

Z Á P I S N I C A

**zo zasadnutia komisie financií a rozpočtu MsZ v Kežmarku,
ktoré sa konalo dňa 14.11.2024 o 16:00 hod. v zasadačke MsÚ Kežmarok**

Prítomní: Mgr. Bc. Jozef Matia, PhDr. Daniel Mišík, Martina Špitková, Ing. Pavol Fejerčák,
Ing. Jiří Ruml, , Ing. Ján Zakucia,

Ospravedlnení: Ing. Janka Gantnerová, Ing. Miroslav Perignath, Ing. Filip Kormoš

Zapisovateľka: Mgr. Rozália Halčinová

Program:

1. Otvorenie
2. Návrh na zmenu rozpočtu č. 5/2024 mesta Kežmarok
3. Oboznámenie zo správou NKU
4. Rôzne.
5. Záver.

1. Otvorenie

- Predseda komisie otvoril zasadnutie, privítal všetkých prítomných a oboznámil členov komisie s programom.
- Dal na vedomie, že sa ospravedlnili 3 členovia komisie a týmto je finančná komisia uznášania schopná.

2. Návrh na zmenu rozpočtu č. 5/2024 mesta Kežmarok

Predseda komisie otvoril bod 2 a udelila slovo vedúcej ekonomického oddelenia p. Košalkovej predkladateľke materiálu.

Pani Košalková predstavila návrh na zmenu rozpočtu Mesta Kežmarok pre rok 2024. Uviedla, že pôvodný rozpočet bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 436/2023 zo dňa 18.12.2023. Návrh na rozpočtové opatrenie je v súlade s § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Pani Košalková zdôraznila, že po zohľadnení všetkých predložených požiadaviek na zmenu rozpočtu zostáva celkový rozpočet mesta vyrovnaný vo výške 27 588 673 €

Pani Košalková predniesla návrh na:

- a) Zmenu rozpočtu Mesta Kežmarok pre rok 2024 rozpočtovým opatrením č. 05/2024 podľa predloženého návrhu.
- b) Navýšenie príspevku pre Mestské kultúrne stredisko vo výške 51 000 € ako bežný výdavok.
- c) Navýšenie príspevku pre Verejnoprospešné služby mesta Kežmarok vo výške 100 000 € ako bežný výdavok.
- d) Zmenu vecnosti a objemu použitia finančných prostriedkov z Rezervného fondu Mesta Kežmarok vo výške:
 - 20 450 € na finančné krytie bežných výdavkov na prevádzku Spojenej školy Hradné námestie 38, Kežmarok.
 - 439 000 € na finančné krytie kapitálových výdavkov, rozdelené nasledovne:
 - Oprava a údržba budov – havarijný stav ZŠ Sv. Kríža a Hlavné námestie 58, KK „Lekáreň“ – 1 240 €
 - Odstránenie havarijného stavu strechy na budove Mestskej knižnice – 4 090 €
 - Dostavba cyklistického chodníka pod mostom cesty I/66 v Kežmarku – 70 €
 - Výstavba, rekonštrukcia a obnova chodníkov – 12 600 €
 - Rekonštrukcia bleskozvodu MŠ Možiarska Kežmarok – 2 450 €
 - Rekonštrukcia Nemocnice Dr. Vojtech Alexandra v Kežmarku, n.o. – 439 000 €

e) Zaviazanie vecnosti a objemu finančných prostriedkov z Rezervného fondu Mesta Kežmarok vo výške 2 190 € na finančné krytie bežných výdavkov na prevádzku Spojenej školy Hradné námestie 38, Kežmarok.

Diskusia

Pani prednostka Ing. Jela Bednárová vysvetlila prítomným, že súčasný hotovostný nedostatok finančných prostriedkov je spôsobený nižšími výnosmi z podielových daní. Výdavky budú kryté zo správy a na dofinancovanie bude použitý návrh, ktorý obsahuje žiadosť o zapojenie cash flow z pôvodných prostriedkov alokovaných na nemocnicu. Tieto prostriedky plánujeme opätovne využiť v roku 2025. Momentálne nemáme istotu príjmov z predajov, preto požadujeme využitie týchto prostriedkov.

