



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 111/2021

Názov materiálu:

**Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Malacky
a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky
na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 - 2024**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 09.12.2021

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Ustanovenie § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

1.2. Stručný súhrn informácií:

Predložený návrh rozpočtu na rok 2022 odporúča hlavná kontrolórka Mestskému zastupiteľstvu v uvedenej podobe schváliť a návrh viacročného rozpočtu na roky 2023 – 2024 zobrať na vedomie.

1.3. Dôvodová správa:

Neuvádzame.

1.4. Iné náležitosti, ako napr. alternatívy a varianty riešenia, zdroje informácií:

Alternatívu stanoviska neuvádzame.

Zdroje informácií:

- Návrh rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 - 2024 (materiál č. Z 112/2021)
- Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

berie na vedomie

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 - 2024 (mat. č. Z111/2021).

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

STANOVISKO

k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 - 2024

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2022.

A. Východiská spracovania stanoviska

Stanovisko bolo spracované na základe predloženého návrhu rozpočtu na rok 2022, viacročného návrhu rozpočtu na roky 2023-2024 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie v tabuľkovej podobe a návrhu programového rozpočtu z hľadiska zákonnosti, metodologickej správnosti a odbornosti jeho zostavenia predloženia na schválenie mestskému zastupiteľstvu.

1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, konkrétne:

- zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.,
- zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z.z.“).

Návrh rozpočtu zohľadňuje príslušné ustanovenia:

- zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- zákona č.597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.

Návrh rozpočtu na rok 2022 zohľadňuje príslušné ustanovenia čl.9 ods.1 ústavného zákona č.493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti, nakoľko predložený návrh rozpočtu obsahuje rozpočet bežného rozpočtového roku, údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva roky, údaje očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka. Predkladateľ v časti očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roku vychádzal z údajov schválenej poslednej zmeny rozpočtu a zohľadnil predpokladané príjmy a výdavky do konca rozpočtového roka.

Návrh rozpočtu je spracovaný v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov, ktorým sa stanovuje druhová klasifikácia, organizačná a ekonomická klasifikácia.

Mesto Malacky rešpektuje tiež povinnosť zostavovania mestského rozpočtu v programovej štruktúre. Znamená to, že rozpočet mesta disponuje ďalšími merateľnými ukazovateľmi, definujúcimi jeho ciele, potreby a zámery. V návrhu programového rozpočtu je rozpočtovaných 13 programov.

2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany obce

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli mesta dňa 22.11.2021 t. j. v zákonom stanovenej lehote (najmenej 15 dní pred rokovaním mestského zastupiteľstva) v súlade s ust. § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

B. Tvorba a základná charakteristika návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z.z. ako viacročný programový rozpočet na roky 2022-2024, t.j. strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky mesta, v ktorom sú v rámci jeho pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov vrátane programov mesta, najmenej na tri rozpočtové roky.

V súlade s ust. § 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je návrh rozpočtu zostavený ako viacročný rozpočet a tvoria ho:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok (2022)
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku (2023)
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písm. b) (2024).

Rozpočet na rozpočtový rok 2022 je po jeho schválení mestským zastupiteľstvom záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky sú orientačné. Viacročný rozpočet na roky 2022-2024 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet na príslušný rozpočtový rok.

Rozpočet obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy štátu k rozpočtu mesta, ktorými sú podiely na daniach v správe štátu a dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy. V návrhu rozpočtu sú vyjadrené vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám, podnikateľom pôsobiacim na území mesta. Návrh rozpočtu vyjadruje vzťah k rozpočtovým organizáciám, ktorých zriaďovateľom je mesto (3 základné školy, MŠ, CVČ, ZUŠ) a k trom príspevkovým organizáciám (MsCSS, AD HOC, MCK).

Predložený návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s §10 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, nakoľko sa vnútorne člení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie.

Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti určuje pravidlá rozpočtovej zodpovednosti aj pri zostavovaní rozpočtov miest a obcí vo vzťahu k dosiahnutej výške dlhu verejnej správy a jeho podielu na HDP. Vzhľadom na ust. čl. 5 ods. 10 zákona o rozpočtovej zodpovednosti sa povinnosť uplatňovať tieto pravidlá nevzťahuje na obdobie 24 mesiacov počnúc prvým dňom nasledujúcim po dni, v ktorom bolo schválené programové vyhlásenie vlády a vyslovená dôvera vláde. Vzhľadom k tomu, že programové vyhlásenie vlády bolo schválené v apríli 2020, výška dlhu verejnej správy vykázaná za rok 2020 a jeho podiel na HDP nemajú vplyv na tvorbu rozpočtov miest a obcí na rok 2022 a v tejto súvislosti im nie sú uložené žiadne obmedzujúce povinnosti pri ich zostavení.

Celková bilancia rozpočtu

Celkový návrh rozpočtu na rok 2022 je koncipovaný ako **vyrovnaný**, kde príjmy a výdavky predstavujú sumu 28 132 596 €.

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový vo výške 1 172 167 €, kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový vo výške 5 074 726 €, finančné operácie sú zostavené ako prebytkové vo výške 3 902 559 € (viď nižšie uvedený prehľad).

Návrh rozpočtu na rok 2022 a dva nasledujúce rozpočtové roky v porovnaní s údajmi o očakávanej skutočnosti bežného roka 2021 a skutočného plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Celkový rozpočet

Rozpočtové roky	2019 skutočnosť	2020 skutočnosť	2021 schv. rozp.	2021 očak. sk.	2022 návrh	2023 návrh	2024 návrh
Príjmy	23 590 170	21 187 002	23 241 860	26 736 182	28 132 596	20 522 820	21 177 918
Výdavky	19 591 170	18 987 720	23 241 860	26 736 182	28 132 596	20 522 820	21 177 918
Hospodárenie mesta: prebytok(+),schodok(-)	+3 999 000	+2 199 282	0	0	0	0	0

Bežný rozpočet:

Rozpočtové roky	2019 skut.	2020 skut.	2021 schv. roz.	2021 očak.sk.	2022 návrh	2023 návrh	2024 návrh
Bežné príjmy	18 668 518	18 926 075	19 358 240	19 790 442	19 781 436	20 522 820	21 177 918
Bežné výdavky	14 695 570	15 562 846	17 245 061	18 183 433	18 609 269	18 573 000	19 241 282
Hospodárenie prebytok(+),schodok(-)	+3 972 948	+3 363 229	+2 113 179	+1 607 009	+1 172 167	+1 949 820	+1 936 636

Kapitálový rozpočet:

Rozpočtové roky	2019 skut.	2020 skut.	2021 schv. roz.	2021 očak.sk.	2022 návrh	2023 návrh	2024 návrh
Kapitálové príjmy	1 159 859	963 973	2 991 903	4 905 592	3 907 240	0	0
Kapitálové výdavky	4 391 003	3 000 985	5 584 653	8 140 603	8 981 966	1 405 961	1 290 569
Hospodárenie Prebytok(+), schodok(-)	- 3 231 144	- 2 037 012	- 2 592 750	-3 235 011	-5 074 726	-1 405 961	-1 290 569

Finančné operácie:

Rozpočtové roky	2019 skut.	2020 skut.	2021 schv. roz.	2021 očak.sk.	2022 návrh	2023 návrh	2024 návrh
Príjmové finančné operácie	3 761 793	1 296 955	891 717	2 040 148	4 443 920	0	0
Výdavkové finančné operácie	504 598	423 890	412 146	412 146	541 361	543 859	646 067
Hospodárenie Prebytok (+) , schodok(-)	+3 257 195	+873 065	+479 571	+1 628 002	+3 902 559	-543 859	-646 067

Údaj „schválený rozpočet r. 2021“ zahŕňa prvý pôvodne schválený rozpočet na rok 2021.

Údaj „očakávaná skutočnosť r. 2021“ vychádza z údajov poslednej zmeny rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2022 v porovnaní s očakávanou skutočnosťou r. 2021 predpokladá nárast príjmov aj výdavkov o 5,22 %.

ROZPOČET PRÍJMOV	Očakávaná skutoč. 2021	Návrh rozpočtu - 2022	Rozdiel v %
Bežné príjmy	19 790 442	19 781 436	- 0,05
Kapitálové príjmy	4 905 592	3 907 240	- 20,35
Finančné operácie príjmové	2 040 148	4 443 920	+ 117,82
Príjmy spolu:	26 736 182	28 132 596	+ 5,22
ROZPOČET VÝDAVKOV	Očakávaná skutoč. 2021	Návrh rozpočtu - 2022	Rozdiel v %
Bežné výdavky	18 183 433	18 609 269	+ 2,34
Kapitálové výdavky	8 140 603	8 981 966	+ 10,34
Finančné operácie výdavkové	412 146	541 361	+ 31,35
Výdavky spolu:	26 736 182	28 132 596	+ 5,22
Prebytok/schodok (-)	0	0	

ROZPOČET PRÍJMOV

Bežné príjmy

BEŽNÉ PRÍJMY	Očakávaná skutoč. 2021	Návrh rozpočtu - 2022	Rozdiel v %
Daňové príjmy	13 379 703	13 497 624	+ 0,88
Nedaňové príjmy	662 591	578 453	-12,70
Granty a transfery	4 818 794	4 748 263	- 1,46
Bežné príjmy RO	929 354	957 096	+ 2,99
Bežné príjmy spolu:	19 790 442	19 781 436	-0,05

100 Daňové príjmy

Daňové príjmy sú tvorené výnosom z dane z príjmov fyzických osôb - podielovej dane zo štátneho rozpočtu, majetkovými daňami a daňami za tovary a služby, t.j. daňami, ktoré mesto vyberie od svojich občanov, a to najmä daň z nehnuteľnosti a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu mesta. Daňové príjmy mesta v návrhu rozpočtu mesta na rok 2022 tvoria 68,23% z bežných príjmov mesta, v roku 2021 sa predpokladá podiel daňových príjmov na bežných príjmoch vo výške 67,61%.

Návrh rozpočtu na rok 2022 nepredpokladá oproti r. 2021 výrazný nárast daňových príjmov, percentuálny rozdiel je o 0,88%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje 117 921 €. Výška podielových daní je v návrhu rozpočtu plánovaná oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 vyššia o 7,71% v nominálnom vyjadrení o 555 521 €. Výška podielových daní uvedená

v rozpočte na rok 2022 vychádza z prognózy podielov z výnosu DPFO pre samosprávy vypracovanou Výborom pre daňové prognózy.

U daní z nehnuteľnosti sa predpokladá 3,37 % pokles oproti predpokladanej skutočnosti roku 2021. U daní za tovary a služby sa v roku 2022 tiež predpokladá pokles a to o 16,66 %, spôsobený najmä znížením rozpočtovaných príjmov z poplatku za rozvoj o 42,97 %. Výber miestneho poplatku za komunálny odpad sa plánuje v rovnakej výške ako v roku 2021.

200 Nedaňové príjmy

Návrh rozpočtu na rok 2022 v rámci nedaňových príjmov predpokladá v porovnaní s rokom 2021 pokles o 12,70 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje sumu 84 138 €.

Položka príjmy z podnikania a vlastníctva majetku predpokladá pokles o 4,28 %, v sume 13 218 € - zníženie príjmov z prenájmu pozemkov, strechy budovy na Radlinského ul. a z prenájmu budovy inkubátora. Naopak pri prenájmoch ostatného majetku sa plánuje zvýšenie príjmov z dôvodu prenájmu bytov na Mierovom námestí.

Položka poplatky a iné platby je rozpočtovaná o 19 420 € nižšia oproti očakávanej skutočnosti roku 2021, rozpočtujú sa nižšie príjmy za detské jasle. Zníženie iných nedaňových príjmov je rozpočtované o 51 000 € oproti roku 2021, zníženie sa predpokladá pri príjmoch z lotérií a im podobných hier a dobropisov.

300 Granty a transfery

V návrhu rozpočtu sa uvažuje s dotáciami, ktoré budú mestu poskytované z rozpočtov jednotlivých rozpočtových kapitol v rámci financovania prenesených kompetencií v celkovej výške 4 748 263 €. Navrhnutý príjem z grantov a transferov je v porovnaní s rokom 2021 nižší o 1,46 %, čo v absolútnom vyjadrení o 70 531 €. Celkový pokles je spôsobený tým, že napriek rozpočtovaným vyšším transferom na školstvo a sociálne veci sa rozpočtujú znížené príjmy na stravu pre deti a nerozpočtujú sa transfery na sčítanie domov a bytov a na refundáciu epidemiologických výdavkov.

Z celkovej sumy grantov a transferov tvorí najväčší podiel transfer na školstvo, ktorý sa rozpočtuje vo výške 3 904 530 €.

Kapitálové príjmy

V návrhu rozpočtu na rok 2022 sa rozpočtujú kapitálové príjmy vo výške 3 907 240 €.

Tieto príjmy tvoria:

- príjmy z finančných darov	vo výške 620 000 €
- dar od spoločnosti Pozagas na rekonštrukciu detského ihriska Sasinkova	vo výške 27 000 €
- kapitálové príjmy súvisiace s projektmi:	
MIRRI SR - Cyklotrasa Družstevná – Radlinského	844 580 €
MIRRI SR - Cyklotrasa Pezinská – Priemyselný park	385 000 €
MIRRI SR – Cyklotrasa Partizánska – Cesta mládeže	1 670 224 €
MIRRI SR - Vybudovanie komunitného centra v Malackách	360 436 €

ROZPOČET VÝDAVKOV

Bežné výdavky

01. – Všeobecné verejné služby

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
2 998 522	3 266 207	+ 8,93

Suma tohto oddielu je v návrhu rozpočtu vyššia oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 o 267 685 €, najväčší nárast je v položkách mzdové výdavky a výdavky na poistné a v položke Tovary a služby v podpoložke Licencie.

