



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 129/2019

Názov materiálu:

**Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Malacky
a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky
na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 12.12.2019

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 2020 odporúča hlavná kontrolórka Mestskému zastupiteľstvu v uvedenej podobe schváliť a návrh viacročného rozpočtu na roky 2021 – 2022 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 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022 (materiál č. Z 129/2019)
- 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 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022 (mat. č. Z129/2019).

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

STANOVISKO

k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022

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 2020.

A. Východiská spracovania stanoviska

Stanovisko bolo spracované na základe predloženého návrhu rozpočtu na rok 2020, viacročného návrhu rozpočtu na roky 2021-2022 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie v tabuľkovej podobe a návrhu programového rozpočtu z hľadiska zákonnosti, metodologickej správnosti a odbornosti jeho zostavenia a 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 2020 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 roka, údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva roky, údaje očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka. Predkladateľ v časti očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka 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. V programe č. 12 – Komplexná a kvalitná sociálna sieť sociálnej pomoci a sociálnych služieb orientovaná na obyvateľov v hmotnej a sociálnej núdzi sa navrhuje nová štruktúra podprogramov a prvkov.

2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany obce

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli mesta dňa 22.11.2019 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 2020-2022, 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 (2020)
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku (2021)
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písm. b) (2022).

Rozpočet na rozpočtový rok 2020 je po jeho schválení mestským zastupiteľstvom záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky sú orientačné. Viacročný rozpočet na roky 2020-2022 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.

Celková bilancia rozpočtu

Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti určuje pravidlá rozpočtovej zodpovednosti vo vzťahu k dosiahnutému stavu dlhu verejnej správy k podielu na HDP. Dlh verejnej správy ku koncu roku 2018 dosiahol úroveň 48,90 % HDP. Dlh týmto neprekročil významnú hranicu ústavného zákona spojenú s povinnosťou zostavenia rozpočtu (Čl. 13) maximálne vo výške výdavkov rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celkový návrh rozpočtu na rok 2020 je koncipovaný ako **vyrovnaný**, kde príjmy a výdavky predstavujú sumu 23 175 267 €.

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový vo výške 2 083 848 €, kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový vo výške 2 507 453, finančné operácie sú koncipované ako prebytkové vo výške 423 605 € (viď nižšie uvedený prehľad).

Návrh rozpočtu na rok 2020 v porovnaní s údajmi o očakávanej skutočnosti bežného roka 2019 a skutočného plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Celkový rozpočet

Rozpočtové roky	2017 skutočnosť	2018 skutočnosť	2019 schv. rozp	2019 očak. sk.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Príjmy	15 323 229	18 471 817	18 103 765	20 677 507	23 175 267	20 245 113	20 028 585
Výdavky	14 707 487	17 734 384	18 103 765	20 677 507	23 175 267	20 245 113	20 028 585
Hospodárenie mesta: prebytok(+),schodok(-)	+615 742	+737 433	0	0	0	0	0

Bežný rozpočet:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. roz.	2019 očak.sk.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Bežné príjmy	14 004 700	15 850 820	16 103 771	16 870 523	18 743 183	19 120 113	20 028 585
Bežné výdavky	11 663 284	12 775 542	14 153 205	14 840 721	16 659 335	17 610 202	18 448 251
Hospodárenie prebytok(+),schodok(-)	+2 341 416	+3 075 278	+1 950 566	+2 029 802	+2 083 848	+1 509 911	+1 580 334

Kapitálový rozpočet:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. roz.	2019 očak.sk.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Kapitálové príjmy	210 801	501 368	1 999 994	2 005 509	3 582 084	0	0
Kapitálové výdavky	2 609 857	4 486 651	3 450 925	5 332 151	6 089 537	2 229 000	1 039 000
Hospodárenie Prebytok(+), schodok(-)	- 2 399 056	- 3 985 283	- 1 450 931	-3 326 642	-2 507 453	-2 229 000	-1 039 000

Finančné operácie:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. roz.	2019 očak.sk.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Príjmové finančné operácie	1 107 728	2 119 629	0	1 801 475	850 000	1 125 000	0
Výdavkové finančné operácie	434 345	472 191	499 635	504 635	426 395	405 911	541 334
Hospodárenie Prebytok (+) , schodok(-)	+ 673 383	+1 647 438	- 499 635	+1 296 840	-423 605	719 089	-541 334

Údaj „schválený rozpočet r. 2019“ zahŕňa prvý pôvodne schválený rozpočet na rok 2019. Údaj „očakávaná skutočnosť r. 2019“ vychádza zo skutočného stavu v období prípravy rozpočtu a odhadu o predpokladanom plnení rozpočtových položiek do konca rozpočtového roka 2019.

Návrh rozpočtu na rok 2020 v porovnaní s očakávanou skutočnosťou r. 2019 predpokladá nárast príjmov aj výdavkov o 12,08% .

ROZPOČET PRÍJMOV	Očakávaná skutoč. 2019	Návrh rozpočtu - 2020	Rozdiel v %
Bežné príjmy	16 870 523	18 743 183	+ 11,10
Kapitálové príjmy	2 005 509	3 582 084	+ 78,61
Finančné operácie príjmové	1 801 475	850 000	- 52,82
Príjmy spolu:	20 677 507	23 175 267	+ 12,08
ROZPOČET VÝDAVKOV	Očakávaná skutoč. 2019	Návrh rozpočtu - 2020	Rozdiel v %
Bežné výdavky	14 840 721	16 659 335	+ 12,25
Kapitálové výdavky	5 332 151	6 089 537	+ 14,20
Finančné operácie výdavkové	504 635	426 395	- 15,50
Výdavky spolu:	20 677 507	23 175 267	+ 12,08
Prebytok/schodok (-)	0	0	

ROZPOČET PRÍJMOV

Bežné príjmy

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 2020 tvoria 69,69% z bežných príjmov mesta, v roku 2019 sa predpokladá podiel daňových príjmov na bežných príjmoch vo výške 68,80%.

Návrh rozpočtu na rok 2020 predpokladá oproti r. 2019 nárast daňových príjmov o 12,53%, v absolútnom vyjadrení 1 454 833 €. Nárast podielových daní je v návrhu rozpočtu plánovaný vo výške, ktorá oproti očakávanej skutočnosti roku 2019 predstavuje 2,74% v nominálnom vyjadrení 200 000 €. Nižší nárast podielových daní je rozpočtovaný s ohľadom na legislatívne zmeny v oblasti daní z príjmov.

Nárast daní z nehnuteľnosti je 29,53% oproti predpokladanej skutočnosti roku 2019 – nárast je spôsobený plánovaným zvýšením sadzieb daní z nehnuteľnosti. U daní za tovary a služby sa v roku 2020 predpokladá nárast miestneho poplatku za komunálny odpad o 48,10% .

Súčasťou daňových príjmov v návrhu rozpočtu na rok 2020 sú aj predpokladané príjmy z poplatkov za rozvoj. Výška týchto príjmov bola v rozpočte na rok 2020 stanovená na sumu 400 000 € (v rovnakej výške ako minulý rok).

200 Nedaňové príjmy

Návrh rozpočtu na rok 2020 v rámci nedaňových príjmov predpokladá v porovnaní s rokom 2019 pokles o 15,53 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje sumu 114 593 €.

Položka príjmy z podnikania a vlastníctva majetku predpokladá nárast o 1,56 %, v sume 4 537 €. Položka poplatky a iné platby je rozpočtovaná o 30 500 € nižšia oproti očakávanej skutočnosti roku 2019, zníženie je v položke správny poplatok za výherné hracie automaty a za výrub drevín. Pokles v položke iné nedaňové príjmy je spôsobený nerozpočtovaním vrátených dotácií a znížením príjmov z refundácií.

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 4 278 516 €. Navrhnutý príjem z grantov a transferov je v porovnaní s rokom 2019 vyšší o 15,41 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje nárast o 571 223 €. Z celkovej sumy grantov a transferov tvorí najväčší podiel transfer na školstvo, ktorý sa rozpočtuje vo výške 3 373 910 €.

Kapitálové príjmy

V návrhu rozpočtu na rok 2020 sa rozpočtujú kapitálové príjmy vo výške 3 582 084 €.

Tieto príjmy tvoria:

- príjmy z predaja akcií Nemocničná a.s. spoločnosti ZAR Invest, a.s. vo výške 50 000 €
- dar od spoločnosti Pozagas na rekonštrukciu chodieb ZŠ Záhorácka vo výške 33 000 €
- dar od spoločnosti EHR Stav spol. s r.o. na revitalizáciu Námestia SNP a ul. L. Zúbka vo výške 50 000 €
- dotácia z Audiovizuálneho fondu na modernizáciu premietacej techniky vo výške 40 000 €
- kapitálové príjmy súvisiace s projektami:

MPaRV SR - Cyklotrasa Družstevná – Radlinského	862 435 €
MPaRV SR - Cyklotrasa Pezinská – Priemyselný park	1 080 227 €
MPaRV SR - Nové učebne – ZŠ Záhorácka	172 729 €
MPaRV SR - Zariadenie starostlivosti o deti do 3 rokov	584 305 €
MPaRV SR - Vybudovanie komunitného centra v Malackách	377 268 €
MPaRV SR - Projekt Malacky – MŠ Záhorácka	127 300 €
MDaV SR - Kryté prístrešky na bicykle v Malackách	204 820 €

ROZPOČET VÝDAVKOV

Bežné výdavky

01. – Všeobecné verejné služby

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
2 552 576	2 798 557	+9,64

Suma tohto oddielu je v návrhu rozpočtu vyššia oproti očakávanej skutočnosti roku 2019 o 245 981 €, na čom má najväčší podiel zvýšenie mzdových výdavkov. Zapracované sú tu výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku mesta, ktorý sa využíva na plnenie úloh samosprávy.

03 – Verejný poriadok

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
595 309	635 718	+6,79

Návrh rozpočtu týkajúci sa čerpania výdavkov na služby MsP, ochranu pred požiarmi a ostatnými výdavkami verejného poriadku predpokladá v porovnaní s očakávanou skutočnosťou r. 2019 nárast o 6,79%.

04 – Ekonomická oblasť

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
458 526	519 924	+ 13,39

Čerpanie výdavkov v uvedenom oddiele sa predpokladá zvýšenie výdavkov o 13,39% ako sa očakáva plnenie rozpočtového roku 2019. Toto zvýšenie sa prejaví najmä v položkách údržba, čistenie a oprava miestnych komunikácií, zimná údržba a dofinancovanie MHD.

05- Ochrana životného prostredia

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
1 319 629	1 488 886	+12,83

Vplyv na náraste tejto položky má zvýšenie výdavkov na odvoz KO a prevádzku zberných dvorov a na uloženie a likvidáciu odpadu na skládku v súvislosti so zvýšením sadzby zákonného poplatku za uloženie odpadu.

06- Bývanie

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
300 659	333 929	+ 11,07

V uvedenej kapitole sa v návrhu rozpočtu na rok 2020 v porovnaní s očakávanou skutočnosťou predpokladá nárast výdavkov na spotrebu elektrickej energie, údržbu verejného osvetlenia a na energie, opravy, tovary a služby bytov a nebytových priestorov.

08- Rekreačia, kultúra,...

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
1 186 276	1 295 012	+ 9,17

Na uvedenú kapitolu rozpočtu sa v návrhu rozpočtu predpokladá nárast výdavkov z dôvodu zvýšenia transferov pre AD HOC a MCK, rozpočtovania výdavkov na opravu strechy kina, na úpravu sobášnej siene a rozpočtovania dotácií pre Komisiu na ochranu pamätihodností.

09- Vzdelávanie

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
7 287 295	8 342 316	+ 14,48

Návrh rozpočtu v základnom školstve financovanom zo štátneho rozpočtu predstavuje nárast výdavkov v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2019 o 14,48 %. Uvedený predpoklad má orientačný charakter. Reálny rozpočet bude stanovený po rozpise finančných prostriedkov MV SR na jednotlivé školy. V zmysle platnej legislatívy je ministerstvo povinné zverejniť a oznámiť zriaďovateľovi výšku normatívnych príspevkov na nasledujúci rok po nadobudnutí účinnosti zákona o štátnom rozpočte.

V návrhu rozpočtu sa predpokladá zvýšenie transferov pre MŠ, ZUŠ, CVČ, ŠJ pri ZŠ a ŠKD pri ZŠ (transfer pre MŠ o 15,62%, pre ZUŠ o 15,22 %, pre CVČ o 7,77 %, pre ŠJ o 19,67% a pre ŠKD o 25,22 %).

10- Sociálne zabezpečenie

Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
1 140 451	1 244 993	+9,17

Vplyv na náraste bežných výdavkov v oblasti zabezpečovania sociálnych služieb má zvýšenie transferu pre MsCSS-domácnosť o 10,49% a zvýšenie bežného transferu MsCSS o 27,86%. Dôvodom zvýšenia transferov je valorizácia tarifných miezd.

Kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2020 je v sume 6 089 537 €, z čoho najväčšiu časť tvoria výdavky na projekty:

- | | |
|---|-------------|
| - Cyklotrasa Družstevná – Radlinského | 1 157 827 € |
| - Cyklotrasa Pezinská – Priemyselný park | 1 137 081 € |
| - Kryté prístrešky na bicykle v Malackách | 215 600 € |
| - Zariadenie starostlivosti pre deti do 3 rokov | 615 058 € |
| - Malacky – MŠ Záhorácka | 173 726 € |
| - Nové učebne – ZŠ Záhorácka | 181 820 € |
| - Vybudovanie komunitného centra v Malackách | 357 125 € |

Medzi kapitálové výdavky patrí aj Modernizácia premietacej techniky vo výške 85 000 €, ktorá bude vo výške 40 000 € financovaná z Audiovizuálneho fondu.

Na ostatných rozpočtovaných kapitálových výdavkoch sa najväčšou mierou podieľajú rekonštrukcia miestnych komunikácií a verejných priestranstiev vo výške 350 000 €, kapitálový transfer pre Šport aréna Malacky s.r.o. vo výške 502 800 €, výstavba a rekonštrukcia telocvične na ZŠ Dr. J. Déreera vo výške 550 000 € a rekonštrukcia kuchyne na ZŠ Dr. J. Déreera vo výške 160 000 €.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie sa rozpočtujú vo výške 850 000 €, z toho 50 000 € predstavujú prostriedky fondu opráv nájomných bytov Pri Maline, ktoré sa do rozpočtu zapájajú na financovanie regulácie vykurovacej sústavy v nájomných bytoch. Suma 800 000 € sa do rozpočtu zapája z investičného úveru schváleného v roku 2019.

Predmetom výdavkových finančných operácií je splácanie istiny z prijatých úverov, ktorých výška sa rozpočtuje pre rok 2020 v sume 426 395 €.

Výsledok hospodárenia

Navrhovaný rozpočet na rok 2020 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 transferu pre príspevkové organizácie mesta na rok 2020 v porovnaní s údajmi o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a skutočného plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky .

	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2018	Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh 2020
AD HOC	254 000	285 617	309 154	337 759
MCK	274 500	301 490	374 890	423 003
MsCSS	575 677	630 487	813 614	933 313
Z toho				
denný stacionár	24 444	25 952	34 849	40 036
prevádzka - bežný transfer MsCSS	175 170	199 774	248 893	318 246
príspevok na obedy dôchodcom	51 348	45 135	54 000	50 000
opatrovanie v domácnosti	302 569	336 801	448 887	495 960
Sociálny taxík	22 146	22 825	26 985	29 071
Spolu:	1 104 177	1 217 594	1 497 658	1 694 075

V návrhu rozpočtu na rok 2020 sa predpokladá nárast poskytnutého transferu od zriaďovateľa pre všetky príspevkové organizácie konkrétne pre AD HOC o 9,25%, MCK o 12,83 % a pre MsCSS o 14,71 %.

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 území mesta sú stanovené vo VZN o dotačnej a grantovej politike mesta. V návrhu rozpočtu na rok 2020 je výška dotácií oproti očakávanej skutočnosti roku 2019 vyššia o 19 450 €, rozpočtujú sa vyššie dotácie pre iné neziskové organizácie, organizácie v oblasti kultúry aj sociálnych vecí a rozpočtujú sa aj dotácie pre Komisiu na ochranu pamätihodností vo výške 15 000 €.

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

	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2018	Rozpočet 2019	Očak. skut. 2019	Návrh 2020
Podpora športu z toho	198 579	173 650	193 000	204 350	203 000
Dotácie pre šport. organ.	91 929	86 650	88 000	89 350	88 000
Dotácie na podporu reprezentácie mesta	106 650	87 000	105 000	115 000	115 000
Dotácie pre iné neziskové organizácie	3 400	2 900	6 000	2 600	6 000
Podpora kultúry	3 500	6 460	5 000	8 400	25 000
Dotácie pre organizácie v oblasti kultúry	3 500	6 460	5 000	8 400	10 000
Dotácie pre komisiu na ochranu pamätihodností					15 000
Podpora sociálnej oblasti	17 452	19 750	22 800	22 800	23 600
Spolu:	222 931	202 760	226 800	238 150	257 600

C. Záver

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2020 a viacročného rozpočtu na roky 2021 - 2022 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 2020 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 2020 **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v uvedenej podobe **schváliť** a návrh viacročného rozpočtu na roky 2021 – 2022 **zobrať na vedomie**.

V Malackách dňa 26.11.2019

Ing. Petra Kožuchová
hlavná kontrolórka mesta