

## **Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Myjava k návrhu rozpočtu mesta Myjava na rok 2020**

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Myjava na rok 2020 (ďalej len „stanovisko“).

### **A. Základná charakteristika návrhu rozpočtu**

Pri spracovaní stanoviska som vychádzal z posúdenia návrhu programového rozpočtu mesta Myjava (ďalej len „návrh rozpočtu“) na roky 2020 – 2022, ktorý bol spracovaný v zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). V návrhu rozpočtu sú uvedené údaje o skutočnom plnení rozpočtu mesta za predchádzajúci rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a rozpočet na 3 nasledujúce roky v súlade s čl. 9 ods. 1 o zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Rozpočet mesta vyjadruje samostatnosť hospodárenia mesta. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k rozpočtu štátu, k právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta, ako aj obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení mesta, ako aj zo zmlúv.

Návrh rozpočtu je zostavený ako programový, t. j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovanými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a podprogramov. V návrhu sú rozpočtované programy, ktoré obsahujú podprogramy slúžiace k plneniu zámeru jednotlivých programov, v rámci nich sú stanovené ciele na roky 2020 – 2022.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2020 - 2022 oddelenie rozpočtu a účtovníctva mestského úradu vychádzalo z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2020 – 2022 a očakávaných dopadov z legislatívnych zmien,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2018, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2019 a očakávaného plnenia k 31.12.2019,
- požiadaviek predložených z odborných útvarov Mestského úradu Myjava, rozpočtových a príspevkových organizácií mesta a právnických osôb s majetkovou účasťou mesta.

Predložený návrh rozpočtu sa vnútorne člení v súlade s ustanovením § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na:

- bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet),
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet),
- finančné operácie.

Návrh rozpočtu v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov je rozpísaný podľa ekonomickej klasifikácie v súlade so zásadami rozpočtového hospodárenia mesta. Vo výdavkovej časti je rozpočet členený na jednotlivé programy, podprogramy a prvky. Príjmová časť návrhu rozpočtu je spracovaná na základe kvalifikovaného odhadu v členení podľa rozpočtovej klasifikácie.

Vzhľadom k tomu, že návrh programového rozpočtu mesta na rok 2020 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2021 – 2022 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2020.

## B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2020 je zostavený ako prebytkový, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške 17 737 755€

- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške 17 194 316€

Vývoj celkových príjmov a výdavkov za rok 2018, , očakávaná skutočnosť roku 2019 a návrh rozpočtu na rok 2020 a roky 2021-2022 je nasledovný:

Rozpočtové roky	Skutočnosť 2018	Predpoklad 2019	Návrh 2020	Návrh 2021	Návrh 2022
<b>Príjmy celkom</b>	16 128 195,41	15 400 834,00	17 737 755,00	13 501 418,00	12 486 701,00
<b>Výdavky celkom</b>	15 719 196,66	15 344 952,00	17 194 316,00	13 477 492,00	12 075 087,00
<b>Hospodárenie prebytok schodok</b>	408 998,75	55 852,00	543 439,00	23 956,00	411 614,00

## C. Bežný rozpočet mesta bez RO

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	6 959 120,00	56,13
200	Nedaňové príjmy	2 228 065,00	17,97
300	Granty a transfery	3 210 500,00	5,90
<b>Bežné príjmy spolu</b>		<b>12 397 685,00</b>	<b>100,00</b>
610,620	Mzdy a platy+odvody	1 557 504,00	27,89
630	Tovary a služby	2 407 750,00	43,12
640	Bežné granty a transfery	1 454 173,00	26,04
650	Splácanie urokov	164 470,00	2,95
<b>Bežné výdavky spolu</b>		<b>5 583 897,00</b>	<b>100,00</b>

Rozhodujúca položka daňových príjmov je podielová daň na základe prognóz MFSR stanovená výške 4.883.300,00 €. Dan z nehnuteľnosti je rozpočtovaná vo výške 1.505.680,00 €, poplatok za miestne komunálne odpady a drobné stavebné odpady odhadujeme vo výške 525.520,00 €

Z nedaňových príjmov v roku 2020 sa očakáva príjem z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 424.475,00 €. Je tu tiež zahrnutý príjem z neukončeného súdneho sporu a vo výške 1 400 000,00 €.

#### D. Kapitálový rozpočet

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
200	Nedaňové príjmy	605 000,00	13,38
300	Grandty a transféry	3 915 129,00	86,62
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>		<b>4 520 129,00</b>	<b>100,00</b>
700	Ochranná nádrž Padelky	3 655 000,00	82,00
	Financovanie ost.inv.akcii	781 527	18,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>		<b>4 436 527,00</b>	<b>100,00</b>

Najväčšou položkou je schválený projekt na vybudovanie ochrannej nádrže Padelky v celkovej výške 3.655 tis. €,

Sú tu zahrnuté investičné akcie v meste a to rekonštrukcia miestnych komunikácií, pokračovanie na rekonštrukcii Domu smútku (márnica, kolumbárium), odvodnenie Jablonskej ulice, detské ihrisko na Moravskej ulici, nadstavba ZŠ s MŠ Turá Lúka, križovatka Novomestská ulica, vo výške 781 527€.

#### E. Finančné operácie

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
400	Príjmy	1000,00	100,00
800	Výdavky	1 549 464,00	100,00

Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami sú rozpočtované vo výške 1 549 464,00 €, z toho splácanie istín návratných zdrojov financovania predstavuje 1 516 784,00 €, vrátane aktualizácie tejto položky o splátky prijatých dvoch nových úverov na realizáciu projektov „Na kole pri Baťově kanálu a v Bílých Karpatech“ a „Revitalizácia sídliska Vršok“, ktoré budú splatené prevažne prostredníctvom financovania nenávratných zdrojov z EÚ.

Ostatnú časť tejto položky tvorí splátka finančného prenájmu vozidla vo výške 2 680,00 € a ročná splátka vo výške 30 000,00 € za odkúpenie obchodného podielu TJ Spartak Myjava mestom.

Návrh rozpočtu na rok 2021 a 2022 je informatívny a nezáväzný

#### G. Záverečné zhodnotenie.

Návrh rozpočtu vo výdavkovej časti prihliada na rozpracované projekty a potreby v súlade so zámermi a strategickými dokumentami mesta.

Mesto Myjava bude v roku 2020 bude hospodáriť s prebytkovým rozpočtom.

Je predpoklad jeho úprav v priebehu roka v závislosti od vývoja daňových príjmov.

Navrhnuté čerpanie rozpočtových výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie je primerané k celkovým očakávaniam vývoja na strane príjmov navrhovaného rozpočtu.

Mesto je povinné hospodáriť s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a v priebehu roka kontrolovať hospodárenie a monitorovať a hodnotiť plnenie jednotlivých programov.

Konštatujem, že predkladaný návrh zabezpečuje financovanie základných funkcií samosprávy za predpokladu dôsledného rešpektovania právnych predpisov a dodržiavania maximálnej hospodárnosti pri vynakladaní rozpočtových prostriedkov

Na základe uvedených skutočností

**Odporúčam predložený návrh rozpočtu Mesta Myjava na rok 2020**

**Schváliť** a návrh rozpočtu mesta Myjava s výhľadom na roky 2021-2022 vziať na vedomie

V Myjave ,dňa 19.11.2019

Ing.Vladimír Vydurek

Hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

1. Mestské zastupiteľstvo:

A) prerokovalo

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2020 a rozpočtu na roky 2021,2022

B) berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2020 a rozpočty na roky 2021,2022