

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 3. zmenu rozpočtu mesta na rok 2020

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 3. zmenu rozpočtu mesta v roku 2020.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 3. zmeny rozpočtu na rok 2020, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 5.5.2020.

Predkladaný návrh v príjmovej časti zatiaľ nezohľadňuje potenciálne riziká znižovania príjmov územnej samosprávy (predovšetkým podielových daní poukazovaných štátom, resp. výpadky na miestnych daniach) v dôsledku krízovej situácie spôsobenej koronavírusom. Výdavková časť kopíruje z veľkej časti potreby pred vypuknutím krízovej situácie a neprispôsobuje sa zatiaľ rizikám viažucim sa na príjmovú časť rozpočtu. Tieto aspekty sú sčasti riešené navrhovanou 4. zmenou rozpočtu, ku ktorej bude spracovaná samostatná správa kontrolóra. V čase spracovania tejto správy sú predikcie financovania samospráv Ministerstva financií SR neurčité. Rovnako ani opatrenia na riešenie dopadov ekonomickej krízy na rozpočty samosprávy nie sú jednoznačné.

V návrhu na 3. zmenu rozpočtu sa predpokladá zvyšovanie aj príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu mesta. Rovnako sú plánované úpravy v rozpočte finančných operácií.

V príjmovej časti rozpočtu návrh počíta so zvýšením bežných aj kapitálových príjmov. Pri bežných príjmoch ide o ich zvyšovanie z dôvodu očakávaného zvyšovania grantov a transferov plynúcich do mestského rozpočtu predovšetkým zo štátnych zdrojov. V rámci nedaňových príjmov zaznamenávame významnejší príjem v sume 6 415 eur v položke dobropisov. Kapitálové príjmy predpokladajú nárast príjmov plynúcich z tzv. ostatných finančných operácií (predaj bytu cestou dražby v sume 25 200 eur a predaj mestských pozemkov v sume 19 652 eur).

Očakáva sa nárast bežných príjmov o 29 338 eur a nárast kapitálových príjmov o 44 852 eur.

Výdavková časť rozpočtu pri bežných výdavkoch predpokladá ich zvýšenie o 70 606 eur. Dominantné položkové úpravy výdavkov sú opísané v dôvodovej správe k predkladanému návrhu tretej zmeny mestského rozpočtu. Medzi tieto možno zaradiť najmä zníženie bežných výdavkov na výdavky súvisiace s ukončením prevádzkovania chránenej dielne v rámci mestskej polície (zníženie výdavkov na policajné služby o 41 511 eur), ďalej zvýšenie bežných výdavkov na úhradu vratiek a vrátenie príjmov z minulých rokov v programe „Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi“ (62 219 eur – prostriedky

z predchádzajúceho rozpočtového roka). Navyšuje sa výdavok na transfer pre neziskovú organizáciu Zachraňujeme životy n.o (13 128 eur) (kopírujúc zvýšenie príjmovej časti rozpočtu). Ďalším z navrhovaných výdavkov je aj oprava strechy na bytovom dome vo vlastníctve mesta na Budulovskej ulici v hodnote 10 000 eur. Navýšenie bežných výdavkov o 17 400 eur sa navrhuje v programe cestná doprava na výspravky miestnych komunikácií a na opravu mosta na ul. Školská.

V rámci kapitálových výdavkov je dominantnou plánovanou aktivitou financovanou z mestského rozpočtu nákup budovy na Budulovskej ulici v sume 289 000 eur z prijatých návratných zdrojov financovania. Rozhodnutie o prijatí úveru mestom bolo schválené mestským zastupiteľstvom dňa 18.2.2020 uznesením č. 226/2020. O sumu 289 000 eur sa navyšujú kapitálové výdavky rozpočtu. Ďalšie navýšenie a využitie prostriedkov kapitálového rozpočtu vo výške 44 723 eur je plánované na dokončenie akcie výstavby parkoviska pri poliklinike. Plánovaný je nákup pozemku pri Kultúrnom dome Budulov (15 600 eur), ďalej na vybudovanie novej cesty na cintoríne v predpokladanej sume 19 000 eur, nákup cestnej mostnej váhy v sume 18 000 eur a na zakúpenie vlečky k pracovným strojom v sume 8 000 eur. Plánované sú aj ďalšie menšie investičné aktivity opísané v dôvodovej správe. Celkovo sa predkladá návrh na zvýšenie kapitálových výdavkov o sumu 390 523 eur.

Rozpočet finančných operácií predpokladá zapojenie nevyčerpaných štátnych prostriedkov z predchádzajúceho roka (87 450 eur). Ďalej sa v rámci príjmových finančných operácií plánuje zapojenie úverových zdrojov (44 723 eur z poskytnutého úverového rámca od Slovenskej sporiteľne a.s. na dokončenie parkoviska pri poliklinike a sumu 289 000 eur na nákup budovy na Budulovskej ulici). Prijatie nového úveru (289 000 eur) sa prejaví aj vo výdavkových operáciách, ktoré sa zvyšujú z dôvodu nutnosti uhrádzať splátky istiny tohto úveru v celkovej sume 36 126 eur pre rok 2020.

