

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 5. zmenu rozpočtu mesta na rok 2023

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 zaviazať 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 5. zmenu rozpočtu mesta v roku 2023.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z upraveného návrhu 5. zmeny rozpočtu na rok 2023, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 9.10.2023.

Navrhovaná 5. zmena pozostáva z úprav tak príjmovej ako aj výdavkovej časti rozpočtu. Navrhujú sa úpravy v bežnom i kapitálovom rozpočte. Rozpočet finančných operácií sa navrhuje upraviť o zapracovanie už schváleného a čerpaného kontokorentného krátkodobého úveru 1 mil. eur, čo by ale nemalo, v prípade jeho vyrovnania v tomto rozpočtovom roku, mať dopad na výsledok hospodárenia mesta.

Podrobnejší opis dôvodov úprav jednotlivých rozpočtových položiek ponúka dôvodová správa. Čím podrobnejšia a vysvetľujúca dôvodová správa je k návrhu zmeny rozpočtu predložená, tým jednoduchšie je možné spoznať a identifikovať realnosť potreby úpravy mestského rozpočtu.

Na strane príjmov sa navrhuje nárast bežných príjmov o 791 211 eur z toho daňové príjmy nárast o 11 507 eur, nedaňové príjmy nárast o 178 024 eur a granty a transfery sa majú zvýšiť o sumu 601 680 eur. Kapitálové príjmy sa navrhuje navýšiť o sumu 229 793 eur.

V príjmovej časti stojí za pozornosť získanie dodatočných externých zdrojov na čiastkové dofinancovanie realizácie projektu „Multifunkčné mládežnícke centrum“ (+ 143 000 eur) a projekt - Rozšírenie kapacity MŠ ul. Budulovská, Moldava n/B. (+ 167 393 eur).

Výdavková časť prezentuje návrh na navyšovanie bežných výdavkov o 293 925 eur a zvýšenie kapitálových výdavkov o 311 748 eur.

Vo výdavkovej časti predstavuje dominantnú časť zmien bežných výdavkov potreba valorizovať mzdy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (zvýšenie tarifných platov plus zodpovedajúce odvody), prispôsobenie výdavkov pre pokrytie cien energií, výdavky na potraviny a ďalšie.

V rámci kapitálových výdavkov sa znižujú pôvodne predpokladané výdavky na realizáciu niektorých už ukončených projektov, pretože sa ich podarilo zrealizovať lacnejšie (napr. odvodnenie Fábryho, Dancká, zjednosmernenie ČSA, prestupné bývanie). Zároveň sa navrhuje zvýšenie vybraných výdavkov podľa dôvodovej správy, napr. na dofinancovanie projektov, pri ktorých sa vyskytli práce navyše alebo došlo k zdražovaniu materiálov a pod.

Celkovo návrh rozpočtu predpokladá výsledok rozpočtového hospodárenia na úrovni prebytku 119 117 eur. Ide však podľa môjho názoru o iluzórnu predstavu o možnostiach jeho reálneho plnenia. Pretože takto nastavený rozpočet je na jednej strane striktne a silno limitovaný časovou

nevyhnutnosťou financovať ukončenie vybraných projektov (projekt Zebralandia, Rozšírenie kapacity MŠ – ul. Budulovská) refundačným spôsobom do 31.12.2023, t.j. reálne vykonať platby v tomto termíne. Neskôr realizované výdavky sa budú totiž považovať za neoprávnené (a teda budú musieť byť hradené z vlastných zdrojov mesta). A na strane druhej nedokážeme plnohodnotne garantovať naplnenie plánovaných príjmov ešte v roku 2023. Ide o príjmy, ktorými sú prioritne refundácie za ukončené vyššie spomenuté akcie. Rovnako skúsenosti z minulých rokov naznačujú, že mesto nebude schopné dosiahnuť 100%ný príjem napríklad z predpokladaného príjmu z poplatku za komunálne odpady, kedy je na mieste byť pripravení očakávať výpadok desiatok tisíc eur oproti súčasne rozpočtovaným príjmom.

Tieto skutočnosti by mohli významne naštříbiť schopnosť mesta uhrádzať svoje záväzky v reálne potrebnom čase. V konečnom dôsledku toto je deklarované aj zo strany mestského úradu v návrhu na prijatie kontokorentného úveru.

Navrhovaná možnosť získania kontokorentného úveru na vyrovnanie časového nesúladu medzi rozpočtovanými príjmami a výdavkami (aj v bažnom aj v kapitálovom rozpočte) sa javí v súčasnej situácii ako racionálna možnosť, kedy refundačné platby (príjmy) sú neisté a najmä časovo nepredvídateľné. Treba však zároveň dodať, že úverové zaťažovanie mesta je nutné manažovať veľmi citlivo a zodpovedne vo vzťahu k mestskému rozpočtu. Prijatím refundačných platieb je nevyhnutné ihneď vyrovnávať čerpané kontokorentné prostriedky.

V rámci dlhového manažmentu mesta sa žiada spomenúť finálne splatenie úveru 1 mil. eur na kúpu budovy polikliniky v mesiaci september 2023. Zároveň uvádzam aj pozitívnu správu o odpustení štátnej finančnej výpomoci, poskytnutej počas COVIDu Ministerstvom financií SR, v sume 258 000 eur. O túto sumu sa znižuje dlhové zaťaženie mesta.

Táto správa je spracovaná na dvoch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 10.10.2023

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta