

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 6. zmenu rozpočtu mesta na rok 2021

Správa určená pre: Mestské zastupiteľstvo v meste Moldava nad Bodvou

Mestské zastupiteľstvo mesta Moldava nad Bodvou (ďalej aj ako „MsZ“) schválilo na zasadnutí dňa 9.6.2016 uznesenie č. 245/2016, podľa ktorého *“Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu schvaľuje zaviazat' hlavného kontrolóra, aby previedol kontrolu každej zmeny rozpočtu mesta a dal poslancom písomnú správu ku materiálu“*. Predmetné uznesenie bolo primátorom podpísané 9.6.2016.

Hlavnému kontrolórovi bol predložený návrh na 6. zmenu rozpočtu mesta v roku 2021.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 6. zmeny rozpočtu na rok 2021, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 1.10.2021.

Navrhuje sa zmena príjmovej aj výdavkovej časti mestského rozpočtu. Rovnako sa navrhuje aj zmena rozpočtu finančných operácií.

V príjmovej časti rozpočtu nemožno opomenúť navyšovanie bežných aj kapitálových príjmov. Očakávaný nárast bežných príjmov vychádza predovšetkým zo septembrovej prognózy Rady pre rozpočtovú zodpovednosť, ktorá odhadla celoročný výnos dane z príjmov fyzických osôb poukazovaných územnej samospráve pre mesto Moldava nad Bodvou na úrovni o 190 188 eur vyššej v porovnaní so súčasne rozpočtovanou skutočnosťou. V rozpočte sa navrhujú upraviť aj ďalšie parciálne položky bežných príjmov, ktoré budú mať za následok zníženie nedaňových príjmov mesta o 19 384 eur. V časti grantov a transferov sa počíta so zvýšenými príjmami v rámci transferov vo verejnej správe (tak na výkon preneseného výkonu štátnej správy ako aj na ďalšie iné činnosti mimo tohto preneseného výkonu) celkovo o 57 946 eur. Navrhuje sa zvýšenie bežných príjmov celkovo o 227 850 eur.

Kapitálové príjmy zaznamenávajú významný nárast. Zdrojov pre predpokladaný nárast je viacero. Prvým zdrojom kapitálového príjmu je príjem z predaja kapitálových aktív v hodnote 320 066 eur. Išlo o predaj časti pozemkov a na nich stojacich budov v bývalom areáli

spoločnosti KVIST na Rožňavskej ulici. Na tento majetok bola vyhlásená v júni 2021 verejná obchodná súťaž, do ktorej sa zapojil jediný záujemca, spoločnosť RTCI s.r.o. z Moldavy nad Bodvou. S týmto víťazným uchádzačom bola uzatvorená kúpna zmluva, ktorá bola následne 18.8.2021 zverejnená. V rozpočte sa počíta aj s príjmom z predaja mestského pozemku v hodnote 1 773 eur. V rámci získavania externých zdrojov sa v roku 2021 podarilo mestu získať finančné prostriedky na realizáciu viacerých rozvojových aktivít. Ide o rozpočtovanie príjmov na realizáciu projektu na vytvorenie zážitkového turizmu (príjem 30 168 eur), projekt priestor nás spája – multifunkčné centrum (580 580 eur), projekt inovatívne prístupy k priestorovým riešením materských škôl (3 988 eur) a ďalším príjmom je aj finálne dofinancovanie projektu výstavby trhoviska pri Inkubátorovom dome (3 009 eur). Rozpočtové opatrenie navrhuje z rozpočtovania kapitálových príjmov vynechať, a teda kapitálové príjmy znížiť, o sumu 129 309 eur. Tieto prostriedky sú (mali byť) určené na realizáciu projektov na základných školách v meste, zameraných na skvalitňovanie prístrojového a IKT vybavenia učební. Kvôli významnému časovému posunu v administrácii projektov riadiacimi orgánmi (mesto nemá na túto činnosť dosah) narastá neistota spočívajúca v tom, že projektové aktivity nebudú v roku 2021 realizované a teda prostriedky nebudú čerpané. K vypusteniu týchto príjmov pre rok 2021 dochádza najmä v záujme zabezpečenia reálnosti pri rozpočtovaní príjmov rozpočtu. Celkovo sa navrhuje zvýšenie kapitálových príjmov o sumu 810 275 eur.

Výdavková časť rozpočtu a väčšina položiek, pri ktorých sa navrhuje zmena, sú opísané v dôvodovej správe k návrhu 6. zmeny rozpočtu. Pri navrhovaných výdavkoch nezaznamenávame, ani jednotlivo alebo komplexne, takú zmenu, ktorá by naznačovala riziko v riadení a správe verejných financií. Zmeny reagujú napríklad aj na zvýšené potreby financovania – napr. noví zamestnanci ma MsÚ, zvýšené výdavky spojené s COVIDOM (najmä dezinfekcia apod.), rekonštrukcie a najmä výdavky nadväzujúce na príjmy získané na realizáciu projektov (najmä bežné výdavky v kultúrnej oblasti – navrhuje sa ich zvýšenie o 285 098 eur), podporené výdavky k výstavbe atletickej dráhy (výrub stromov) a ďalšie. Mestu bola uložená pokuta Úradom pre verejné obstarávanie za nedostatky súvisiace so zabezpečovaním služby zberu komunálneho odpadu, a to v období, keď mesto nemalo uzatvorenú zmluvu so žiadnym dodávateľom a zabezpečovalo službu cestou objednávok. Výška pokuty je stanovená na sumu 9 892,03 eur, ktorú mesto musí uhradiť. Predkladaný návrh počíta so zvýšením bežných výdavkov o 433 229 eur a to z pôvodných 5 436 966 eur na 5 870 195 eur.

Kapitálové výdavky sa navrhuje zvýšiť o 563 489 eur z pôvodných 4 880 390 eur na sumu 5 443 879 eur. V rámci kapitálových výdavkov sa navrhuje zvýšenie výdavkov na realizáciu nasledujúcich akcií: 1.) 28 000 eur na rekonštrukciu pripojovacieho vodovodného potrubia a vodovodného potrubia v areáli cintorína, 2.) 25 717 eur na úhradu prác navyše na objekte nájomných bytov na ul. Hviezdoslavova 21, 3.) 42 000 eur na realizáciu projektu vytvorenia zážitkového turizmu malého rozsahu, 4.) 467 772 eur na obstaranie kapitálových aktív v súvislosti s realizáciou projektu Priestor nás spája – multifunkčné centrum.

V rámci rozpočtu finančných operácií sa navrhuje zmena v príjmových operáciách, kde sa do rozpočtu zapájajú zostatky prostriedkov z minulých rokov v sume 14 680 eur. Ide sumu prostriedkov viažucich sa na platby stravníkov v školských jedálňach, ktoré ku koncu roka 2020 neboli vyčerpané a ani vrátené platiteľom, ale boli plynule presunutú do rozpočtového roka 2021. Odporúčaním je rozpočtovať túto položku v rozpočte mesta v úvode rozpočtového roka bezprostredne po jej presnom vyčíslení a zistení, aby sa podporila realnosť rozpočtovania mestských financií. Výdavkové finančné operácie v predkladanom návrhu ostávajú bezo zmeny.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 6. zmenou v roku 2021 - hospodársky výsledok

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po poslednej zmene	Návrh na 6. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovanej zmene
Bežné príjmy	11 110 633	11 317 017	284 493	11 601 510
Bežné výdavky	10 791 596	11 136 297	541 468	11 677 765
HV Bežného rozpočtu	319 037	180 720	-256 975	-76 255
Kapitálové príjmy	1 335 676	1 636 614	810 275	2 446 889
Kapitálové výdavky	4 304 000	4 886 390	567 477	5 453 867
HV Kapitálového rozpočtu	-2 968 324	-3 249 776	242 798	-3 006 978
Finančné príjmové operácie	3 018 140	3 425 269	14 680	3 439 949
Finančné výdavkové operácie	356 213	356 213	0	356 213
HV Finančných operácií	2 661 927	3 069 056	14 680	3 083 736
HOSPODÁRENIE CELKOM	12 640	0	503	503

Navrhovaná úprava rozpočtu by znamenala zmenu vo výsledku hospodárenia mesta. Rozpočet mesta by namiesto pôvodne vykazovanej vyrovnanej bilancie vykazoval prebytok vo výške 503 eur.

Táto správa je spracovaná na štyroch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 6.10.2021

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta