

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 22. októbra 2020

K bodu:

Stanovisko hlavného kontrolóra k IV. 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 IV. 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. Keďže výpadok príjmov mesta bol z časti kompenzovaný prijatím návratnej finančnej výpomoci poskytnutej Ministerstvom financií SR, mesto pripravilo túto zmenu rozpočtu, aby uvedenú finančnú výpomoc zaradilo do finančných príjmov a adekvátne aj do výdavkov v jednotlivých programoch.

Stanovisko k IV. 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 IV. zmenu rozpočtu na rok 2020.

Odborné stanovisko som spracoval na základe predloženého návrhu na IV. zmenu rozpočtu. Návrh bol zverejnený na internetovej stránke a na úradnej tabuli mesta dňa 6.10.2020.

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. Aj v tomto prípade sa očakáva výpadok dane aj v roku 2021 a až v roku 2022 sa očakáva naplnenie príjmov mierne nad úroveň chváleného rozpočtu verejnej správy na rok 2020.

Na základe prijatej kompenzácie od Ministerstva financií SR, ktorá bola schválená mestským zastupiteľstvom na minulom septembrovom zasadnutí vo výške 303 349 Eur došlo k zapracovaniu tejto výpomoci do rozpočtu cez príjmové finančné operácie.

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

Preverením požadovaných náležitostí predloženého návrhu na IV. 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 6.10.2020, čím bola dodržaná minimálna lehota 15 dní pred plánovaným termínom prerokovania v mestskom zastupiteľstve.

Predložený návrh IV. 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 III. a IV. zmene v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

Bežný rozpočet	Schválený	III. zmena	IV. zmena
Príjmy	11 748 116	11 608 017	11 465 195
Výdaje	11 428 869	11 492 655	11 402 863
Rozdiel	319 247	115 362	62 332

Kapitálový rozpočet	Schválený	III. zmena	IV. zmena
Príjmy	1 944 092	2 120 964	2 146 764
Výdaje	2 683 443	2 915 555	3 089 214
Rozdiel	-739 351	-794 591	-942 450

Bežný + kapitálový	Schválený	III. zmena	IV. zmena
Príjmy	13 692 208	13 728 981	13 611 959
Výdaje	14 112 312	14 408 210	14 492 077
Rozdiel	-420 104	-679 229	-880 118

Finančné operácie	Schválený	III. zmena	IV. zmena
Príjmy	769 057	1 028 182	1 331 531
Výdaje	348 953	348 953	348 953
Rozdiel	420 104	679 229	982 578

Celkový rozpočet	Schválený	III. zmena	IV. zmena
Príjmy	14 461 265	14 757 163	14 943 490
Výdaje	14 461 265	14 757 163	14 841 030
Rozdiel	0	0	102 460

Bežný rozpočet

V bežnom rozpočte je navrhnuté zníženie príjmov o 142 882 € a zníženie výdavkov o 91 292 €. Aj keď podľa aktuálnej daňovej prognózy sa očakáva vyšší podiel výnosu dane z príjmov, v tejto zmene bola ponechaná pôvodná suma 5 131 316 €, čo hodnotím pozitívne, vzhľadom na aktuálne prijímané opatrenia ohľadom pandémie, ktoré budú mať negatívny vplyv na ekonomiku a vzhľadom na výrazné výkyvy daňových odhadov v čase.

Pri výdavkoch sa s najvyšším znížením uvažuje v programe sociálne služby o 155 741 € aktualizovaním príspevkov a dotácií. Ďalšie významnejšie zníženie je v programe

bezpečnosť o 14 000 €. Uvedené zníženie nastalo kvôli plánovanému presunu z bežných do kapitálových výdavkov na nákup služobného vozidla pre MOPS.

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy mesta sú zvýšené o 25 800 €, v dôsledku zapracovania dotácie na nákup vozidla pre sociálnu službu a aktualizácie príjmov z predaja nehnuteľností.

Pri kapitálových výdavkoch došlo k celkovému navýšeniu o 175 159 €, čím sa dosiahlo zvýšenie schodku kapitálového rozpočtu o túto sumu. Plánované navýšenia je navrhnuté vykryť z návratnej finančnej výpomoci. Navýšenie výdavkov je plánované v šiestich programoch, najviac o 112 400 € v programe verejné priestranstvá, kde došlo k navýšeniu hlavne na rekonštrukciu verejného osvetlenia, údržbu cintorína a verejnú zeleň zapracovaním transferu vo výške 20 000 € pre spoločnosť Verejno prospešné služby, s.r.o. na spolufinancovanie nákupu novej vysokozdvížnej plošiny.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli navýšené o sumu 303 349 € zapracovaním poskytnutého návratného finančného príspevku. Pri výdavkových finančných operáciách nedošlo k zmene.

Celkový rozpočet

V predloženej IV. zmene rozpočtu mesta stúpili celkové príjmy oproti III. zmene rozpočtu aj oproti východiskovému rozpočtu na rok 2020, pričom sa v druhej zmene rozpočtu uvažovalo naopak s nižším celkovým príjmom ako bol východiskový. Po tejto zmene sa prvýkrát podarilo zostaviť celkový rozpočet s prebytkom, a to vo výške 102 460 Eur.

Predložená zmena obsahuje viaceré úpravy ktoré bolo nevyhnutné zapracovať do rozpočtu vzhľadom na meniacu sa ekonomickú situáciu a viaceré okolnosti, ktoré boli vyvolané aktuálnou situáciou a hlavne prijatím návratnej finančnej výpomoci, ktorá bola zapracovaná v príjmovej, aj výdavkovej časti rozpočtu.

Po IV. zmene rozpočtu mesta bude nasledovať aj ďalšia záverečná zmena, na základe ktorej bude mesto aktualizovať údaje podľa presnejších údajov o príjmoch a výdavkoch. Vzhľadom na aktuálne prebiehajúcu 2. vlnu pandémie koronavírusu, ktorá ešte nedosiahla svoj vrchol a na základe prijímania nových obmedzujúcich opatrení je možné, že v záverečných mesiacoch roka dôjde k opätovnému zhoršeniu vývoja ekonomiky, preto bude potrebné pri čerpaní výdavkov zachovať opatrnosť, aby sa podarilo dosiahnuť plánovaný prebytok rozpočtu. Pozitívne hodnotím to, že pri tejto zmene sa 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 IV. zmeny rozpočtu mesta na rok 2020 odporúčam mestskému zastupiteľstvu schváliť.

V Sabinove dňa 13.10.2020

Ing. Anton Trišč, hlavný kontrolór mesta