03 – Verejný poriadok

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
667 420	811 420	+21,58

Návrh rozpočtu týkajúci sa čerpania výdavkov na služby MsP, ochranu pred požiarmi a ostatnými výdavkami verejného poriadku predpokladá v porovnaní s očakávanou skutočnosťou r. 2021 nárast o 21,58%, rozpočtujú sa vyššie výdavky na mzdy a poistné.

04 – Ekonomická oblasť

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
512 051	518 755	+ 1,31

Čerpanie výdavkov v uvedenom oddiele predpokladá zvýšenie výdavkov o 1,31 % oproti očakávanému plneniu rozpočtového roku 2021. Zníženie sa plánuje najmä v položke údržba, čistenie a oprava miestnych komunikácií, zvýšenie výdavkov v položke dofinancovanie MHD.

05- Ochrana životného prostredia

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
1 799 902	1 782 200	-0,98

V oddiele Ochrana životného prostredia sa predpokladá mierne zníženie výdavkov, najmä z dôvodu zníženia výdavkov na nakladanie s odpadmi.

06- Bývanie

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
344 679	431 600	+ 25,22

V uvedenej kapitole sa v návrhu rozpočtu na rok 2022 v porovnaní s očakávanou skutočnosťou predpokladá nárast výdavkov na energie, tovary a služby nájomných bytov Pri Maline, na označovanie ulíc, domov a verejných priestranstiev, spotrebu elektrickej energie verejného osvetlenia a na mestský mobiliár.

08- Rekreačia, kultúra,...

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
1 164 580	1 351 000	+ 16,00

Na uvedenú kapitolu rozpočtu sa v návrhu rozpočtu predpokladá nárast výdavkov oproti očakávanej skutočnosti z dôvodu rozpočtovania zvýšených príspevkov pre príspevkové organizácie, vyšších dotácií, výdavkov na celomestské podujatia a rozpočtovanie výdavkov na publikácie.

09- Vzdelávanie

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
9 150 955	9 216 119	+0,71

Návrh rozpočtu v základnom školstve financovanom zo štátneho rozpočtu nepredstavuje výrazný nárast výdavkov v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2021.

V návrhu rozpočtu sa predpokladá zvýšenie transferu na prenesený výkon štátnej správy pre základné školy o 5,60 % a zníženie položky ostatné transfery v školstve, v ktorej sa znížili na stravu pre žiakov ZŠ v súvislosti so zrušením tzv. obedov zadarmo.

10- Sociálne zabezpečenie

Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh rozpočtu 2022	Rozdiel v %
1 409 417	1 231 968	-12,59

Vplyv na znížení bežných výdavkov v oblasti zabezpečovania sociálnych služieb má predovšetkým zníženie príspevku pre MsCSS na opatrovateľskú službu v domácnosti z dôvodu schválenia projektu Poskytovanie opatrovateľskej služby v meste Malacky Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2022 je v sume 8 981 961 €, z čoho najväčšiu časť tvoria výdavky:

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií a verejných priestranstiev 1 100 000 €

- Hromadná podzemná garáž 2 000 000 €
- Cyklotrasa Družstevná – Radlinského 1 589 032 €
- Cyklotrasa Partizánska – Cesta mládeže 1 858 131 €
- Vybudovanie komunitného centra v Malackách 449 407 €.

Na ostatných rozpočtovaných kapitálových výdavkov sa najväčšou mierou podieľajú kapitálový transfer pre Šport aréna Malacky s.r.o. vo výške 300 000 €, rekonštrukcia futbalového štadióna v Zámockom parku vo výške 250 000 €, rekonštrukcia detských a športových ihrísk vo výške 150 000 €, modernizácia verejného osvetlenia vo výške 210 000 €.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie sa rozpočtujú vo výške 4 443 920 €, do príjmov sa zapájajú prostriedky rezervného fondu vo výške 2 700 000 €, prostriedky z poplatku za rozvoj vo výške 500 000 € a z investičného úveru schváleného v roku 2019 suma 1 000 000 €. Suma 39 100 € sa rozpočtuje z fondu opráv NB Pri Maline a suma 204 820 € sú prostriedky z roku 2020 určené na vybudovanie krytých prístreškov na bicykle.

Predmetom výdavkových finančných operácií je splácanie istiny z prijatých úverov, ktorých výška sa rozpočtuje pre rok 2022 v sume 541 361 €.

Výsledok hospodárenia

Navrhovaný rozpočet na rok 2022 vrátane finančných operácií je zostavený ako vyrovnaný, čím je splnená jedna zo zákonných podmienok vyplývajúca z ust. § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Príspevkové organizácie

Návrh príspevkov príspevkovým organizáciám mesta na rok 2022 v porovnaní s údajmi o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a skutočného plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky .

	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2020	Očakávaná skutočnosť 2021	Návrh 2022
AD HOC	323 154	382 759	325 000	360 000
MCK	374 890	405 003	416 000	440 500
MsCSS	806 539	920 641	937 400	737 000
Z toho				
denný stacionár	34 849	40 036	40 142	41 400
príspevok na prevádzku MsCSS	248 893	318 246	316 424	323 000
príspevok na obedy dôchodcom	46 925	37 328	50 000	50 000
opatrovanie v domácnosti	448 887	495 960	502 234	294 000
Sociálny taxík	26 985	29 071	28 600	28 600
Spolu:	1 504 583	1 708 403	1 678 400	1 537 500

V návrhu rozpočtu na rok 2022 sa predpokladá zvýšenie poskytnutých príspevkov od zriaďovateľa pre príspevkové organizácie AD HOC o 10,77% a MCK o 5,89 %.

K plánovanému zníženiu celkového príspevku pre MsCSS o 21,38 % dochádza z dôvodu úspešnosti projektu Poskytovanie opatrovateľskej služby v meste Malacky Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR, časť výdavkov na opatrovanie v domácnosti bude financovaná z tohto projektu. Zníženie príspevku na opatrovanie v domácnosti je v rozpočte na rok 2022 nižšie o 41,46 % oproti očakávanej skutočnosti tohto roka.

Dotácie

Mesto Malacky podporuje aktivity v oblasti športu, kultúry a sociálnej oblasti formou dotácií pre právnické a fyzické osoby na území mesta. Podmienky, spôsob a pravidlá poskytovania účelovej dotácie pre právnické a fyzické osoby na územní mesta sú stanovené vo VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta. V priebehu rokov 2020 a 2021 došlo k výraznému zníženiu rozpočtovaných dotácií vo všetkých oblastiach. V návrhu rozpočtu na rok 2022 je navrhovaná výška dotácií približne na úrovni poskytnutých dotácií v roku 2019.

Vývoj výdavkov rozpočtu na dotácie pre právnické a fyzické osoby na území mesta

	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2020	Rozpočet 2021	Očak. skut. 2021	Návrh 2022
Podpora športu z toho	203 089	105 132	110 000	110 000	200 000
Dotácie pre šport. organ.	88 089	35 132	45 000	45 000	90 000
Dot. na podporu reprezentácie mesta	115 000	70 000	65 000	65 000	110 000
Dotácie pre iné neziskové organizácie	2 600	1 000	2 000	2 300	3 000
Podpora kultúry	6 300	2 800	10 000	9 700	20 000
Dotácie pre organizácie v oblasti kultúry	6 300	2 800	5 000	5 000	10 000
Dotácie pre komisiu na ochranu pamätihodností			5 000	4 700	10 000
Podpora sociálnej oblasti	19 320	9 200	12 000	12 000	20 000
Spolu:	231 309	118 132	134 000	134 000	243 000

C. Záver

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2022 a viacročného rozpočtu na roky 2023 - 2024 je zamerané najmä na posúdenie súladu návrhu rozpočtu so zákonom o rozpočtových pravidlách, zásadami na zostavenie rozpočtu, na identifikáciu rizík a rezerv plnenia rozpočtovaných príjmov a výdavkov ako aj hospodárnosť a efektívnosť rozpočtovaných prostriedkov.

Konštatujem, že predkladaný návrh rozpočtu na rok 2022 zabezpečuje financovanie základných funkcií samosprávy a preneseného výkonu štátnej správy za predpokladu dôsledného rešpektovania právnych predpisov a dodržiavania maximálnej hospodárnosti pri vynakladaní rozpočtovaných prostriedkov.

Predložený návrh rozpočtu na rok 2022 **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v uvedenej podobe **schváliť** a návrh viacročného rozpočtu na roky 2023 – 2024 **zobrať na vedomie**.

V Malackách dňa 23.11.2021

Ing. Petra Kožuchová
hlavná kontrolórka mesta