

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 7. 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 7. zmenu rozpočtu mesta v roku 2020.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z návrhu 7. zmeny rozpočtu na rok 2020, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 12.6.2020.

Navrhovaná siedma zmena rozpočtu zásadným spôsobom pripravuje mestské verejné financie na ekonomické dopady spôsobené situáciou v súvislosti s ochorením COVID-19. Kľúčový predpoklad, z ktorého vychádza komplexná úprava rozpočtu, je predpokladu zníženia výnosu dane z príjmov poukazovaných miestnej samospráve o sumu 326 413 eur oproti sume, ktorá bola pre mesto Moldava nad Bodvou predikovaná pred vypuknutím koronakrízy.

Znamená to teda predpoklad relevantného zníženia daňových príjmov, ktoré mesto nedokáže kompenzovať porovnateľným zvyšovaním iných druhov príjmov. Pre zabezpečenie udržateľných mestských financií a v snahe nezvyšovať zadlženosť mesta je vhodnou cestou optimalizácia výdavkovej strany mestského rozpočtu.

Predkladaný návrh siedmej zmeny predpokladá na príjmovej strane rozpočtu zníženie bežných príjmov mesta o sumu 313 167 eur, kde najvýznamnejšou redukovanou položkou je už spomenutý príjem z výnosu dane z príjmov poukazovaných miestnej samospráve (zníženie o 326 413 eur). Očakáva sa síce rast iných druhov príjmov (nedaňové príjmy o 12 218 eur a granty a transfery o 1 028 eur), avšak tie nedokážu plnohodnotne kompenzovať výpadok daňových príjmov.

Zložka kapitálových príjmov predpokladá iba minimálny nárast na úrovni zvýšenia o sumu 476 eur planúcich z predaja mestského pozemku.

Celkovo sa tak zníženie bežných a kapitálových príjmov mesta predpokladá na úrovni 312 691 eur, t.j. z pôvodných 11 038 928 eur na 10 725 761 eur.

Výdavková časť rozpočtu prechádza v navrhovanej zmene podstatnou optimalizáciou. V rámci bežných výdavkov v žiadnom rozpočtovom programe nedochádza k navyšovaniu výdavkov. Niektoré programy ostávajú výdavkovo nezmenené, no prevláda znižovanie bežných výdavkov. Mnohé dôvody zníženia výdavkov súvisia priamo s koronakrízou (napr. nie je potreba uhrádzať časť plátov tých zamestnancov, ktorí nepracovali a boli na OČR, nerealizovali sa kultúrne podujatia, úspory v využívaní energií a pod.). Najvýraznejšie znižovanie bežných výdavkov možno zaznamenať v rámci nasledujúcich programov:

- výkonné a zákonodarné orgány: zníženie výdavkov o 20 640 eur
- policajné služby: zníženie výdavkov o 48 499 (napr. 20 000 na energie, nadštandardné stravovanie 5200 eur, tarifný plat 14 300 eur a iné)
- nakladanie s odpadmi: zníženie výdavkov o 11 338 eur
- rozvoj obcí: zníženie výdavkov o 41 453 eur
- bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované: zníženie výdavkov o 14 934 eur
- rekreačné a športové služby: zníženie výdavkov o 30 550 eur
- kultúrne služby : zníženie výdavkov o 50 000 eur
- predprimárne vzdelávanie: zníženie výdavkov o 80 898 eur

Predpokladá sa zníženie bežných výdavkov mesta o 310 754 eur. Zníženie bežných výdavkov rozpočtových organizácií sa predpokladá na úrovni 33 509 eur.

V rámci kapitálových výdavkov sa predpokladá ich navyšovanie o sumu 120 500 eur. Rozpočtované položky, ktoré sa navrhujú zvýšiť sú opísané v dôvodovej správe návrhu. Z položiek, ktoré si vyžadujú najvyššie navýšenie možno spomenúť sumu 60 000 eur na zabezpečenie projektových dokumentácií, 30 000 eur na rekonštrukciu sály MsKS, 9 000 eur na dofinancovanie projektu výstavby trhoviska pri Inkubátorovom dome, 7 000 eur na obstaranie softvéru, ktorý má napomôcť k zvýšenému výberu daní z nehnuteľností a ďalšie.

Úprava kapitálových výdavkov rozpočtových organizácií nie je plánovaná.

Predložený návrh nepredpokladá zmeny v rámci príjmových a ani výdavkových finančných operácií.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 7. zmenou v roku 2020 - hospodársky výsledok

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po poslednej zmene	Návrh na 7. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovanej zmene
Bežné príjmy	11 009 590	11 038 928	-313 167	10 725 761
Bežné výdavky	10 590 827	10 666 716	-344 263	10 322 453
HV Bežného rozpočtu	418 763	372 212	31 096	403 308
Kapitálové príjmy	284 188	329 040	476	329 516
Kapitálové výdavky	2 255 750	2 824 523	120 500	2 945 023
HV Kapitálového rozpočtu	-1 971 562	-2 495 483	-120 024	-2 615 507
Finančné príjmové operácie	1 903 263	2 616 904	0	2 616 904
Finančné výdavkové operácie	321 727	365 384	0	365 384
HV Finančných operácií	1 581 536	2 251 520	0	2 251 520
Hospodárenie podľa ESA 95	-1 552 799	-2 123 271	-88 928	-2 212 199
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	28 737	128 249	-88 928	39 321

Navrhovaná úprava rozpočtu by mala za následok zmenu vo výsledku hospodárenia mesta takým spôsobom, že by sa znížil prebytok rozpočtového hospodárenia o 88 928 eur z pôvodných 128 249 eur na 39 321 eur.

Táto správa je spracovaná na troch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 15.6.2020

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta



MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MOLDAVE NAD BODVOU

U z n e s e n i e

z 20. zasadnutia Mestského zastupiteľstva
v Moldave nad Bodvou zo dňa 22.06.2020

Číslo: 20/MZ/2020

Uznesenie č. 264/2020

Bod č. 8 Návrh na 7. zmenu rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou na rok 2020 rozpočtovým opatrením č. 7

Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou

- **schvaľuje**

7. zmenu rozpočtu mesta na rok 2020 vrátane programov rozpočtovým opatrením č. 7 v zmysle ustanovenia § 14 ods. 2 písm. b), písm. c) a písm. d) 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:	10 725 761 EUR	Bežné výdavky:	10 322 453 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	607 809 EUR	z toho rozpočt.organizácie:	5 298 953 EUR
Kapitálové príjmy:	329 516 EUR	Kapitálové výdavky:	2 945 023 EUR
z toho rozpočt. organizácie:	0 EUR	z toho rozpočt. organizácie:	0 EUR
Finančné príjmové operácie	2 616 904 EUR	Finančné výdavkové oper.	365 384 EUR
Príjmy celkom	13 672 181 EUR	Výdavky celkom	13 632 860 EUR

- **berie na vedomie**

stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu na 7. 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 23. 06. 2020