

Správa hlavného kontrolóra k návrhu na 4. zmenu rozpočtu mesta na rok 2021

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 4. zmenu rozpočtu mesta v roku 2021.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra vychádza z upraveného návrhu 4. zmeny rozpočtu na rok 2021, ktorý bol hlavnému kontrolórovi doručený elektronicky k dátumu 6.7.2021.

Navrhuje sa zmena príjmovej aj výdavkovej časti mestského rozpočtu. Rovnako sa navrhuje aj zmena rozpočtu finančných operácií.

Rozpočet bežných príjmov predpokladá ich navýšenie o 9 501 eur, čo je výsledkom zvyšovania a súčasne znižovania ďalších iných položiek rozpočtu bežných príjmov. V rámci jednotlivých položiek za zmienku stojí napríklad zvýšenie bežných príjmov za predpokladaný príjem z prenájmu pozemkov o 5 000 eur, alebo zvýšený príjem o 2 500 eur za využívanie verejného priestranstva. Zníženie očakávaných bežných príjmov o 4 700 eur zaznamenávame v položke príjmov z podnikania, presnejšie dividend plynúcich z podielu na podnikaní spoločnosti Tepelné hospodárstvo Moldava a.s..

Predkladaný návrh 4. zmeny očakáva zvýšenie kapitálových príjmov o 35 713 eur. Toto zvýšenie zahŕňa príjmy z grantov a transferov v sume 14 677 eur ako dofinancovanie zrealizovaného projektu „Trhovisko“, ďalej príjmy z predaja pozemkov vo výške 1 936 eur a 19 100 eur z predaja kapitálových aktív. Príjem 19 100 eur sa očakáva z predaja mestského bytu v obci Štós. Na predaj bytu bola vyhlásená verejná obchodná súťaž s uzávierkou dňa 14.7.2021. Verejná súťaž je otvorená podávaniu návrhov na jeho odkúpenie. V čase

predpokladaného schvaľovania návrhu na 4. zmenu rozpočtu (dňa 12.7.2021) nebude možné vyhodnotiť výsledky tejto súťaže a nebude možné určiť, či sa príjem najmenej vo výške 19 100 eur, do rozpočtu mesta s určitosťou dostane. Pripomíname, že tento byt bol v roku 2017 predmetom verejnej dražby, ktorá sa skončila neúspechom a byt nebol predaný. Pre úplnosť je potrebné uviesť, že vyvolávacía cena bola v roku 2017 za tento byt vo výške 28 200 eur. Išlo o sumu, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku Ing. Miškoviča č. 41/2017. Ten istý znalec stanovil cenu bytu v roku 2021 posudkom č. 43/2021 na úroveň 19 100 eur. Zapojenie sumy 19 100 eur do rozpočtu je spojené s určitou mierou rizika nedosiahnutia tohto príjmu práve z dôvodu, že výsledok verejnej obchodnej súťaže je nepredvídateľný (napr. nemusí sa zapojiť žiaden záujemca, resp. doručené ponuky nemusia splniť stanovené kritériá verejnej obchodnej súťaže). Je predpoklad, že z rovnakého dôvodu nie sú do 4. zmeny rozpočtu zapájané ani (predpokladané) príjmy, ktoré by mohli byť očakávané ako výsledok dvoch aktuálne vyhlásených obchodných súťaží na predaj mestského majetku (časť pozemkov a budov areálu bývalého KVIST (minimálna cena 320 000 eur) a pozemkov pre investičnú výstavbu pri gymnáziu (minimálna cena 200 000 eur)). Všetky tri spomenuté verejné obchodné súťaže (KVIST, byt Štós, pozemky pre bytovú výstavbu) boli vyhlásené v jeden deň a 15.6.2021.

Výdavková časť rozpočtu v rámci štvrtej zmeny predpokladá zníženie bežných výdavkov o 3 864 eur a zvýšenie kapitálových výdavkov o 158 000 eur. Dôvodová správa opisuje jednotlivé navrhované zmeny v rozpočte. V rámci výdavkových zmien neevidujeme také, ktoré by mohli znamenať narušenie rozpočtové hospodárenie mesta. V rámci výdavkov upriamujeme pozornosť na výdavky plánované na oplocovanie detských ihrísk a následné zavádzanie čipového sprístupňovania detských ihrísk v meste (5 500 eur + 6 000 eur). Tento nový element v správe verejného mestského majetku si vyžaduje racionálne a zároveň veľmi citlivé vzájomné posúdenie viacerých princípov užívania verejného majetku. Predovšetkým zváženie ich vzájomnej proporcionality. Konkrétne ide najmä o princípy ochrany, zachovávanía a zveľaďovania mestského majetku vo vzťahu k princípom otvorenosti a dostupnosti verejných statkov a služieb uhrádzaných z verejných zdrojov. A to najmä v kontexte minimalizovania bariér spôsobujúcich obmedzovanie využívania týchto statkov a služieb alebo bariér spôsobujúcich vylučovanie z ich spotreby.

Významným plánovaným kapitálovým výdavkom na úrovni 30 000 eur je financovanie vyhotovenia projektovej dokumentácie slúžiacej k zámeru účelového pretvorenia budovy bývalého penziónu Bodva na centrum sociálnych služieb.

V rámci rozpočtu finančných operácií sa navrhuje zmena v príjmových operáciách a to zapojenie sumy 110 500 eur z rezervného fondu do rozpočtu mesta. Z toho 11 500 eur na oplatenie a čipové otváranie detských ihrísk, 15 000 eur na klimatizačné zariadenie na MsÚ (budova Školská), 54 000 eur na výstavbu parkoviska pri ZŠ ČSA a 30 000 eur na projektovú dokumentáciu rekonštrukcie budovy bývalého penziónu Bodva. Výdavkové finančné operácie v predkladanom návrhu ostávajú bezo zmeny.

Disponibilné zdroje alokované pre rezervný fond mesta k 6.7.2021 predstavujú sumu 326 285,69 eur, čo umožňuje zapojenie sumy 110 500 eur cestou príjmovej finančnej operácie do rozpočtu mesta.

Tabuľka č. 1- Rozpočet mesta s navrhovanou 4. zmenou v roku 2021 - hospodársky výsledok

Rozpočet mesta Moldava nad Bodvou (v eur)	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po poslednej zmene	Návrh na 4. zmenu rozpočtu	Rozpočet po navrhovanej zmene
Bežné príjmy	11 110 633	11 307 516	9 501	11 317 017
Bežné výdavky	10 791 596	11 146 876	-3 286	11 143 590
HV Bežného rozpočtu	319 037	160 640	12 787	173 427
Kapitálové príjmy	1 335 676	1 600 901	35 713	1 636 614
Kapitálové výdavky	4 304 000	4 720 097	159 000	4 879 097
HV Kapitálového rozpočtu	-2 968 324	-3 119 196	-123 287	-3 242 483
Finančné príjmové operácie	3 018 140	3 314 769	110 500	3 425 269
Finančné výdavkové operácie	356 213	356 213	0	356 213
HV Finančných operácií	2 661 927	2 958 556	110 500	3 069 056
Hospodárenie podľa ESA 95	-2 649 287	-2 958 556	-110 500	-3 069 056
HOSPODÁRENIE CELKOM	12 640	0	0	0

Navrhovaná úprava rozpočtu by nemala za následok zmenu vo výsledku hospodárenia mesta. Rozpočet mesta by ostal naďalej naplánovaný ako vyrovnaný. Plánovaná zmena by znamenala pre verejné financie mesta zníženie sumy sústredenej v rezervnom fonde mesta o 110 500 eur.

Táto správa je spracovaná na štyroch stranách A4.

V Moldave nad Bodvou, 6.7.2021

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.

hlavný kontrolór mesta