

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
na deň 12.12.2019

Materiál č.

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2020 a roky 2021, 2022

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:

Na zasadnutí MsR

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
k návrhu programového rozpočtu Mesta
Bardejov a zriadených rozpočtových
organizácií na rok 2020 a roky 2021, 2022

Hlavný kontrolór MESTA BARDEJOV

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Bardejov na rok 2020 a roky 2021, 2022

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám k návrhu rozpočtu mesta na rok 2020, návrhu viacročného rozpočtu na roky 2021, 2022 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. 493/2111 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, so zákonom č. 523/2104 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2104 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 564/2104 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. 597/2103 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 448/2108 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a ostatné súvisiace právne normy.

Predložený návrh rozpočtu mesta z hľadiska metodologickej správnosti je spracovaný v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2104-42, 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 2020 je zostavený ako prebytkový vo výške takmer 0,921 mil. €. Prebytok v bežnom rozpočte 1,720 mil. € je spôsobený najmä nárastom daňových príjmov, vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu aj schodok vo finančných operáciách.

Vďaka vyšším výnosom dane z príjmu fyzických osôb a v roku 2020 aj vyšším výnosom ostatných daňových príjmov je možné zostaviť bežný rozpočet ako výrazne prebytkový a tento prebytok použiť na krytie kapitálového schodku.

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

Príjmy bežného rozpočtu	28 116 777
Výdavky bežného rozpočtu	26 426 281
+ prebytok	+ 1 690 496
Príjmy kapitálového rozpočtu	1 060 000
Výdavky kapitálového rozpočtu	1 829 143
- schodok	-769 143
Príjmové finančné operácie	643 128
Výdavkové finančné operácie	1 564 481
- schodok	-921 353
Objem bež. a kapitálových príjmov mesta celkom	29 176 777
Objem bež. a kapitálových výdavkov mesta celkom	28 255 424
+ prebytok	+ 921 353

2.1. Rozpočet príjmov

2.1.1. Bežné príjmy

Rozpočet príjmov vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy SR na roky 2020-2022, z makroekonomických ukazovateľov vývoja daňových príjmov. Zohľadnené sú schválené VZN mesta o miestnych daniach a poplatkoch, návrhy VZN o financovaní školských zariadení, VZN o poplatkoch za sociálne služby ako aj návrhy zmluvných vzťahov s obchodnými spoločnosťami založenými mestom.

Daňové príjmy:

Podstatným príjmom pre rozpočet mesta a zabezpečenie samosprávnych funkcií sú daňové príjmy. Tvoria takmer 59 % všetkých príjmov mesta. Hlavne výnos dane z príjmu fyzických osôb plynúci do rozpočtu mesta od štátu predstavuje rozhodujúci príjem tvoriaci 49,5 % celkových príjmov mesta. Legislatívne zmeny zvyšujúce nezdaniiteľnú časť dane z príjmu negatívne ovplyvnia rast tohto rozhodujúceho príjmu. Zatiaľ čo v roku 2019 rozpočet mesta počítal s indexom nárastu výnosu dane z príjmu vyšším ako 12,5 % (1 556 244 €), v budúcom roku sa navrhuje tento medziročný index nárastu vo výške 5,5 % (774 164). Tento príjem je navrhovaný veľmi odvážne, rovnako ako v štátnom rozpočte. Vzhľadom na možný rizikový vývoj by som odporúčal jeho konzervatívnejší odhad. V prípade jeho výpadku bude v priebehu rozpočtového roka jedinou možnosťou udržania vyrovnaného hospodárenia viazanie výdavkov bežného rozpočtu, keďže väčšina bežných výdavkov má obligatórny charakter.

Celkové daňové príjmy sa plánujú vyššie o 5,8 %. V návrhu sa objavuje 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. Príjem dane z nehnuteľností bude v nasledujúcom období predstavovať stále dôležitejší nástroj riadenia bežných príjmov aj neúčelových bežných výdavkov.

Veľmi pozitívne na celkové daňové príjmy vplýva nárast sadzby dane za ubytovanie. Rozpočtovaný výnos prvýkrát dosiahne v schvaľovanom rozpočte úroveň 230 tis. € aj vďaka navýšeniu sadzby o 50 % a celkový príjem bude znásobený dotáciou na podporu cestovného ruchu.

