

## **Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Myjava k návrhu rozpočtu mesta Myjava na rok 2021**

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 2021 (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 2021 – 2023, 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 2021 – 2023.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2021 - 2023 ekonomického oddelenie mestského úradu vychádzalo z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2021 – 2023 a očakávaných dopadov z legislatívnych zmien,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2020 a očakávaného plnenia k 31.12.2020,
- 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 2021 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2022 – 3 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2021.

## B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2021 je zostavený ako prebytkový, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške 16 548 331,00€

- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške 16 180 564,00€

Návrh rozpočtu uvažuje s prebytkom vo výške 367 767,00€

Očakávaná skutočnosť roku 2020 a návrh rozpočtu na rok 2021 a roky 2022-2023 je nasledovný:

Rozpočtové roky	Predpoklad 2020	Návrh 2021	Návrh 2022	Návrh 2023
<b>Príjmy celkom</b>	18 710 380,00	16 548 331,00	13 928 996,00	12 934 446,00
<b>Výdavky celkom</b>	18 704 775,00	16 180 564,00	13 927 162,00	12 771 705,00
<b>Hospodárenie prebytok schodok</b>	5 605,00	367 767,00	1 834,00	162 741,00

## C. Bežný rozpočet mesta bez RO

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	6 868 390,00	52,88
200	Nedaňové príjmy	2 239 091,00	17,24
300	Granty a transféry	3 880 100,00	29,88
<b>Bežné príjmy spolu</b>		<b>12 987 581,00</b>	<b>100,00</b>
610,620	Mzdy a platy+odvody	1 504 000,00	26,45
630	Tovary a služby	2 602 587,00	45,78
640	Bežné granty a transfery	1 500 596,00	26,40
650	Splácanie urokov	77 770,00	1,37
<b>Bežné výdavky spolu</b>		<b>5 684 953,00</b>	<b>100,00</b>

Rozhodujúca položka daňových príjmov je podielová daň na základe prognóz MFSR stanovená výške 4 511 240,00 €. Dan z nehnuteľnosti je rozpočtovaná vo výške 1 731 530,00 €, poplatok za miestne komunálne odpady a drobné stavebné odpady odhadujeme vo výške 591 100 €

Z nedaňových príjmov v roku 2021 sa očakáva príjem z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 410 501,00 €. 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	1 402 000,00	54,36
300	Granty a transféry	1 177 000,00	45,64
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>		<b>2 579 000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>		<b>2 834 300,00</b>	

Nedaňové príjmy IBV 850 tis., Nová Myjava-300 tis. SAD 200 tis. a ECCO BAGS 52 tis.

Granty a transféry: Prestupové bývanie 850 tis. 245 tis. MŠ SR –nádstavba Z Š s MŠ T. Lúka, 45 tis. rekonštrukcia noclahárne, Oplotenie cintrína 16 tis.

Kapitálové výdavky.: 1 596 000,00-Slobodáreň Trokanova ul., 400 000,00-nádstavba ZŠ s MŠ T. Lúka, 150 000,00-nákup pozemkov-parkovacia politika, 100 000,00-odvodnenie Jablonská ul. 100 000,00-Inžinierske siete pre výstavbu IBV.

#### E. Finančné operácie

Hlavná kategória	Názov	Suma v €
400	Príjmy	80 500,00
800	Výdavky	1 079 149,00

Príjmy z transakcií a finančnými aktívami a pasívami (splátky úveru od FO 500,- a návratná fin. výpomoc Samšport 80 tis. €)

Finančné operácie výdavkové- splácanie istín 687 791€,

Finančné operácie výdavkové- účasť na majetku 391 358€

#### 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 2021 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 2021**

**Schváliť** a návrh rozpočtu mesta Myjava s výhľadom na roky 2022-2023 vziať na vedomie

V Myjave ,dňa 25.11.2020

Ing.Vladimír Vydurek

Hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

1. Mestské zastupiteľstvo:

A) prerokovalo

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2021 a rozpočtu na roky 2022,2023

B) berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2021 a rozpočty na roky 2022,2023

