

Hlavný kontrolór mesta BARDEJOV

ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA K NÁVRHU ROZPOČTU MESTA

na rok 2014 a roky 2015, 2016

V zmysle ust. § 18 f, ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p o d á v a m k návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 a roky 2015, 2016 toto

o d b o r n é s t a n o v i s k o

Črtajú sa opäť lepšie časy. Aspoň tak to vyzerá, ak sa pozrieme spätne na posledné tri roky a parametre hlavných ukazovateľov pri zostavovaní rozpočtu mesta v čase hospodárskej krízy v porovnaní s návrhom rozpočtu na rok 2014. Ak k tomu priradíme aj posledný rok volebného obdobia 2010 – 2014, kedy sa aktivity volených zástupcov zvyšujú, potom možno súhlasiť s vyriešenou prognózou v úvode stanoviska. Na jednej strane treba zohľadniť zlepšujúce sa príjmy a kondíciu mesta pre ďalší možný úver, ktorá je v polovici zákonných podmienok, aby návratné zdroje financovania mohli byť použité. Na druhej strane okrem grantu na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok mesto neuvažuje so žiadnymi kapitálovými príjmami, i keď sa určite nejaký predaj vlastného majetku v priebehu rozpočtového roka uskutoční a netreba zabúdať na to, že ozdravný režim nastane okamžite, ak sa zvrtnú okolnosti s Mestským hnedým priemyselným parkom Bardejov v kontexte s ďalšími záväzkami mesta.

Rozpočet je zostavený ako prebytkový + 13 489 €, zapojením finančných operácií je vyrovnaný.

Tab. č. 1: Rozpočet príjmov a výdavkov

Príjmy bežného rozpočtu	19 112 936
Výdavky bežného rozpočtu	18 091 487
+ prebytok	1 021 449
Príjmy kapitálového rozpočtu	481 300
Výdavky kapitálového rozpočtu	1 489 260
- schodok	- 1 007 960
Príjmové finančné operácie	811 000
Výdavkové finančné operácie	824 489
- schodok	- 13 489
Objem bež. a kapit. príjmov mesta celkom	19 594 236
Objem bež. a kapit. výdavkov mesta celkom	19 580 747
+ prebytok	13 489

A. ROZPOČET PRÍJMOV

A. 1. Bežné príjmy

Po zverejnení štátneho rozpočtu pre verejnú správu a schválení sadzieb miestnych daní a poplatkov pre rok 2014 predložil primátor mesta návrh rozpočtu, v ktorom:

- podielové dane sú v porovnaní s rokom 2013 vyššie o	3,8 %
- daň z nehnuteľností je vyššia o	0,6 %
- dane za tovary a služby vyššie o	7,4 %
- príjmy z podnikania a vlastného majetku vyššie o	58,3 %
- administratívne poplatky nižšie o	- 7,8 %
- úroky z účtov sú na úrovni roku 2013	0 %
- iné nedaňové príjmy vyššie o	12,1 %
- granty a transfery vyššie o	1,8 %

Najvýraznejšie navýšenie okrem podielových daní je z nájmu od troch mestských obchodných spoločností, z ktorých príjem od novozaloženej spoločnosti Lesy, s.r.o., Bardejov je pomerne odvážny.

A. 2. Kapitálové príjmy

V roku 2013 sme prvýkrát neobdržali dotáciu na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok. Tohto roku sa s ňou v návrhu rozpočtu opäť uvažuje (481 300 €). S inými kapitálovými príjmami sa neráta.

B. ROZPOČET VÝDAVKOV

Bežné a kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu je rozdelený do trinástich programov:

1 - Služby občanom	8 - Životné prostredie a územný plán mesta
2 - Bezpečnosť	9 - Verejné osvetlenie
3 - Doprava	10 - Kultúra a médiá
4 - Vzdelávanie	11 - Starostlivosť o pamiatky
5 - Šport	12 - Sociálne zabezpečenie
6 - Manažment a správa mesta	13 - Bývanie a občianska vybavenosť
7 - Cestovný ruch a rozvoj podnikania	

% z celkového rozpočtu výdavkov

Mesta a RO

- program: Služby občanom	1 %
- program: Bezpečnosť	2 %
- program: Doprava	8 %
- program: Vzdelávanie	44 %
- program: Šport	7 %
- program: Manažment a správa mesta	11 %
- program: Cestovný ruch	3 %
- program: Životné prostr. a územný plán	7 %

- program: Verejné osvetlenie	2 %
- program: Kultúra a médiá	2 %
- program: Starostlivosť o pamiatky	2 %
- program: Sociálne zabezpečenie	9 %
- program: Bývanie a občianska vybavenosť	2 %

Z trinástich programov, ako je to nižšie uvedené, iba 3 programy majú rozpočet nižší než rozpočet, ktorým sa riadili tento rok (Doprava, Cestovný ruch a rozvoj podnikania, Bývanie a občianska vybavenosť).

Program 1: Služby občanom

2014/2013 (+ nárast, - pokles)

+ 26 087 €

Je potrebné zvážiť novelizáciu VZN o prevádzkovom poriadku na pohrebiskách (VZN č. 110/2011), pretože náklady a výnosy pri podprograme Mestské cintoríny a dom smútku nie sú v rovnováhe. Okrem potreby novonavrhnúť dispozičného riešenia urnového hája, ktorý by oproti súčasnému stavu znížil nároky na pozemky o polovicu, by bolo potrebné zvážiť cenník za hrobové miesta. Mesto príspevkom vykryva cca 3/4 nákladov na správu cintorínov.

Vlani cirkvi neobdržali žiadnu dotáciu, na budúci rok sa plánuje vyčleniť pre ne 7 500 €.

Program 2: Bezpečnosť

2014/2013

+ 33 220 €

Očakávame zvýšenú úroveň bezpečnosti v meste, prírastkom dvoch radových policajtov v druhej polovici roka. Finančne si policajné služby prilepšia o takmer 60 tis. €

Program 3: Doprava

2014/2013

- 131 247 €

Vo volebnom roku je zvýšené úsilie dorobiť tie komunikačné prvky, ktoré v databáze poslancov neboli riešené. Preto sa dáva viac na miestne komunikácie, parkoviská a chodníky, nižšie náklady budú na splátky úverov na rekonštrukciu mestských komunikácií, chodníkov a parkovísk. Záväzok MHD pozostáva z vykrytia straty za rok 2012 a zálohy na 2014.

Program 4: Vzdelávanie

2014/2013

+ 323 303 €

Prenesené kompetencie odrážajú školské normatívy na žiaka ZŠ a určenie výšky dotácie zo všeobecne záväzného nariadenia mesta Bardejov č. 96/2009 o financovaní subjektov poskytujúcich výchovu a vzdelávanie, ktorých zriaďovateľom je obec, fyzická osoba, právnická osoba alebo cirkev.

V podprograme Základné vzdelávanie - Správa objektov má mesto vytvorenú rezervu na nepredvídané okolnosti vo výške 42 120 €.

Program 5: Šport

2014/2013

+ 453 350 €

Mesto použije schválený 0,5 miliónový úver na rekonštrukciu mestského štadióna v Bardejove, ktorý je zmluvne dohodnutý ako spoluúčasť mesta pri celorepublikovom projekte obnovy futbalových štadiónov. Počas rekonštrukcie budú futbalisti využívať štadión v Bardejovskej Novej Vsi, preto je tam čiastočne navýšený príspevok.

Vyšší príspevok na športovú halu je z dôvodu dofinancovania nezohľadnených tohtoročných nákladov, pretože novovytvorený poplatok v cenovom normatíve neuhradili všetky subjekty.

Program 6: Manažment a správa mesta

2014/2013

+ 244 743 €

Na mestskom úrade je zabezpečené zvýšenie miezd a odvodov o 100 tis. €, na každého pracovníka + 16 € hrubej mzdy, čo vyplýva z kolektívneho vyjednávania medzi Vládou SR a odborármi.

Zvýšené sú aj náklady na informačný systém, výpočtovú techniku a materiál, software a údržbu PC o cca 18 tis. € a viac financií potrebuje aj Správa majetku na právne zastupovanie (zložité súdne spory + 4 tis. €), na GO plány.

Finančná oblasť + 23 tis. € zahŕňa splátky úrokov z úverov na spolufinancovanie grantov a nového plánovaného úveru prijatého v roku 2014.

Volené orgány mesta sú vyfinancované tak ako vlani.

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

2014/2013

- 176 625 €

Kultúrno-turistické centrum vyvíja identické aktivity ako odd. kultúry a turizmus spočíva v poskytovaní ubytovania náhodným turistom.

Členský príspevok mesta v OOCR „Šariš-Bardejov“ sa javí zatiaľ ako neefektívny vklad finančných prostriedkov, pretože nemáme spätnú väzbu, či OOCR využilo prostriedky na propagáciu cestovného ruchu a aj štát má zámer znížiť svoju finančnú spoluúčasť.

Navýšené sú finančné prostriedky na kultúrne akcie podporujúce cestovný ruch, realizované spoločne s poľským partnerom.

V podprograme MHPP Bardejov je vrátka za predčasne uhradený nájom mestu od spoločnosti, keďže v stanovenom termíne sa nezačalo s výrobou.

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

2014/2013

+ 59 748 €

V tomto programe okrem iného sa rozpočtujú prostriedky na obnovu odpadkových košov a kontajnerov, očakáva sa, že sa nezopakuje tohtoročné suché obdobie a Mesto pridá aj na karanténu túlavých zvierat, kde je čiastočne premietnutý vyšší poplatok za psa.

Financie na expertízy a posudky zohľadňujú komplexnejšiu zmenu územného plánu mesta.

Program 9: Verejné osvetlenie

2014/2013

+ 12 747 €

Vyššie náklady na verejné osvetlenie sú odrazom investičných akcií zrealizovaných v roku 2013 (Dlhý rad a fontána v Promenádnom parku).

Program 10: Kultúra a média

2014/2013

+ 94 518 €

Oddelenie kultúry má vyčlenené finančné prostriedky na nákup reklamných bannerov a vydanie bulletinu Fakty o samospráve mesta Bardejov za končiacie volebné obdobie 2010 - 2014.

Primátor uvažuje s vyšším počtom laureátov na cenu primátora. Vyčlenené sú finančné prostriedky na prezentáciu kultúrnych programov od vlastných organizácií. Navýšenie na opravy mestského rozhlasu úzko súvisia s požiadavkami občanov v časti Bardejovská Nová Ves mať funkčný tento archaický informačný zdroj pred nastávajúcimi voľbami.

V nasledujúcom roku mesto neplánuje pokračovať v digitalizácii kina Žriedlo.

Program 11: Starostlivosť o pamiatky

2014/2013

+ 484 330 €

Je tu premietnutá dotácia na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok a časť vlastných prostriedkov na „perpetuum“ opravy kamennej dlažby v centre mesta.

Podnikateľmi ostro sledovaná rekonštrukcia Stöckelovej ul. sa pri druhej etape zasekla po výberovom konaní. Mesto zatiaľ nemá finančné prostriedky na jej realizáciu.

Program 12: Sociálne zabezpečenie

2014/2013

+ 64 837 €

ZpS Čergov a Topľa obsahujú v nákladovej položke koeficient nápočtu na klienta. K existujúcim denným centráam Bardejov a Mihaľov a zrekonštruovaným DC Dlhá Lúka a B.N.Ves pribudlo novootvorené seniorcentrum patriace k ZpS Topľa. Už tretí rok sa nenašli finančné prostriedky na dokončenie DC na B. Zábave.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť

2014/2013

- 61 348 €

Znížené výdavky na technické zhodnotenie majetku pre Bardterm, s.r.o. sú kryté schváleným investičným plánom na rok 2014.

C. ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

C. 1. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie tvoria plánované čerpanie nového úveru (200 tis. € na spolufinancovanie grantov, 500 tis. € na rekonštrukciu mestského futbalového štadióna) a prostriedky z Fondu ochrany prírody pre Bapos, m.p. na verejnú zeleň (111 000 €).

Príjmové finančné operácie spolu: 811 000 €.

C. 2. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie tvoria splácanie istín a lízingových splátok v týchto oblastiach:

Doprava – splátka istiny úverov na „inv. akcie mesta“ a „mestské komunikácie“
(301 569 €)

Šport – splátka úveru na zimný štadión (134 767 €)

Manažment a správa mesta – splátka istiny úverov na spolufinancovanie grantov
(307 783 €)

Životné prostredie – splácanie úveru – Skleníky (28 680 €)

Bývanie a občianska vybavenosť – splátka istiny úveru ŠFRB - „byty Vinbarg“
(51 690 €)

Výdavkové finančné operácie spolu: 824 489 €.

D. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Mesto si splnilo zákonnú povinnosť o zostavení programového rozpočtu na roky 2014, 2015, 2016, no v skutočnosti počas trvania hospodárskej krízy, ale keby aj kríza nebola vznikla, majú uvedené čísla iba orientačný charakter a zámenou iných dosadených čísel táto premisa platí rovnako.

ZÁVER

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade 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

samospráve 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 a ostatné súvisiace právne normy. Po formálnej stránke je veľmi prehľadne a zrozumiteľne spracovaný.

Návrh rozpočtu bol prerokovaný na porade primátora mesta, v komisiách MsZ a dňa 5.12.2013 na zasadnutí MsR. Podľa § 9 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola splnená podmienka zverejnenia rozpočtu 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 2014

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2015, 2016

V Bardejove 5. decembra 2013

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 6 strán textu