Pani Košalková dodala a zdôraznila potrebu zapojenia fondu, ktorý je určený na havarijné stavy, najmä na výdavky spojené s opravami kotlov. Tento krok je nevyhnutný pre zabezpečenie nepretržitej prevádzky kritických mestských služieb.

Pani Šišková Katarína poslankyňa mestského zastupiteľstva sa pýtala na dôsledky, ak sa rezervný fond pre nemocnicu rozpustí a nepodarí sa ho v roku 2025 naplniť. Pani Košalková odpovedala, že v takom prípade nebudeme realizovať kapitálové výdavky, a pani prednostka dodala, že nebudeme robiť nič.

Pán Zakucia člen finančnej komisie sa zaujímal o aktuálnu výšku prostriedkov v rezervnom fonde.

Pán Matia predseda finančnej komisie sa vyjadril a poznamenal, že výpadok finančných prostriedkov nikto neplánoval a že tento stav je rovnaký v celej republike.

Pán Fejerčák člen finančnej komisie vyjadril obavy a zdôraznil, že rezervný fond má iný účel a že momentálne siahame na peniaze určené pre nemocnicu. Poukázal na riziko, že ak nebudeme mať rezervný fond, čo budeme robiť.

Reakcia pani prednostky: Pani prednostka uviedla, že tieto peniaze sú naše a rozhodli sme sa ich dobrovoľne použiť, pričom ide o naše nájomné.

Pán Matia doplnil a pripomenul, že máme 30-ročnú zmluvu so spoločnosťou Agel a že je vhodné, aby sme použili finančné prostriedky na plánované účely.

Diskusia ukázala širokú škálu názorov na využitie rezervných fondov a poukázala na potrebu opatrného plánovania a riadenia mestských financií.

Po diskusii k bodu číslo 2, predseda komisie požiadal členov komisie o schválenie odporúčania pre MsZ a to v znení “ *Komisia financií a rozpočtu pri MsZ v Kežmarku odporúča MsZ schváliť Návrh na zmenu rozpočtu č. 5/2024 mesta Kežmarok podľa predloženého návrhu:* “

Hlasovanie za Návrh na zmenu rozpočtu č.5/2024 mesta Kežmarok

Za: 5 všetci (Matia, Ruml, Zakucia, Mištík, Špitková)

Proti: 0

Zdržal: 1 (Fejerčak)

Komisia financií a rozpočtu pri MsZ v Kežmarku odporúča MsZ schváliť Návrh na zmenu rozpočtu č. 5/2024 mesta Kežmarok.

3. Oboznámenie zo správou NKU

Predseda komisie otvoril bod 3 programu a udelil slovo vedúcej ekonomického oddelenia p. Košalkovej ktorá predložila informácie o výsledkoch kontroly Najvyššieho kontrolného úradu SR (NKU) týkajúcej sa systému programového rozpočtovania v územnej samospráve, pod číslom KA-004/2024/1140.

Cieľ kontroly: Účelom kontroly bolo preveriť a zhodnotiť efektívnosť systému programového rozpočtovania v územnej samospráve. Kontrola prebiehala od 17. apríla 2024 do 19. augusta 2024 a zameriavala sa na obdobie rokov 2019-2023.

Predmet kontroly zahŕňal:

- Štandardizáciu systému programového rozpočtovania
- Personálne a odborné zabezpečenie systému
- Postoj vedenia samosprávy k programovému rozpočtovaniu
- Zabezpečenie strategickej funkcie rozpočtu
- Transparentnosť a informačnú hodnotu rozpočtu
- Vnútnú kontrolu programového rozpočtovania

Zistenia z kontroly:

- Mesto využívalo výsledky monitorovania a hodnotenia programového rozpočtu v obmedzenom rozsahu, pričom sa sústredilo na tradičný finančný rozpočet.
- Povinnosť analyzovať dôvody neplnenia cieľov programov nebola stanovená v žiadnom vnútornom predpise.
- Povinnosť zdôvodniť zmeny rozpočtu vo vzťahu k cieľom nebola určená.
- Mesto nemalo stanovenú škálu percentuálnej úspornosti; cieľ bol považovaný za splnený len pri plnení na 100% a viac.
- Rozdiely medzi schválenými cieľmi a ich hodnotami neboli zistené.
- K šandardizácii systému programového rozpočtovania boli tri kontrolné zistenia.
- Mesto navrhuje prijatie vnútorného predpisu na odstránenie zistení.
- K zabezpečeniu strategickej funkcie rozpočtu bolo jedno kontrolné zistenie, ktoré sa tiež rieši vnútorným predpisom.
- K transparentnosti a informačnej hodnote rozpočtu boli zistené tri formálne nedostatky, ktoré budú odstránené pri rozpočte na roky 2025-2027.

Záver: Mesto predložilo návrh opatrení na odstránenie zistení v správe pre NKU, zaslaný 18. októbra 2024. Kontrola prijatých opatrení je naplánovaná na 4. apríla 2025.

Diskusia

Po prezentácii správy NKU nasledovala diskusia, počas ktorej pani Košalková informovala prítomných o pripravovaných krokoch v oblasti rozpočtovania. Uviedla, že sa pripravuje nová smernica o rozpočtovaní, ktorá má za cieľ reagovať na zistenia z kontroly a zlepšiť efektívnosť a transparentnosť rozpočtového procesu. Táto nová smernica bude predložená na vedomie dňa 31. marca 2025.

Pani Košalková zdôraznila, že smernica bude obsahovať konkrétne postupy a opatrenia, ktoré zabezpečia lepšie monitorovanie a vyhodnocovanie programového rozpočtu. Taktiež bude riešiť otázky povinnosti analyzovať a zdôvodniť zmeny vo vzťahu k dosahovaniu cieľov rozpočtu.

Po diskusii k bodu číslo 3, predseda komisie požiadal členov komisie o schválenie odporúčania pre MsZ a to v znení “ *Komisia financií a rozpočtu pri MsZ v Kežmarku odporúča MsZ schváliť Oboznámenie zo správou NKU.* “

Hlasovanie za Návrh na schválenie investičného úveru

Za: 6 všetci (Matia, Ruml, Zakucia, Mištík, Špitková, Fejerčák)

Proti: 0

Zdržal: 0

Komisia financií a rozpočtu pri MsZ v Kežmarku odporúča MsZ Návrh na schválenie investičného úveru podľa predloženého návrhu.

Rôzne.

Diskusia o rozpočte na rok 2025:

Pani prednostka Ing. Jela Bednárová otvorila debatu a informovala prítomných, že v rozpočte na rok 2025 očakávame od štátu o 2 milióny eur menej v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Pri spracovaní jednotlivých prvkov rozpočtu sme sa snažili zachovať postupy z minulého roku. Výraznou zmenou je však reorganizácia administratívnych položiek, kde sme všetky položky zlúčili do jedného prvku týkajúceho sa miezd, rovnako ako aj energie.

Pani Bednárová ďalej uviedla, že kapitálové výdavky sú zahrnuté len v položke urbanizmu. V rozpočte na rok 2025 je zahrnutá aj požiadavka na vylepšenie vozového parku pre Verejnoprospešné služby mesta Kežmarok. Iné investície nebudú realizované, kým nebudú uzavreté príslušné zmluvy.

Pani Košalková dodala v rozpočte je tiež zahrnuté zapojenie úveru na verejné osvetlenie a projekt fotovoltiky na školu.

Pán Ruml člen finančnej komisie sa zaujímal o to, či bol v rozpočte zohľadnený nárast DPH od nového roku.

Pán Fejerčák, člen finančnej komisie, sa vyjadril a poukázal na Verejnoprospešné služby mesta Kežmarok, konkrétne na vývoz odpadu a súvisiace navýšenie cien. Pani prednostka odpovedala, že poplatky za skládkovanie odpadu sa zvýšili a je nutné pokryť tieto náklady, čo znamená, že poplatky za komunálny odpad určite porastú.

Pán Matia dodal a pripomenul, že podľa zákona samospráva nesmie dotovať vývoz odpadu, čo znamená, že náklady musia byť plne pokryté poplatkami od občanov.

Diskusia poukázala na výzvy, ktoré mesto čelia pri plánovaní rozpočtu na nadchádzajúci rok, najmä v súvislosti s poklesom štátnych dotácií a zvyšovaním nákladov na správu mesta.

Záver.

V závere komisie predseda poďakoval prítomným za ich účasť.

Zapísala: Mgr. Rozália Halčinová

Kežmarok 14.11.2024

Mgr. Bc. Jozef Matia
predseda Komisie financií a rozpočtu pri MsZ Kežmarok