		874 305 €	845 400 €	864 408 €	780 385 €

Stredisko údržby prednostne zabezpečuje údržbu majetku zverenieho do správy zriaďovateľom. Počas roka sa vykonáva údržba a opravy verejného osvetlenia, svetelnej signalizácie, zvislého dopravného značenia, detských ihrísk a pieskovísk, autobusových zastávok a kanalizačných vpustí. Zabezpečuje aj letnú a zimnú údržbu komunikácií a chodníkov. V návrhu rozpočtu by sa mali zohľadniť finančné nároky na vykonanie všetkých potrebných prác, aby majetok slúžil v čo najväčšej miere svojmu účelu a v prospech občanov. Zvýšené nároky sú na údržbu verejného osvetlenia a čistenie kanalizačných vpustí, ktoré v čase intenzívnych dažďov robia nemalé problémy.

V návrhu rozpočtu nie je zohľadnený nárok na pokrytie výdavkov, ktoré súvisia so zmenou cestného zákona. Novela ukladá mestám a obciam zabezpečiť čistotu a v zimných mesiacoch aj bezpečnosť na všetkých chodníkoch. Tento rozsah prác je náročný vzhľadom na pracovnú silu, ako aj technické vybavenie a plošnosť.

Mzdové výdavky na rok 2019 sú rozpočtované na počet zamestnancov 25+1. Požiadavka je na jedného nového zamestnanca – automechanika, ktorý zabezpečí opravu techniky vo vlastnej réžii, čím sa znížia výdavky na dodávateľský servis.

Stredisko má časť výdavkov vo výške 33 700,00 € rozpočtovaných aj v podnikateľskej činnosti. Tieto si kryje prevažne vlastnými príjmami, ktoré sú v návrhu rozpočtu predpokladané vo výške 26 200,00 €.

Správa a údržba budov a objektov Stredisko 340 – parkoviská Stredisko 345 – trhoviská Stredisko 350 – správa a údržba budov

Správa a údržba budov

Prvok	Ek. Klas.	plnenie 2016	plnenie 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019
mzdy	600	119 375 €	112 456 €	152 141 €	202 919 €
odvody	600	41 093 €	41 569 €	55 139 €	73 086 €
prevádzka	600	230 029 €	215 641 €	235 712 €	63 293 €
		390 497 €	369 666 €	444 593 €	318 370 €

Stredisko správy a údržby budov a objektov spravuje nehnuteľný majetok zvereny do správy zriaďovateľom. Ide predovšetkým o opravy a údržbu budov, fontán, verejných komunikácií a chodníkov, vodorovného dopravného značenia a opravy poškodených

kanalizačných vpustí. Zabezpečuje aj prevádzku ľadovej plochy v zimných mesiacoch. Zvýšená požiadavka je na opravu menších výtlkov a poškodení miestnych komunikácií a chodníkov. V roku 2017 kúpili SMP z vlastných zdrojov podnikateľskej činnosti rezačku, dusadlo a dopravný prostriedok, aby sa mohli opravy realizovať vo vlastnej réžii. Z tohto dôvodu sú v návrhu rozpočtu navýšené mzdové prostriedky na dvoch nových zamestnancov, ktorí budú určení prednostne na výkon tejto práce.

Mzdové výdavky na rok 2019 sú rozpočtované na počet zamestnancov 17 + 2.

Časť výdavkov má stredisko 350 rozpočtované aj v podnikateľskej činnosti a to vo výške 131 589,00 €, ktoré si kryje čiastočne vlastnými príjmami. Predpokladaná výška vlastných príjmov strediska je 63 800,00 €.

Stredisko parkovísk a trhovísk nám zabezpečuje svojou podnikateľskou činnosťou najvyššie príjmy, ktorými môžeme pokrývať výdavky našich stredísk. Predpokladané príjmy sú v návrhu rozpočtu v sume 366 280,00 € a výdavky vo výške 174 239,00 €.

Mzdové výdavky sú rozpočtované na počet zamestnancov 9.

Pripomienka k stanovisku komisie pre financie a podnikanie :

Návrh rozpočtu predkladaný komisiám bol v pracovnej verzii. Nakoľko sme náš pôvodný návrh rozpočtu po rokovaní so zriaďovateľom museli znížiť o viac ako 400 000,00 €, nemali sme dostatočný časový priestor na jeho číselné prepracovanie. V dôsledku tohto zníženia došlo k významnému poklesu krytia opodstatnených výdavkov hlavne na údržbu a opravy.

Nakoľko od roku 2018 sú príspevkové organizácie povinné zostaviť v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti svoj rozpočet v príjmoch a výdavkoch, pristúpili sme k spracovaniu rozpočtu v novej podobe. Zmeny oproti minulým obdobiam sú významné, nakoľko sa nedajú korektne porovnať príjmy s výnosmi a výdavky s nákladmi. Prepracovanie návrhu rozpočtu do starej tabuľky je obťažné a časovo náročné. SMP si tvoria pracovný rozpočet jednotlivých stredísk podľa nákladov a výnosov z dôvodu sledovania hospodárskeho výsledku. Tento však nie sme povinný predkladať.

Návrh rozpočtu na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 a 2021

Príjmy

1. Bežné príjmy

Zdroj	Ekonomická klasifikácia	Popis	Plnenie rozpočtu r. 2016	Plnenie rozpočtu r. 2017	Schválený rozpočet r. 2018	Návrh rozpočtu r. 2019	Výhľad na r. 2020	Výhľad na r. 2021
41	200	Nedaňové príjmy	11,29	159,70	0,00 €	590,00 €	800,00 €	800,00 €
		- ostatné príjmy - z náhrad poistného plnenia, dobropisov a vratiek	11,29	159,70	0,00 €	290,00 €		
		- platby za prebytočný hnuťelný majetok	0,00	0,00	0,00 €	300,00 €		
41	300	Granty a transfery	2 202 028,00	2 230 109,00	2 328 376,00 €	2 207 305,00 €	2 753 069,00 €	2 753 069,00 €
		- bežný transfer (BT) z rozpočtu obce			2 328 376,00 €	2 207 305,00 €		
46	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	45 300,00 €	55 900,00 €	59 000,00 €	59 000,00 €
		- vlastné príjmy z prenájmu hrobových miest	0,00	0,00	45 300,00 €	48 100,00 €		
		- ostatné príjmy - z náhrad poistného plnenia, dobropisov a vratiek	0,00	0,00	0,00 €	7 800,00 €		
			0,00	0,00				
71	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	487 450,00 €	642 980,00 €	671 800,00 €	671 800,00 €
		- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	0,00	0,00	72 750,00 €	90 000,00 €		
		- tržby - parkoviská, trhoviská, vet. pred., pietne služby	0,00	0,00	414 700,00 €	550 780,00 €		
		- ostatné príjmy - z dobropisov, iné	0,00	0,00	0,00 €	2 200,00 €		
		Bežné príjmy celkom :	2 202 039,29	2 230 268,70	2 861 126,00 €	2 906 775,00 €	3 484 669,00 €	3 484 669,00 €

Poznámka : V rokoch 2016 a 2017 neboli vlastné príjmy rozpočtované, považovali sa za mimorozpočtový príjem a výdavok.

Vysvetlivky :

VP-vlastné príjmy

PO-príspevková organizácia

BT-bežný transfer

EK-ekonomická klasifikácia

-kód zdroja 41 - VP obce, z ktorých poskytuje PO príspevok (EK 300) a príjmy PO z vratiek, dobropisov...z úhrad realizovaných z BT (EK 200)

-kód zdroja 46 - iné vlastné zdroje - VP, ktoré PO získava v rámci hlavnej činnosti

-kód zdroja 71 - iné zdroje - príjmy z podnikateľskej činnosti

2. Kapitálové príjmy

Zdroj	Ekonomická klasifikácia	Popis	Plnenie rozpočtu r. 2016	Plnenie rozpočtu r. 2017	Schválený rozpočet r. 2018	Návrh rozpočtu r. 2019	Výhľad na r. 2020	Výhľad na r. 2021
41	300	Granty a transfery	25 988,71 €	0,00 €	126 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		- kapitálový transfer (KT) z rozpočtu obce						
		-SOLMAG			76 000,00 €			
		-reko rampového systému na parkovisku Nálepškova			50 000,00 €			
71	400	Príjmy z transakcií				53 440,00 €		
		- prostriedky z predchádzajúcich rokov						
		- rozšírenie kvetinovej predajne na cintoríne				53 440,00 €		
Kapitálové príjmy celkom :			25 988,71 €	0,00 €	126 000,00 €	53 440,00 €	0,00 €	0,00 €

Výdavky

1. Bežné výdavky

Zdroj	Ekonomická klasifikácia	Popis	Plnenie rozpočtu r. 2016	Plnenie rozpočtu r. 2017	Schválený rozpočet r. 2018	Návrh rozpočtu r. 2019	Výhľad na r. 2020	Výhľad na r. 2021
41	600	Bežné výdavky	2 199 334,00	2 153 835,00	2 328 376,00 €	2 207 895,00 €	2 753 869,00 €	2 753 869,00 €
		- funkčný plat vrátane náhrad a príplatkov	833 213,00	859 528,00	973 551,00 €	1 096 112,00 €	1 201 279,00 €	1 201 279,00 €
		- poistné a príspevok do poisťovní	288 577,00	305 980,00	351 444,00 €	394 446,00 €	419 869,00 €	419 869,00 €
		- tovary a služby - z toho :	1 077 544,00	988 327,00	1 003 381,00 €	717 337,00 €	1 132 721,00 €	1 132 721,00 €
		- EE, plyn, vodné a stočné, pošt.a telekom.sluzby	275 527,00	292 113,00	348 070,00 €	339 050,00 €		
		- cestovné náhr., materiál. zabezpeč. vrátane OOPP	134 585,00	140 877,00	119 984,00 €	88 184,00 €		
		- PHM, oleje, kvapaliny, servis a údržba DP	154 196,00	178 828,00	183 300,00 €	94 076,00 €		
		- dodávateľsky zabezpečené opravy a údržba strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia, budova objektov	266 363,00	203 721,00	192 509,00 €	96 509,00 €		
		- dodávateľsky zabezpečené čistenie verejných priestranstiev, kanalizácií, nakladanie s odpadmi, revízie, dane, poplatky, stravovanie	246 873,00	172 788,00	159 518,00 €	99 518,00 €		
46	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	45 300,00 €	55 900,00 €	59 000,00 €	59 000,00 €
		- tovary a služby	0,00	0,00	45 300,00 €	55 900,00 €	59 000,00 €	59 000,00 €
		- EE, plyn, vodné a stočné, pošt.a telekom.sluzby				5 100,00 €		
		- materiálové zabezpečenie vrátane OOPP			45 300,00 €	12 900,00 €		
		- PHM, oleje, kvapaliny				2 300,00 €		
		- dodávateľsky zabezpečené opravy a údržba techniky a náradia, revízie, dane, poplatky, strava				12 400,00 €		
		- revízie, dane, poplatky, stravovanie				23 200,00 €		

Zdroj	Ekonomická klasifikácia	Popis	Plnenie rozpočtu r. 2016	Plnenie rozpočtu r. 2017	Schválený rozpočet r. 2018	Návrh rozpočtu r. 2019	Výhľad na r. 2020	Výhľad na r. 2021
71	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	414 751,00 €	642 980,00 €	671 800,00 €	671 800,00 €
		- funkčný plat vrátane náhrad a príplatkov	0,00	0,00	168 237,00 €	222 562,00 €	244 818,00 €	244 818,00 €
		- poisťné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	51 084,00 €	79 455,00 €	85 564,00 €	85 564,00 €
		- tovary a služby	0,00	0,00	195 430,00 €	340 963,00 €	341 418,00 €	341 418,00 €
		- EE, plyn, vodné a stočné, pošt.a telekom.slужby			33 745,00 €	37 765,00 €		
		- cestovné náhr., materiál. zabezpeč. vrátane OOPP			83 833,00 €	115 633,00 €		
		- PHM, oleje, kvapaliny, servis a údržba dopr.pr.			10 950,00 €	62 420,00 €		
		- dodávateľsky zabezpečené opravy a údržba strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia, budov a objektov			35 450,00 €	53 250,00 €		
		- dodávateľsky zabezpečené čistenie verejných priestranstiev, čistenie kanalizácií, revízie, dane, poplatky, strava			31 452,00 €	71 895,00 €		
		Bežné výdavky celkom :			2 788 427,00 €	2 906 775,00 €	3 484 669,00 €	3 484 669,00 €
		Saldo - podnikateľská činnosť :			72 699,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

2. Kapitálové výdavky

Zdroj	Ekonomická klasifikácia	Popis	Plnenie rozpočtu r. 2016	Plnenie rozpočtu r. 2017	Schválený rozpočet r. 2018	Návrh rozpočtu r. 2019	Výhľad na r. 2020	Výhľad na r. 2021
41	700	Kapitálové výdavky	25 988,71	0,00 €	126 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		- reko strechy na administratívnej budove	25 988,71					
		- zariadenie na posypový materiál SOLMAG			76 000,00 €			
		- rekonštrukcia parkovacieho zariadenia			50 000,00 €			
		- aktualizácia pasportu verejného osvetlenia				0,00 €		
71	700	Kapitálové výdavky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53 440,00 €	0,00 €	0,00 €
		- rozšírenie kvetinovej predajne na cintoríne Bratislavská				53 440,00 €		
		Kapitálové výdavky celkom :	25 988,71 €	0,00 €	126 000,00 €	53 440,00 €	0,00 €	0,00 €

Poznámka : Čiastka 126 000,00 € bola zmenou rozpočtu upravená na 0,00 €. Uvedená čiastka sa schválila aj v rozpočte mesta aj v rozpočte našej PO.

Po zistení tejto skutočnosti sme všetky rozpracované doklady postúpili zriaďovateľovi, ktorý má čerpanie finančných prostriedkov kryté úverom.

Očakávaná skutočnosť plnenia rozpočtu bežného roka je vo výške schváleného rozpočtu na rok 2018.

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu Služieb mesta Piešťany, p. o. na rok 2019

Príspevková organizácia v zmysle § 24 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov, výdavkov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov.

Návrh rozpočtu na rok 2019 je záväzným rozpočtom, rozpočet na roky 2020 – 2021 má orientačný charakter a bude sa spresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.

Návrh rozpočtu Služieb mesta Piešťany, p. o. (ďalej len „SMP, p. o.“) v hlavnej činnosti na rok 2019 v príjmovej a rovnako aj vo výdavkovej časti je vo výške 2.263.795 €. Oproti schválenému rozpočtu roku 2018 je to menej o 109.881 €, čo predstavuje pokles o 4,63 %.

Rozpočet SMP, p. o. predpokladá v roku 2019 transfer od mesta vo výške 2.207.305 €, čo je zníženie oproti schválenému rozpočtu roku 2018 o 10,07 %, t. j. 247.071 €. Pokles transferu je vždy hodnotený pozitívne, nakoľko táto skutočnosť znižuje nároky na finančné prostriedky mesta Piešťany. Dôležité je však mať na zreteli zachovanie zákonom stanovenej hranice, podľa ktorej menej ako 50% výrobných nákladov príspevkovej organizácie je pokrytých tržbami, a zároveň aby boli zabezpečené všetky činnosti stanovené v zriaďovacej listine príspevkovej organizácie.

Mzdové náklady v porovnaní s rokom 2018 sú v návrhu rozpočtu na rok 2019 vyššie o 176.886 €, vzrástli z 1.141.788 € na 1.318.674 €, t. j. o 15,49 % z dôvodu zvýšenia plátov zamestnancov vo verejnej správe. V hlavnej činnosti je potrebné negatívne hodnotiť pokles rozpočtovaných prostriedkov na médiá i napriek predpokladanému rastu ich ceny z 348.070 € na 344.150 €, t. j. pokles o 1,13 %, ďalej pokles nákladov na pohonné hmoty a servis dopravných prostriedkov zo 183.300 € na 96.376 €, t. j. pokles o 47,42 % a položky týkajúcej sa čistenia verejných priestranstiev, kanalizácií a nakladania s odpadmi zo 159.518 € na 99.518 €, t. j. pokles o 37,61 %.

Rozpočet SMP, p. o. v položke opravy a údržba strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia, budov a objektov (vrátane ciest a komunikácií) je plánovaný v roku 2019 v nižšej výške o 96. 000 € (pokles zo 192.509 € na 96.509 €), t. j. pokles o 49,87 %.

Rovnako je potrebné podotknúť, že zatiaľ čo SMP, p. o. má rozpočtované prostriedky aj na údržbu ciest a komunikácií, v programovom rozpočte mesta - program 10 doprava, podprogram 10.4 správa a údržba komunikácií, za plnenie ktorého sú zodpovedné SMP, p. o., je vykazovaná suma 0 €.

Je dôležité pripomenúť, že ak je výsledok hospodárenia príspevkovej organizácie kladný, tento nemôže byť dosiahnutý nesplnením úloh, obmedzovaním alebo zhoršovaním kvality služieb, alebo zmenou podmienok, za ktorých boli záväzné limity príspevkovej organizácii určené.

Podnikateľská činnosť SMP, p. o. počítá v roku 2018 s vyrovnaným rozpočtom, t. j. s hospodárskym výsledkom 0 €.

V Piešťanoch, dňa 22. 10. 2018

Ing. Martin Svorad
hlavný kontrolór mesta