

## **Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 7. zmenu rozpočtu mesta na rok 2022**

**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 7. zmenu rozpočtu mesta v roku 2022.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 7. zmeny rozpočtu na rok 2022, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 5.12.2022.

Návrh na 7. zmenu rozpočtu predpokladá zmenu príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu, ktorou sa má pristúpiť najmä k zrealizovaniu finančného plánovania mesta s blížiacim sa záverom rozpočtového roka. Rozpočet finančných operácií nie je plánované upraviť ani v jeho príjmovej a ani výdavkovej časti.

V kontexte s finančným plánovaním a s dopadmi na rozpočet roku 2022 sa žiada poukázať na nutnosť vyplatiť 500 euróvú odmenu (brutto) + zákonné odvody zamestnancom mesta v roku 2022 z vlastných finančných prostriedkov mesta. Ďalej nemožno obísť dlhodobu navýšenú náklady na úhradu zvýšených cien energií, ako aj meškajúce platby od národných autorít za preplatenie rozmanitých mestských výdavkov, predovšetkým pri dofinancovaní nákladov na realizáciu projektov financovaných majoritne z externých zdrojov. Neľahkú situáciu dotvárajú aj chýbajúce aktuálne prognostické údaje pre výnosy dane z príjmov fyzických osôb poukazované samospráve. Ide len o niektoré z faktorov vytvárajúcich negatívne prostredie pre finančné plánovanie samospráv. Neistotu posilňuje i ten fakt, že dané faktory nedokážu obce a mestá ovplyvniť vlastným konaním, rozhodovaním alebo inou činnosťou.

V príjmovej časti rozpočtu sa pristupuje k návrhu na zvýšenie bežných príjmov o 193 433 eur. Z toho však podstatnú časť tvoria granty a transfery, v sume 181 927 eur, ktorých účelovosť použitia je bezprostredne stanovená. Ide totiž najmä o transfery v rámci verejnej správy (171 427 eur). Nemožnosť realizovať podstatnú časť siedmich prebiehajúcich investičných projektov v roku 2022 je hlavným (ale nie jediným) predpokladom pre zmeny v kapitálových príjmoch. Celkovo sa navrhuje znížiť ich o 1 973 111 eur. Prostriedky na realizáciu spomenutých projektových aktivít budú zapracované ako príjmy mestského rozpočtu v roku 2023.

Výdavková časť návrhu opisuje zmeny v bežných výdavkoch, ktoré reagujú aj na potrebné a aj na povinné /nevyhnutné výdavky (napr. 500 euróv odmeny pre zamestnancov). Ďalšie z výdavkov reflektujú aktuálne dynamické zmeny vo financovaní potrieb každodenného chodu mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácií. V rozpočte absentuje podrobnejšie odôvodnenie navyšovania príspevkov pre príspevkové organizácie (Mestský športový klub a Mestské kultúrne stredisko). Navyšovanie výdavkov na nájom futbalového štadióna (14 310 eur) k tomu navýšenie o 5000 eur na energie pri nájme štadióna ako aj na energie na mestské fontány neboli

v predošlých verziách rozpočtu plánované a rozpočtované. Celkovo sa navrhuje navýšenie bežných výdavkov o 335 231 eur.

Súbežne so znižovaním kapitálových príjmov sa navrhuje aj krátenie kapitálových výdavkov. Celkovo sa navrhuje úprava a ich zníženie o 2 302 869 eur.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 7. zmenou v roku 2022 - hospodársky výsledok

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2022	Rozpočet po poslednej zmene	Návrh na 7. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovanej zmene
Bežné príjmy	11 549 910	11 977 288	380 733	12 358 021
Bežné výdavky	11 289 990	11 924 486	710 491	12 634 977
<b>HV Bežného rozpočtu</b>	<b>259 920</b>	<b>52 802</b>	<b>-329 758</b>	<b>-276 956</b>
Kapitálové príjmy	2 044 256	2 177 717	-1 973 111	204 606
Kapitálové výdavky	3 588 366	5 362 201	-2 302 869	3 059 332
<b>HV Kapitálového rozpočtu</b>	<b>-1 544 110</b>	<b>-3 184 484</b>	<b>329 758</b>	<b>-2 854 726</b>
Finančné príjmové operácie	1 851 676	3 618 025	0	3 618 025
Finančné výdavkové operácie	486 343	486 343	0	486 343
<b>HV Finančných operácií</b>	<b>1 365 333</b>	<b>3 131 682</b>	<b>0</b>	<b>3 131 682</b>
<b>Hospodárenie podľa ESA 95</b>	<b>-1 284 190</b>	<b>-3 131 682</b>	<b>0</b>	<b>-3 131 682</b>
<b>HOSPODÁRENIE CELKOM</b>	<b>81 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Navrhovaná úprava rozpočtu by nemala za následok zmenu vo výsledku hospodárenia mesta.

Rozpočet mesta by ostal naďalej naplánovaný ako vyrovnaný.

Pre nadchádzajúce rozpočtové plánovanie je podstatným aj fakt, že od 16.12.2022 nadobúda účinnosť novela zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, ktorá ponúka samosprávam do 31.12.2023 priestor na použitie prostriedkov rezervného fondu a návratných zdrojov financovania aj na financovanie bežných výdavkov.

Táto správa je spracovaná na dvoch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 12.12.2022

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta