

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 10. decembra 2020

K bodu:

Stanovisko hlavného kontrolóra k V. zmene rozpočtu mesta na rok 2020

Predkladá:

Ing. Anton Trišč
hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo podľa § 11
ods.4 písmeno k) v spojení s § 12
ods.7 zákona č. 369/1990 o obecnom
zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra
k V. zmene rozpočtu mesta
na rok 2020

Vypracoval:

Ing. Anton Trišč
hlavný kontrolór

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Zákon č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dáva okrem iného obci aj povinnosť sledovať v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávať zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka, pričom schodok bežného rozpočtu obce môže vzniknúť len vo výnimočných prípadoch z dôvodu použitia prostriedkov rezervného fondu, alebo použitia účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch. Mesto pripravilo túto zmenu rozpočtu, aby spresnilo jednotlivé položky rozpočtu podľa aktuálneho vývoja v závere roka, kedy došlo k očakávanému navýšeniu bežných príjmov, ktoré boli následne priradené k výdavkom v jednotlivých programoch v rovnakej výške.

Stanovisko k V. zmene rozpočtu mesta za rok 2020

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

predkladám

mestskému zastupiteľstvu v Sabinove odborné stanovisko k návrhu na V. zmenu rozpočtu na rok 2020.

Odborné stanovisko som spracoval na základe predloženého návrhu na V. zmenu rozpočtu. Návrh bol zverejnený na internetovej stránke a na úradnej tabuli mesta dňa 25.11.2020.

Podľa aktuálnej prognózy Rady pre rozpočtovú zodpovednosť, podľa Výboru pre daňové prognózy ktorý zasadal dňa 24. septembra 2020 je odhad výnosu dane pre Mesto Sabinov na rok 2020 na úrovni 5 459 337 Eur, pričom pôvodne bola podľa odhadov rozpočtovaná suma 5 631 457 Eur. Podľa aktuálneho odhadu sa očakáva miernejší výpadok podielových daní vo výške 172 120 Eur, ktorý je dokonca nižší, ako výpadok 303 349 Eur, ktorý bol kompenzovaný formou návratného finančného príspevku. Uvedená prognóza zatiaľ nebola aktualizovaná a číselné údaje sú totožné so stavom, ktorý bol aktuálny aj pri schvaľovaní IV. zmeny rozpočtu.

Mesto na základe skutočného vývoja príjmov a výdavkov, na základe prijatých kompenzácií výpadku príjmov a predbežných očakávaní budúceho vývoja spracovalo tento návrh V. zmeny rozpočtu, pričom aktualizovalo rozpočtované príjmy a úmerne k nim aj výdavky mesta v jednotlivých programoch.

Preverení požadovaných náležitostí predloženého návrhu na V. zmenu rozpočtu na rok 2020 bolo zistené, že informačná povinnosť mesta bola dodržaná, keďže návrh zmeny rozpočtu bol zverejnený analogicky podľa pravidiel pre zverejňovanie návrhu rozpočtu na internetovej úradnej tabuli mesta a na vývesných tabuliach, teda v meste obvyklým spôsobom od 25.11.2020, čím bola dodržaná minimálna lehota 15 dní pred plánovaným termínom prerokovania v mestskom zastupiteľstve.

Predložený návrh V. zmeny rozpočtu mesta na rok 2020 je v súlade ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, je predložený na rokovanie ako celok prebytkový a jeho členenie je v súlade s §10 ods. 3 zákona na: bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a na finančné operácie, pričom samotný bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový.

Údaje o schválenom rozpočte, jeho upravenom stave po IV. a V. zmene v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

Bežný rozpočet	Schválený	IV. zmena	V. zmena
Príjmy	11 748 116	11 465 195	11 553 017
Výdaje	11 428 869	11 402 263	11 489 965
Rozdiel	319 247	62 932	63 052

Kapitálový rozpočet	Schválený	IV. zmena	V. zmena
Príjmy	1 944 092	2 146 764	2 146 764
Výdaje	2 683 443	3 094 814	3 094 934
Rozdiel	-739 351	-948 050	-948 170

Bežný + kapitálový	Schválený	IV. zmena	V. zmena
Príjmy	13 692 208	13 611 959	13 699 781
Výdaje	14 112 312	14 497 077	14 584 899
Rozdiel	-420 104	-885 118	-885 118

Finančné operácie	Schválený	IV. zmena	V. zmena
Príjmy	769 057	1 336 531	1 336 531
Výdaje	348 953	348 953	348 953
Rozdiel	420 104	987 578	987 578

Celkový rozpočet	Schválený	IV. zmena	V. zmena
Príjmy	14 461 265	14 948 490	15 036 312
Výdaje	14 461 265	14 846 030	14 933 852
Rozdiel	0	102 460	102 460

Bežný rozpočet

V bežnom rozpočte je navrhnuté zvýšenie príjmov o 87 822€ a zvýšenie výdavkov o 87 702 €. Aj keď podľa aktuálnej daňovej prognózy sa očakáva vyšší podiel výnosu dane z príjmov, aj v tejto zmene bola ponechaná pôvodná suma 5 131 316 €, čo hodnotím pozitívne, vzhľadom na výrazné výkyvy daňových odhadov počas roka.

Pri výdavkoch sa s najvyšším zvýšením uvažuje v programe bezpečnosť v podprograme civilná ochrana o 31 668 € na pokrytie výdavkov spojených s celoplošným testovaním. Ďalšie významnejšie zvýšenie výdavkov je v programe školstvo na prvok základné školy o 21 979 €. Ide upresnenie dotácií a noratívov pre základné školy. Významnejšie navýšenie

výdavkov je plánované aj v programe sociálne služby o 18 828 € pri prvku opatrovateľská služba, v podprograme centrum sociálnych služieb o 24 580 €.

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy mesta sú bez zmeny, výdavky boli navýšené o 120 € v programe bezpečnosť, čím sa o túto sumu zvýšil schodok kapitálového rozpočtu.

Finančné operácie – bez zmeny

Celkový rozpočet

V predloženej V. zmene rozpočtu mesta stúpili celkové príjmy aj celkové výdavky, aj po tejto zmene ostal celkový plánovaný prebytok v rovnakej výške 102 460 Eur.

Predložená zmena obsahuje viaceré úpravy ktoré bolo nevyhnutné zapracovať do rozpočtu vzhľadom na vývoj v závere roka hlavne z dôvodu, aby nedochádzalo k čerpaniu niektorých položiek, ktoré by neboli v potrebnej výške rozpočtovo kryté.

Pozitívne hodnotím to, že sa aj pri tejto zmene podarilo zostaviť celkový rozpočet s plánovaným prebytkom, ktorý môže tvoriť rezervu do budúceho roka, alebo rezervu v prípade výraznejších výpadkov príjmov v závere tohto rozpočtového roka.

Predložený návrh V. zmeny rozpočtu mesta na rok 2020 odporúčam mestskému zastupiteľstvu schváliť.

V Sabinove dňa 1.12.2020

Ing. Anton Trišč, hlavný kontrolór mesta