

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 2. 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 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 2. zmenu rozpočtu mesta v roku 2023.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 2. zmeny rozpočtu na rok 2023, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený k dátumu 21.4.2023.

Predložený návrh zmeny rozpočtu je pokračovaním aktualizácie rozpočtu na rok 2023, ktorý sa od začiatku pripravoval ako málo reálny plán mestských financií. Postupné zisťovanie a aktualizácie informácií o reálnych príjmoch mesta v kontexte vyvíjajúcich sa výdavkových položiek vytvárajú tlak na zmenu mestského rozpočtu.

Z návrhu možno identifikovať zmeny v príjmovej a aj výdavkovej časti rozpočtu.

V príjmovej časti dochádza k plánovanému nárastu bežných príjmov o 249 192 eur, na čom má zásadný podiel pozitívnejšia prognóza na daniach, ktoré poukazuje mestu štát (+ 82 698 eur). Nedaňové príjmy sa v dôsledku dobropisov navrhuje zvýšiť o 29 500 eur. Najpodstatnejšou zložkou pri zvyšovaní bežných príjmov sú granty transfery (+ 134 994 eur).

Návrh na úpravu kapitálových príjmov pozostáva z nárastu príjmov z transferov z štátneho rozpočtu, kde ide o navýšenie o 509 566 eur na realizáciu troch projektov (Rekonštrukcia budovy Mestského kultúrneho strediska, Projekt Zebralandia, Projekt revitalizácie vnútro blokového priestoru). Je pozitívom, že mesto získalo externé nenávratné zdroje financovania na aktivity, ktoré by z vlastných zdrojov mohlo realizovať len veľmi obmedzene.

Navrhované je aj zvýšenie príjmových finančných operácií o 400 974 eur. Väčšiu časť predstavuje zapojenie prostriedkov z predchádzajúceho rozpočtového roka, ktoré sa nepoužili v roku 2022. Ide o sumu 345 974 eur. Z rezervného fondu sa navrhuje zapojiť do rozpočtu 55 000 eur na financovanie výdavkov na kúpu výťahu do budovy polikliniky (40 000 eur) a financovanie výdavkov na akciu zjednosmernenia parkoviska na ul. ČSA (15 000 eur).

Výdavková časť rozpočtu v dôvodovej správe ako aj v tabuľkovej časti vypočítava najpodstatnejšie návrhy na úpravu rozpočtu. V rámci bežných výdavkov sa navrhuje ich navýšenie o 185 252 eur, z čoho sa o 78 906 navrhujú navýšiť výdavky na energie (najmarkantnejšie nárast výdavkov v rámci programu Rekreačné a športové služby o 63 000 eur – úhrady el. energie spotrebovanej pri prenájme futbalového štadióna a odberné miesto v športovej hale). Ďalej v rámci výdavkov evidujeme jednorazový výdavok na tzv. stabilizačný príspevok pre pracovníkov v soc. službách v sume 12 600 eur. Navrhované je navýšenie členských príspevkov o 6 000 eur z dôvodu zvýšenia členského príspevku v organizácii ZMOUB. Dôvodová správa neuvádza, aké sú dôvody zvyšovania poplatku,

resp. neuvádza aké pozitívne dopady a dodatočné benefity prinesie pre mesto zvýšenie členského poplatku pre mesto.

V rámci kapitálových výdavkov sa navrhuje ich navýšenie o 940 265 eur. V kapitálových výdavkoch sa premieta financovanie projektov podporených z externých zdrojov, ktoré sa zapájajú v rámci kapitálových príjmov (Rekonštrukcia budovy Mestského kultúrneho strediska (130 000 eur), Projekt Zebralandia (145 000 eur), Projekt revitalizácie vnútro blokového priestoru (290 000 eur)). Financie sa navrhujú rozpočtovať aj na kúpu výťahu (40 000 eur) a zjednosmernenie parkoviska na ul. ČSA (15 000 eur), či vytvorenie oddychovej zóny Pod Kopcom (87 000 eur).

Na sfinalizovanie projektu „Prestupné bývanie“ sa navrhuje v rozpočte navýšiť kapitálové výdavky o 93 942 eur. V dôvodovej prave sa nepresne uvádza, že sa navyšujú prostriedky na realizáciu tohto projektu o 590 000 eur.

V rozpočte sa predpokladá aj navyšovanie kapitálových výdavkov o 125 000 eur na projekt rekonštrukcie budovy na Budulovskej ulici (MŠ). Skutočná suma prostriedkov na tento projekt bola dohodnutá v dodatku č. 1 k zmluve so spoločnosťou TB bau s.r.o., ktorá nadobudla účinnosť 9.12.2022. Mestské zastupiteľstvo neprijalo uznesenie schvaľujúce navyšovania sumy tohto diela. Rozpočet na rok 2023 schvaľovalo zastupiteľstvo 16.12.2022, t.j. v čase, keď bola suma diela podľa dodatku č. 1 s TB bau s.r.o. už známa. So sumou podľa dodatku č. 1 k zmluve, konkrétne 808 717,86 eur sa v rozpočte pre rok 2023 nepočítalo. Išlo o nevhodné riešenie pri spracovaní návrhu rozpočtu na rok 2023, kedy aj napriek tomu, že cena za dielo bola už v decembri roka 2022 zmluvne dohodnutá (dodatok č.1), t.j. reálny predpoklad potreby financovania projektu v sume 808 717,86 pre rok 2023 reálne existoval, predložený rozpočet na rok 2023 plánoval pre daný výdavok sumu pôvodnú, t.j. sumu 705 000 eur (základná zmluvná cena diela bez dodatku bola 704 201,30 eur).

V rámci výdavkových finančných operácií s nenavrhuje zmena.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 2. zmenou v roku 2023 - hospodársky výsledok

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po poslednej zmene	Návrh na 2. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovanej zmene
Bežné príjmy	12 153 627	12 321 637	264 792	12 586 429
Bežné výdavky	11 695 281	11 863 291	235 067	12 098 358
HV Bežného rozpočtu	458 346	458 346	29 725	488 071
Kapitálové príjmy	1 751 332	1 751 332	509 566	2 260 898
Kapitálové výdavky	2 003 177	2 561 377	940 265	3 501 642
HV Kapitálového rozpočtu	-251 845	-810 045	-430 699	-1 240 744
Finančné príjmové operácie	251 845	810 045	400 974	1 211 019
Finančné výdavkové operácie	458 346	458 346	0	458 346
HV Finančných operácií	-206 501	351 699	400 974	752 673
Hospodárenie podľa ESA 95	206 501	-351 699	-400 974	-752 673
HOSPODÁRENIE CELKOM	0	0	0	0

Predkladaná navrhovaná zmena nespôsobí zmenu vo výsledku rozpočtového hospodárenia, ktoré by ostalo aj po tejto zmene vyrovnané.

Táto správa je spracovaná na troch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 25.4.2023

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta