

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestskej rady
na deň 15.1.2019

Materiál č. 2 a)

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019 a roky 2020, 2021

Na základe:

§ 18f, odst. 1, písm. c), zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Predkladá :

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Ing. Miloš Mikula, hlavný kontrolór mesta

Spravodajca:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Prerokované:

Návrh na uznesenie:

Mestská rada
berie na vedomie
Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
k návrhu programového rozpočtu Mesta
Bardejov a zriadených rozpočtových
organizácií na rok 2019 a roky 2020, 2021

V Bardejove, 8.1.2019

Hlavný kontrolór MESTA BARDEJOV

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Bardejov na rok 2019 a roky 2020, 2021

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. c) zákonač. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám k návrhu rozpočtu mesta na rok 2019, návrhu viacročného rozpočtu na roky 2020, 2021 a k návrhu programového rozpočtu

o d b o r n é s t a n o v i s k o

1. ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je vypracovaný v súlade s ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a ostatné súvisiace právne normy.

Predložený návrh rozpočtu mesta z hľadiska metodickej správnosti je spracovaný v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktoré je pre samosprávu záväzné a nadväzuje na zber informácií pre potreby štátneho rozpočtu a štátneho záverečného účtu v členení podľa jednotlivých programov, štatistickej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie.

2. NÁVRH ROZPOČTU MESTA

Celkový rozpočet na rok 2019 je zostavený ako prebytkový vo výške takmer 590 tis. €. Prebytok v bežnom rozpočte spôsobený najmä nárastom podielových daní vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu a schodok vo finančných operáciách.

Každoročne vďaka vyšším výnosom dane z príjmu fyzických osôb je možné zostaviť bežný rozpočet ako prebytkový a tento použiť na krytie kapitálového schodku.

Tab. č. 1: Sumárne rozpočtové ukazovatele /v €/

Príjmy bežného rozpočtu	26 460 123
Výdavky bežného rozpočtu	24 595 988
+ prebytok	+ 1 864 135
Príjmy kapitálového rozpočtu	530 000
Výdavky kapitálového rozpočtu	1 804 475
- schodok	- 1 274 475
Príjmové finančné operácie	1 063 499
Výdavkové finančné operácie	1 653 159
- schodok	- 589 660
Objem bež. a kapit. príjmov mesta celkom	26 990 123
Objem bež. a kapit. výdavkov mesta celkom	26 400 463
+ prebytok	589 660

2.1. Rozpočet príjmov

2.1.1. Bežné príjmy

Rozpočet príjmov vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy SR na roky 2019-2021, z makroekonomických ukazovateľov daňových príjmov verejnej správy. Zohľadnené sú platné VZN mesta o miestnych daniach a poplatkoch, návrhy VZN o financovaní školských zariadení, platné VZN o poplatkoch za sociálne služby a návrhy zmluvných vzťahov s obchodnými spoločnosťami založenými mestom.

Daňové príjmy:

Podstatným príjmom pre rozpočet mesta a zabezpečenie samosprávnych funkcií sú daňové príjmy. Hlavné výnos dane z príjmu fyzických osôb plynúci do rozpočtu mesta od štátu predstavuje čím ďalej tým väčšie percento celkových príjmov mesta. Lepšie plnenie a priaznivý vývoj na trhu práce pozitívne vplyvajú na výnos dane z príjmu, v porovnaní s rokom 2018 sa plánuje výnos vyšší o 12,5 % (1 556 244 €). Oproti schválenému štátnemu rozpočtu sa jedná o konzervatívne nastavený nárast v súlade s odporučeniami ZMOSu, pretože veľkým rizikom v príjmoch je zvýšený daňový bonus pre vyživované deti, ktoré ako daňovo odpočítateľná položka nie je zahrnutá v štátnom rozpočte.

Celkové daňové príjmy sa plánujú vyššie o 11,1%. V návrhu absentuje každoročné zvýšenie sadzieb dane zo stavieb vyplývajúce z legislatívneho procesu postupnej úpravy sadzieb, ktorý má za cieľ do roku 2024 dosiahnuť zákonom predpísaný pomer, t.j. 10-násobok medzi najvyššou a najnižšou sadzbou ustanovenou vo všeobecne záväznom nariadení mesta pre jednotlivé druhy stavieb. Neschválením nového VZN o určení náležitostí miestnych daní a poplatkoch a VZN o určení náležitostí miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady sa tento proces prerušil a bude treba v nasledujúcom období pre rok 2020 túto skutočnosť zohľadniť.

Odhad nárastu výnosu dane z nehnuteľností bez zmeny sadzieb je medziročne +70 tis. €, dane za ubytovanie +25 tis. €, poplatku za komunálny odpad +10 tis. €.

Príjmy z podnikania a vlastného majetku:

Počíta sa s príjmom z prenájmu majetku obchodným spoločnostiam, v ktorých má mesto vlastnícky podiel. Ich vývoj je nasledovný:

	r. 2018	r. 2019	Index 19/18
- Mestské lesy Bardejov, s.r.o.	75 000	75 000	100 %
- Bardterm, s.r.o.	386 000	374 000	97 %
- Bardbyt, s.r.o.	150 000	60 000	40 %
- SOS B.Kúpele	60 000	5 000	8 %
- Mestský hnedý priemyselný park	96 500	116 500	121 %

Rozpočtovaný príjem za nájom majetku je u mestských lesov rovnaký ako vlani, u Bardtermu pokračuje výška nájomného uznaného ÚRSO m v približne trojpercentnom poklese. Veľkú časť príjmu z nájomného (200 tis. €) sa navrhuje reinvestovať do tepelného hospodárstva). Veľký výpadok predstavuje nájomné u spoločnosti Bardbyt, ktoré sa nenaplnilo ani v roku 2018 a aj pre rok 2019 sa predpokladá jeho prudký pokles. Aj z toho mála sa polovica plánuje reinvestovať do mestského majetku v užívaní spoločnosti Bardbyt. Plánovaný je aj vyšší príjem za nájom priestorov Mestského hnedého priemyselného parku Bardejov. Symbolický príjem za nájomné z objektu SOS Bardejovské Kúpele je rozpočtovaný vzhľadom na prehratý súdny spor, čo bude znamenať rovnako ako u spoločnosti Bardbyt výrazný výpadok očakávaných príjmov.

Celkovo však zaznamenávame neustále klesajúci trend príjmov z prenájmu vlastného majetku. V tomto roku sa jedná o značný medziročný výpadok 14,3%. Mesto sa tak čím

ďalej, tým viac stáva priamo závislé na vývoji štátneho výnosu z dane z príjmov fyzických osôb.

Administratívne poplatky a iné poplatky:

Výška príjmov z administratívnych poplatkov a iných poplatkov, t.j. správne poplatky, pokuty a penále, predaj tovarov, výrobkov a služieb, poplatky za MŠ a detské jasle, poplatky za znečisťovanie ovzdušia je vo výške 688 520 €. Medzirôčny nárast je spôsobený rozpočtovaním školného za materské školy už v schválenom rozpočte, čo skresľuje medziročné porovnanie. Plánované sú taktiež vyššie príjmy z prenájmu verejného priestranstva na umiestnenie stánkov počas jarmoku medziročne o 15%.

Granty a transfery:

Z kapitoly ministerstva školstva na školské normatívy príde viac o 4,4 %, čo je vo finančnom vyjadrení 247 tis. €, z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre zariadenia pre seniorov viac o 25 % , pričom aj v tomto roku mesto plánuje dofinancovať sociálne služby sumou 100 000 € z vlastných príjmov.

2.1.2. Kapitálové príjmy

Kapitálový rozpočet opäť ako vlni ráta len s jediným príjmom a to je dotácia v zmysle zákona č. 176/2002 Z. z. Zákon o ochrane a rozvoji územia Bardejov na záchranu a obnovu historických pamiatok v sume 530 tis. €, neráta sas výnosmi z predaja prebytočného majetku mesta, čo znamená, že majetok mesta sa zachováva, ba dokonca na strane výdavkov sú každoročne plánované nemalé investície, kryté z plánovaného prebytku hospodárenia bežného rozpočtu ako aj z nedočerpaného bankového úveru.

2.2. Rozpočet výdavkov - bežné a kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu je rozdelený do trinástich programov. Nedochádza k zmene programovej štruktúry.

	<i>% z celkového rozpočtu výdavkov</i>
	<i>Mesta a RO</i>
Program 1: Služby občanom	1 %
Program 2: Bezpečnosť	2 %
Program 3: Doprava	7 %
Program 4: Vzdelávanie	44 %
Program 5: Šport	6 %
Program 6: Manažment a správa mesta	13 %
Program 7: Cestovný ruch	2 %
Program 8: Životné prostredie a územný plán	8 %
Program 9: Verejné osvetlenie	2 %
Program 10: Kultúra a médiá	2 %
Program 11: Starostlivosť o pamiatky	2 %
Program 12: Sociálne zabezpečenie	9 %
Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť	2 %

Komentár k jednotlivým programom:

V komentári uvádzam sumu v navrhovanom rozpočte bežné výdavky aj kapitálové výdavky v tis. € a medzoročný nárast respektíve pokles.

Program 1: Služby občanom

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	151	147	-4
Kapitálové výdavky	0	22	+22

Medzoročný nárast je spôsobený najmä zaradením kapitálových výdavkov na cintorínoch. Kalkuluje sa aj s plánovanou vyššou cenou za elektrinu.

Prvok dotácie obsahuje každoročnú dotáciu pre Komunitnú nadáciu. V tomto roku sa navrhuje dotácia vo výške 10 tis. € už v schválenom rozpočte, ktorá je na úrovni dotácie v zmenenom rozpočte za rok 2018.

Rekonštrukcia domu smútku v Bardejove – III. Etapa (22 tis. €) bude financovaná z vlastných zdrojov, keďže nebola schválená žiadosť o dotáciu. Komunitná nadácia.

Program 2: Bezpečnosť

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	553	604	+51
Kapitálové výdavky	3	0	-3

V celom programe sa rozpočtuje medzoročný nárast 8,6 %, ktorý predstavuje najmä mzdový nárast na mestskej polícii ako aj v policajných službách pri monitoringu kamerovým systémom.

Pri kamerovom systéme sa dorovnávajú mzdy zamestnancom chránenej dielne, ktoré hradí ÚPSVaR, z prostriedkov mesta vo výške 19 tis. €.

Pri požiarnej ochrane prichádza k poklesu vzhľadom na zníženie finančných prostriedkov na údržbu, ale zároveň sa zvyšujú prostriedky na odmeny o 60%.

Program 3: Doprava

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 350	1 689	+339
Kapitálové výdavky	323	73	-250

Program doprava zhltnie viac ako 1,9 milióna eur. Údržba miestnych komunikácií cez m.p. Bapos je na úrovni volebného roka, čo svedčí, že sa na údržbe nešetrí ani v roku 2019. Medzoročný nárast na vnútropodnikovej doprave v hlavnej činnosti skresľuje medzoročné porovnanie. Celkovo je však príspevok pre m.p. Bapos výrazne posilnený o 409 tis. €.

Mesto v roku 2019 rozpočtuje stratu za služby MHD ešte za rok 2017 vo výške 78 305 € a zmluvný záväzok vo výške pôvodnej zmluvy v celkovej sume 298 646 €. Koncom roka však bola podpísaná nová zmluva na základe nového verejného obstarávania s prevádzkovateľom MHD, ktorá nie je v rozpočte krytá v plnej výške a bude sa musieť dofinancovať v priebehu

roka 2019. Nový zmluvný vzťah bude aj náročnejší na hotovostné prostriedky, keďže sa mení forma úhrádzania za služby z kvartálnej na mesačnú.

Program 4: Vzdelávanie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	10 667	12 152	+ 1 485
Kapitálové výdavky	0	232	+232

V súlade s Programovým vyhlásením vlády SR, je pre pedagogických a odborných zamestnancov školstva v rozpočte zohľadnené zvýšenie platových taríf pedagogických a odborných zamestnancov o 10 % , ktoré je schválené už od 1.1.2019.

Pre nepedagogických zamestnancov školstva sú v súlade s podpísaným Memorandom o úprave platových pomerov zamestnancov v štátnej službe a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme rozpočtované osobné výdavky na zvýšenie stupnic platových taríf od 1. januára 2019 v priemere o rovnaké percento.

Objemovo sa jedná vo výdavkoch o najväčší program. Celkovo predstavuje výdavková časť bežného rozpočtu 40,1 % z výnosu dane z príjmu fyzických osôb. Medziročne predstavuje nárast viac ako 16,1 %. Veľa prostriedkov pôjde na údržbu materských škôl, viac ako pol milióna eur medziročne však ide najmä na platy. Ani takýto objem financií však úplne nevyrieši dlh na údržbe niektorých školských zariadení.

Príjmy z nájomného sa budú vracat' rozpočtovým organizáciám v plnej výške na údržbu.

Projekty v kapitálových výdavkoch sú takmer na každej škole. Neštátne zariadenia majú medziročne väčší nárast ako mestské zariadenia.

Vyššie ako 88% financovanie neštátnych školských zariadení je navrhované v rozpočte pre školské jedálne a školské kluby detí.

V roku 2019 by sa mala začať aj rekonštrukcia objektu ZUŠ Michala Vileca, ktorá v budúcnosti prinesie zníženie energetických nákladov.

Program 5: Šport

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	950	1 035	+85
Kapitálové výdavky	300	56	-244

Na šport sa minie v roku 2009 priamo z rozpočtu mesta viac ako 1,666 mil. €, čo predstavuje takmer 5% medziročný nárast. Viaceré mestské športoviská však prevádzkujú iné spoločnosti. Po ukončení nájomného vzťahu na zimnom štadióne, pokračuje nájomný vzťah medzi správcom mestského futbalového štadióna m.p. Bapos a Partizánom Bardejov, prevádzku ktorého dotuje mesto v nezmenenej výške 220 tis. €. Kryptú plaváreň prevádzkuje a aj „vlastní“ spoločnosť Bardterm. Prevádzku plavárne dotuje mesto vo výške 198 tis. €. Mesto zároveň v tomto roku bude pokračovať v dostavbe druhej mestskej plavárne, čo v budúcnosti okrem splácania bezúročnej pôžičky výrazne navýši nápor na bežné výdavky. Prevádzka športovej haly už opakovane prekročí 200 tis. € ročne. Najväčším problémom do budúcnosti však bude jej komplexná rekonštrukcia.

V kapitálových výdavkoch sa zaraďuje do rozpočtu spolufinancovanie cyklotrasy Toplianska.

Vo finančných operáciách je 70% nárast spôsobený začatím splácania rekonštrukcie nábrežia rieky Tople 237 tis. €.

Na dotácie sa okrem dotovania prevádzky športovísk rozpočtuje 24 tis. € z každoročného grantu od spoločnosti Bardenergy.

Program 6: Manažment a správa mesta

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	2 741	3 039	+298
Kapitálové výdavky	10	10	-

Celkovo sa na správu mesta počíta použiť 3,7 mil. €, s medzioročným nárastom 8,7 %. Na tento program sa vyčleňuje 13% z celkového rozpočtu, čo je znamená, že sa na správu minie percentuálne menej ako pred rokom. V súlade s úpravou platových pomerov zamestnancov v štátnej službe a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme sú v návrhu rozpočtu zabezpečené finančné prostriedky na zvýšenie platov od 1. januára 2019 o 10 %. V náraste mzdových prostriedkov je kalkulovaný nárast +14%, kde je 10 % predstavuje nárast tarifných platov, zbytok sú finančné prostriedky rozpočtované na odchodné a odstupné.

V kapitálových výdavkov je započítaný výdavok na nový dochádzkový systém zamestnancov.

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	516	503	-13
Kapitálové výdavky	0	151	+151

Vyššie 137 tis. viac na program v medzioročnom porovnaní je spôsobené v bežnom rozpočte najmä nárastom prostriedkov na správu turisticko-informačných kancelárií, kde sa navrhuje zdvojnásobenie financií pre TIK na Radničnom námestí a viac ako 13% navýšenie pre TIK v Bardejovských Kúpeľoch. Viac nás budú stáť aj kultúrne akcie v rámci Rollandovho leta.

V kapitálových výdavkoch sa menej investuje do hnedého priemyselného parku, ale najväčšie navýšenie predstavuje kapitálový transfer pre Okresnú organizáciu cestovného ruchu Šariš – Bardejov na detské ihrisko vo výške 130 tis. €.

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 619	1 816	+197
Kapitálové výdavky	457	323	-134

Viac než 63 tis. € ako vlani je vyčlenených pre program Životné prostredie a územný plán. Z nich ide prevažná väčšina pôjde na odpadové hospodárstvo (1 456 264 €). Odpadové hospodárstvo prevádzkuje už 100% mestská obchodná spoločnosť Ekobard a.s. Tá bude ešte v tomto roku zaťažená splátkovým kalendárom voči a.s. Ekočergov. Celkom sa kalkuluje s 15% nárastom, ktorý určite nebude postačovať na zabezpečenie vyrovnaného hospodárenia spoločnosti vzhľadom na výrazný nárast zákonného poplatku za uloženie tuhého komunálneho odpadu na skládku, vysoké prepravné náklady. To sú všetko faktory, ktoré musia zintenzívniť aktivity mesta na výraznejšiu separáciu odpadov.

V odpadovom hospodárstve je rizikovým faktorom aj dokončenie realizácie grantu na výstavbu centra biologicky – rozložiteľného odpadu na Lukavici, ktoré je síce finančne zabezpečené z nedočerpaného úveru, ale meškanie prác zo strany dodávateľa môže spôsobiť nedodržanie zmluvných termínov grantu. Po dokončení centra sa zase výrazne zvýšia výdavky na prevádzku centra. Na odvoz TKO sa navrhuje vyčleniť 1,04 mil. €, čo sa javí ako nedostatočná čiastka a mestu opäť hrozí vysoké deficitné hospodárenie s odpadmi.

Mestský podnik Bapos dostane príspevok na verejnú zeleň vo výške 583 tis. €, čo predstavuje medzoročný nárast +10%.

Do výdavkov kapitálového rozpočtu sa navrhuje začleniť aj spolufinancovanie grantu na zníženie energetických nákladov objektu Okresného úradu na Dlhom rade.

Program 9: Verejné osvetlenie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	307	278	-29
Kapitálové výdavky	0	0	-

Schválením dodávateľského úveru so spoločnosťou O.S.V.O. comp, a.s. sa osadili nové svetelné body, vymenili sa LED-žiarovky, čím bol po ročnej prevádzke m.p. Bapos splnený deklarovaný lacnejší a úspornejší variant verejného osvetlenia v meste. Napriek deklarovanej vyššej cene za elektrinu mesto počíta so znížením celkových nákladov na verejné osvetlenie o takmer 6%. Výška splátok dodávateľského úveru predstavuje vo finančných operáciách sumu 198 tis. €. V budúcom roku sa zatiaľ nerozpočtujú prostriedky na rozšírenie alebo inováciu vianočnej výzdoby. Po inštalovaní iluminácie kultúrnych pamiatok by bolo vhodné výraznejšie využiť jej potenciál pri mestských akciách.

Program 10: Kultúra a médiá

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	581	591	+10
Kapitálové výdavky	0	0	0

Mierny nárast na program kultúra a médiá o 1,7% predstavuje najmä nárast za služby Bardejovskej televíznej spoločnosti o 9,7 %. Kultúrne služby sú síce o 2,5 % nižšie, ale medzoročné porovnanie skresľuje akcia k 777. výročiu prvej písomnej zbierky, ktorá v minulom roku stála mesto viac ako 33. tisíc eur.

Druhý najväčší výdavok programu tvorí kino Žriedlo, kde sa rozpočtujú výdavky na úrovni minulého roka. Znepokojujúcim faktom sú však klesajúce tržby v kine.

Program 11: Starostlivosť o pamiatky

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	6	27	+21
Kapitálové výdavky	480	584	+104

Zo štátneho rozpočtu príde medzoročne zvýšený pravidelný grant vo výške 530 tis. €, do príjmov sa zaradi aj nevyčerpaná kapitálová dotácia na záchranu a obnovu historických pamiatok z roku 2018 vo výške 17 tis. €.

Pokračuje sa v rozpočtovaní bežných výdavkov na údržbu centrálnej mestskej zóny na minuloročnej úrovni.

Medzi novozaradené výdavky patria bežné aj kapitálové výdavky na spolufinancovanie grantu zachovanie tradičných remesiel – Františkánsky park vo výške 57 tis. €. Najväčší nápor na prefinancovanie tohto grantu sa očakáva v budúcom roku. Vtedy môže nastať problém s prefinancovaním tohto refundačného grantu, keďže medziročne na prelome rokov sa nedá využiť schválený kontokorentný úver.

Program 12: Sociálne zabezpečenie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	2 188	2 564	+376
Kapitálové výdavky	17	0	-17

Výdavky na sociálne zabezpečenia tvoria už 9 % celkového objemu rozpočtu a očakáva sa, že tento trend bude pokračovať aj v budúcnosti, kedy mestu budú výrazne stúpať náklady na sociálne služby. Dôsledná aplikácia zákona NR SR č. 448/2008o sociálnych službách so sebou priniesla finančné nároky, ktoré sa prejavili aj v návrhu rozpočtu nárastom o viac ako 16%. Objem navýšených prostriedkov predstavuje sumu 359 tis. €. Z uvedeného dôvodu Centrum sociálnych služieb muselo prijať viac zamestnancov. Došlo aj k nárastu tarifných platov.

Výdavky na opatrovateľskú službu sa zvyšujú o viac ako 15%. Práve opatrovateľská služba v byte klientov bude v budúcnosti predstavovať výraznú časť poskytovaných sociálnych služieb. Z tohto pohľadu je rozpočet príjmov z poplatkov za opatrovateľskú službu len mierne vyšší a je potrebné kalkulovať v najbližšom období s prehodnotením poplatkov.

Rozpočet výdavkov na denné centrá, seniorcentrum, dotácie v sociálnej oblasti, verejno-prospešné práce, aktivačnú činnosť aj stravovanie dôchodcov je na úrovni roka 2018.

S výrazným nárastom sa počíta v oblasti sociálnej pomoci. Najmä výdavky na terénnu sociálnu prácu budú vyššie o 45 %. Rozšírené služby bude poskytovať aj nedávno dokončené komunitné centrum na Poštárke.

Samostatným prvkom sú územné detské jasle, na ktoré mesto plánuje použiť 109 tis. €. Poplatky za jasle dosiahnu približne 52 tis. €, čo nepokryje ani polovicu navrhovaných výdavkov.

V podprograme starobe pri zariadeniach sociálnych služieb sa ráta s nárastom výdavkov o viac ako 21%. Okrem príjmov zo štátnej dotácie Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR na zariadenia pre seniorov, nocľaháreň, útulok, denný stacionár, zariadenia opatrovateľskej služby, príjmov z poplatkov od klientov za uvedené sociálne služby, mesto plánuje dotovať zariadenia pre seniorov v navrhovanej výške 100 tis. €. Rovnako ako tomu bolo v roku 2018. Centrum sociálnych služieb už má rozpočtované aj príjmy zo stravného, čím sa zrealňuje výdavková časť rozpočtu. Začne sa aj s financovaním neštátnych sociálnych služieb.

Mesto disponuje osobným autom pre potreby opatrovateľskej služby ako aj doposiaľ nevyužívaným elektromobilom získaným z dotácie, ktoré by sa okrem iného mohli vo zvýšenej miere využiť na ambulantné sociálne služby, či napríklad sociálny taxík.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2018	r. 2019	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	116	151	+35
Kapitálové výdavky	102	353	+241

Programom, kde sa naopak ráta s 15% znížením výdavkov je práve program Bývanie a občianska vybavenosť. Tento pokles, ale súvisí s minuloročným peňažným vkladom do

spoločnosti Bardterm s.r.o., ktorý bol pôvodne zahrnutý do výdavkových finančných operácií a súvisel s plánovaným 386 tisícovým vkladom do spoločnosti Bardterm na navýšenie základného imania, aby sa zabezpečilo spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu rozvodov tepla, čo bola vlastne suma rovnajúca sa výške prenájmu za energetické zariadenia.

Naopak v programe sú zaradené veľké výdavky na kapitálové výdavky do tepelného hospodárstva vo výške 200 tis. €, kapitálové výdavky do bytového hospodárstva vo výške 30 tis. €, spolufinancovanie revitalizácie sídlisk Občancov mieru a Vinbarg vo výške 123 tis. €.

V nájomných bytoch na Vinbargu sa rozpočtuje pravidelná splátka istiny ŠFRB za byty Vinbarg vo výške 64 tis. €, úrokov vo výške 58 tis. €, a údržby vo výške 38 tis. €. Príjem za poplatky za služby z bytov Vinbarg sa rozpočtuje vo výške 160 tis. €, čím by malo dôjsť k vyrovnanému hospodáreniu pri týchto bytoch.

2.3. Finančné operácie

2.3.1. Príjmové finančné operácie

V rozpočte príjmových finančných operácií je plánované dočerpanie už schváleného úveru vo výške 262 128 € na centrum biologicky rozbíziteľného odpadu a plynovú prípojku mestského hnedého priemyselného parku.

Plánované je aj dočerpanie účelových prostriedkov z minulých rokov vo výške 294 844 €, prostriedkov z rezervného fondu 460 208 €, z rezervného fondu spolufinancovania grantov 142 810 €, z fondu ochrany prírody 35 676 €.

2.3.2. Výdavkové finančné operácie

Výdavky na splácanie istiny úverov dosahujú hranicu skoro 1,653 mil. €.

Výdavkové finančné operácie tvoria splácanie istín a lízingových splátok v týchto oblastiach: **Doprava** – splátka istiny úverov na „inv. akcie mesta“ a MK (142 tis. €)
Šport – splátka úveru na zimný štadión (138 tis. €), futb štadión (200 tis. €)
Manažment a správa mesta– spl. istiny úverov na spoluf. grantov (683 tis. €)
Verejné osvetlenie– splátka dodáv. úveru – modernizácia VO (198 tis. €)
Bývanie a obč. vybavenosť – spl. istiny úveru ŠFRB -byty Vinbarg (64 tis. €)

Výdavkové finančné operácie spolu predstavujú sumu 1 653 159 €.

Od roku 2020 k nim pribudne aj splátka bezúročného úveru na rekonštrukcie plavárne na Vinbargu ročne vo výške 100 tis. €. Odhad úrokových nákladov predstavuje sumu 79 tis. €.

Vzhľadom na aktuálny stav rezervného fondu aj rezervného fondu spolufinancovania grantov a prihliadajúc na pomerne veľkú úspešnosť predkladaných projektov, bude nevyhnutné prednostne doplniť finančné zdroje z plánovaného prebytku hospodárenia za rok 2018.

Aj napriek očakávanému prebytkovému hospodáreniu, mesto nemá dostatok finančných zdrojov na to, aby mohlo vyfinancovať všetky nevyhnutné akcie, nové schválené projekty a hlavne refundácie grantu na Františkánsky park, preto je nevyhnutné ponechať v možnosti čerpanie schváleného kontokorentného úveru vo výške 500 tis. €.

3. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Rozpočet mesta je zostavený s ohľadom na ukazovatele štátneho rozpočtu na roky 2019 a roky 2020 – 2021, schváleného na rokovaní NR SR, pričom medzi hlavné riziká prognózy patrí samotný makroekonomický vývoj a rast ekonomiky, ktorý sa predpokladá v roku 2019 aj v roku 2020 na úrovni prekračujúcej 4 %. Možné nenaplnenie tohto odhadu by sa prirodzene

premietlo aj do nižšieho výnosu daňových príjmov a tým aj nižšieho výnosu z podielu z príjmu dane z príjmov fyzických osôb pre samosprávu.

Programový rozpočet mesta teda obsahuje ciele, merateľné ukazovatele, plánovanú a skutočnú hodnotu. Predložený programový rozpočet vyžaduje v nasledujúcom období oveľa väčšiu pozornosť garantov programov a prvkov programového rozpočtu pri sledovaní, vyhodnocovaní, analyzovaní jednotlivých cieľov a zámerov, či merateľných ukazovateľov.

Stravné materských škôl (obedy zadarmo) by mali byť v plnej miere vykryté z účelovej štátnej dotácie. Väčším problémom pre mesto bude zabezpečenie stravovania pri obedoch zadarmo na základných školách od septembra tohto roka.

Transparentnosť rozpočtu je zabezpečená jeho zverejnením na internetovej stránke mesta Bardejov. Okrem programovej časti sa v štruktúre výdavkov zverejňuje aj podrobná štruktúra príjmov a výdavkov až na úroveň podpoložiek a analytickej evidencie ekonomickej klasifikácie, čo umožňuje poslancom mestského zastupiteľstva aj občanom mesta byť podrobne informovaní o všetkých navrhovaných výdavkoch mesta.

4. ZÁVER

Návrh rozpočtu bol prerokovaný na porade primátora mesta, v komisiách MsZ a dňa 15.1.2018 na zasadnutí MsR. Podľa § 9 ods. 2 zákonač. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola splnená podmienka zverejnenia rozpočtu minimálne 15 dní pred jeho schválením.

Na základe uvedených skutočností **o d p o r ú č a m** mestskému zastupiteľstvu

schváliť

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2020, 2021

V Bardejove, 8. januára 2019

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 11 strán textu.