Príjmové finančné operácie sa navyšujú o sumu 421 173 eur. Výdavkové finančné operácie sa navyšujú o 36 126 eur.

Predložený návrh prezentuje rozpočtový plán vychádzajúc z prognóz (predovšetkým daňových príjmov) pred vznikom osobitnej situácie zapríčinennej koronavírusom. Už spomenuté boli riziká spojené s naplňaním príjmovej zložky rozpočtu mesta. Keďže v súčasnosti je neisté, resp. nejasné ako významne sa kríza dotkne výšky podielových daní poukázaných mestu, resp. či Vláda SR pristúpi ku kompenzačným opatreniam, je na mieste očakávať, že mestský rozpočet bude musieť prejsť ďalšími úpravami a reagovať na vývoj zdravotnej i ekonomickej situácie v štáte.

Konzervatívny prístup k rozpočtovaniu verejných financií mesta a optimalizácia príjmov a racionalizácia výdavkov, na ktorých potrebu som poukazoval v posledných viacerých mesiacoch (nie pre koronavírus, ale pre ukazujúce sa spomaľovanie národnej ekonomiky) sa nateraz zrejme stane, spoločne s témou verejného zdravia, témou číslo jeden v spravovaní mesta.

Dôležitú rolu, a podporu v danej situácii, môžu plniť finančné prostriedky naakumulované v rezervnom fonde mesta. Využitie je predložené v nadväzujúcom návrhu na 4. zmenu rozpočtu na rok 2020.

V súčasnej (rozpočtovo a finančne) nejasnej situácii bude významnou otázkou blízkej budúcnosti aj spolufinancovanie projektu výstavby multifunkčnej športovej haly, na ktorej vybudovanie získalo mesto dotáciu od Vlády SR.

Predložený návrh na tretiu zmenu rozpočtu prognózuje zníženie prebytku hospodárenia mesta o 27 125 eur z pôvodných 28 737 eur na 1 612 eur.

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po poslednej zmene	Návrh na 3. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovanej zmene
Bežné príjmy	11 009 590	11 009 590	29 338	11 038 928
Bežné výdavky	10 590 827	10 583 777	95 839	10 679 616
HV Bežného rozpočtu	418 763	425 813	-66 501	359 312
Kapitálové príjmy	284 188	284 188	44 852	329 040
Kapitálové výdavky	2 255 750	2 421 100	390 523	2 811 623
HV Kapitálového rozpočtu	-1 971 562	-2 136 912	-345 671	-2 482 583
Finančné príjmové operácie	1 903 263	2 061 563	421 173	2 482 736
Finančné výdavkové operácie	321 727	321 727	36 126	357 853
HV Finančných operácií	1 581 536	1 739 836	385 047	2 124 883
Hospodárenie podľa ESA 95	-1 552 799	-1 711 099	-412 172	-2 123 271
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	28 737	28 737	-27 125	1 612

Táto správa je spracovaná na troch stranách.

V Moldave nad Bodvou, 7.5.2020

.....
Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta



U z n e s e n i e

z 19. zasadnutia Mestského zastupiteľstva
v Moldave nad Bodvou zo dňa 15.05.2020

Číslo: 19/MZ/2020

Uznesenie č. 241/2020

Bod č. 7 Návrh na 3. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou na rok 2020 rozpočtovým opatrením č. 3

Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu

- **schvaľuje**

3. zmenu rozpočtu mesta na rok 2020 vrátane programov rozpočtovým opatrením č. 3 v zmysle ustanovenia § 14 ods. 2 písm. b), písm. a písm. c) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa priloženého návrhu:

Bežné príjmy:	11 038 928 EUR	Bežné výdavky:	10 679 616 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	607 809 EUR	z toho rozpočt. organizácie:	5 332 462 EUR
Kapitálové príjmy:	329 040 EUR	Kapitálové výdavky:	2 811 623 EUR
z toho rozpočt. organizácie	0 EUR	z toho rozpočt. organizácie:	0 EUR
Finančné príjmové operácie:	2 482 736 EUR	Finančné výdavkové oper.:	357 853 EUR
Príjmy celkom	13 850 704 EUR	Výdavky celkom	13 849 092 EUR

- **berie na vedomie**

Správu hlavného kontrolóra k návrhu na 3. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou za rok 2020.

Návrh uznesenia prijatý nadpolovičnou väčšinou prítomných poslancov v zmysle dodržiavania podmienok § 12 ods. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

JUDr. Ing. Slavomír Borovský
primátor mesta
v. r.

podpísal: dňa 20. 05. 2020