Naopak ani navrhovaný nárast sadzieb poplatkov za komunálny odpad nezabezpečí vyrovnané hospodárenie v odpadovom hospodárstve. Po dlhých rokoch, keď sa doplácanie na odpady z iných príjmov mesta neustále znižovalo a dosiahlo sa viac menej už takmer vyrovnané hospodárenie, navrhovaný schodok odpadového hospodárstva bude v roku 2020 vyšší ako 276 tis. €. Preto rozpočtovaný nárast príjmov z poplatku o 70 tis. € považujem za

nedostatočný a nakladanie s odpadmi bude v nasledujúcich rokoch znovu veľmi negatívne ovplyvňovať objem rozpočtovaných výdavkov v ostatných programoch.

Príjmy z podnikania a vlastného majetku:

Počíta sa s ďalším poklesom príjmov z prenájmu majetku, či príjmom za užívanie mestského majetku obchodných spoločností, v ktorých má mesto vlastnícky podiel. Ich vývoj je nasledovný:

	<i>r. 2018</i>	<i>r. 2019</i>	<i>r. 2020</i>	<i>Index 20/19</i>
- Mestské lesy Bardejov, s.r.o.	75 000	75 000	65 000	87 %
- Bardterm, s.r.o.	386 000	374 000	220 000	59 %
- Bardbyt, s.r.o.	150 000	60 000	100 000	167 %
- SOS B.Kúpele	60 000	5 000	0	0 %
- Mestský hnedý priemyselný park	96 500	116 500	130 000	112 %

Rozpočtovaný príjem za nájom majetku je u mestských lesov o 13 % nižší ako vlani, u Bardtermu sa pokračuje v poklese výšky nájomného uznaného ÚRSOm. Celý výnos nájomného je rozpočtovaný ako peňažný vklad do spoločnosti Bardterm s.r.o. na spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu tepelných rozvodov, takže celá časť príjmu z nájomného (220 tis. €) sa navrhuje reinvestovať do tepelného hospodárstva. Nárast nájomného u spoločnosti Bardbyt s.r.o. je skreslený o plánovaný príjem z nájomného za minulé obdobia vo výške 40 tis. € a 30 tis. €, ktoré sa reinvestujú do mestského majetku v užívaní spoločnosti Bardbyt s.r.o., t. j. do bytov a nebytových priestorov. Plánovaný je aj vyšší príjem za nájom priestorov Mestského hnedého priemyselného parku Bardejov. Z nedaňových príjmov vypadol príjem za nájomné z objektu SOS Bardejovské Kúpele.

Celkovo však zaznamenávame neustále klesajúci trend príjmov z prenájmu vlastného majetku. V neúčelových bežných výdavkoch sa z nájomného premietne len približne 100 tis. € od všetkých spoločností, čo je oproti minulým rokom veľmi málo. V nasledujúcom období bude nevyhnutné prehodnotiť výnosnosť finančných investícií do zriadených obchodných spoločností.

V tomto roku sa rozpočtuje medziročný výpadok nedaňových príjmov vo výške 4 %. Mesto sa tak čím ďalej, tým viac stáva priamo rozpočtovo závislé na vývoji daňových príjmov.

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 704 620 €. Medziročný nárast je spôsobený najmä rozpočtovaním vyšších poplatkov za matriku, materské školy a detské jasle. Plánované sú taktiež vyššie príjmy z prenájmu verejného priestranstva na umiestnenie stánkov počas jarmoku, medziročne o takmer 5 %.

Granty a transfery:

Z kapitoly ministerstva školstva na školské normatívy príde viac o 12,2 %, čo je vo finančnom vyjadrení nárast o 711 tis. €, z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre zariadenia pre seniorov viac o 90 tis. €, pričom aj v tomto roku mesto plánuje dofinancovať sociálne služby sumou 60 tis. € z vlastných príjmov.

2.1.2. Kapitálové príjmy

Kapitálový rozpočet opäť ako vlani ráta len s jediným príjmom a to je dotácia v zmysle zákona č. 176/2102 Z. z. Zákon o ochrane a rozvoji územia Bardejov na záchranu a obnovu

historických pamiatok v sume 1,06 mil. €, čo je takmer dvojnásobok predchádzajúceho obdobia. Nerozpočtujú sa s výnosy z predaja prebytočného majetku mesta.

2.2. Rozpočet výdavkov

2.2.1. Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov je rozdelený do trinástich programov. Návrhom rozpočtu nedochádza k zmene programovej štruktúry.

	<i>% z celkového rozpočtu výdavkov</i>
	<i>Mesta a RO</i>
Program 1: Služby občanom	0 %
Program 2: Bezpečnosť	2 %
Program 3: Doprava	7 %
Program 4: Vzdelávanie	45 %
Program 5: Šport	6 %
Program 6: Manažment a správa mesta	13 %
Program 7: Cestovný ruch	2 %
Program 8: Životné prostredie a územný plán	6 %
Program 9: Verejné osvetlenie	2 %
Program 10: Kultúra a médiá	2 %
Program 11: Starostlivosť o pamiatky	4 %
Program 12: Sociálne zabezpečenie	9 %
Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť	2 %

Bežné výdavky programového rozpočtu:

V komentári k navrhovanému rozpočtu uvádzam bežné výdavky v tis. € a medziročný nárast respektíve pokles taktiež v tis. €.

Program 1: Služby občanom

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	147	166	+19

Medziročný pokles je spôsobený najmä znížením výdavkov na cintorínoch o 11%. Kalkuluje sa 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 rozpočte za rok 2019.

Program 2: Bezpečnosť

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	604	679	+75

V celom programe sa rozpočtuje medziročný nárast 12,4 %, 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 refunduje ÚPSVaR, z prostriedkov mesta vo výške 20 tis. € .

Pri požiarnej ochrane prichádza k ďalšiemu 5 % poklesu vzhľadom na zníženie finančných prostriedkov na tovary a služby. Prvok civilná ochrana má po výpadku nájomného nulový rozpočet.

Program 3: Doprava

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 689	1866	+177

V programe Doprava sa ráta s výrazným medziročným navýšením + 177 tis. €. Údržba miestnych komunikácií cez m.p. Bapos presiahla hranicu 900 tis. €, čo predstavuje takmer 8% nárast. Medziročný nárast je aj na vnútro podnikovej doprave v hlavnej činnosti o 13,5 %.

Mesto v roku 2020 rozpočtuje aj budúcu stratu za služby MHD. Nový zmluvný vzťah na základe verejného obstarávania s prevádzkovateľom SAD Prešov a.s. znamená vyššie výdavky o 16,5%, dosiahne výšku 439 tis. € a financovanie bude aj náročnejšie na hotovostné prostriedky, keďže sa mení forma uhrádzania za služby z kvartálnej na mesačnú.

Program 4: Vzdelávanie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	12 168	13 421	+ 1 253

V súlade s Programovým vyhlásením vlády SR, je pre pedagogických a odborných zamestnancov školstva v rozpočte zohľadnené zvýšenie platových taríf pedagogických a odborných zamestnancov v priemere o 10 %. 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 stupníc platových taríf v priemere o rovnaké percento.

Objemovo sa jedná vo výdavkoch o tradične najväčší program. Celkovo predstavuje výdavková časť programu 47,7 % príjmov bežného rozpočtu. Medziročne predstavuje nárast viac ako 9,3 %. V predškolskom vzdelávaní, ktoré tvorí najväčšiu časť originálnych kompetencií sa počíta s rozpočtom 3,2 mil. €. V zriaďovateľskej pôsobnosti mesta pôjde viac ako 80% rozpočtu na osobné výdavky. Na prevádzku a údržbu školských zariadení sa plánuje minúť 297 tis. €.

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

Nárast bežných výdavkov rozpočtu u školských klubov detí predstavuje takmer 12%, u školských jedální dochádza k poklesu rozpočtu o 8%, centrá voľného času budú hospodáriť s prostriedkami medziročne navýšenými o viac ako 15%, základné umelecké školy s rozpočtom takmer 1,86 mil. €, čo predstavuje 17,5% nárast.

V roku 2020 by sa koncom roka mala prejaviť v znížení energetických nákladov prejaviť aj dokončená rekonštrukcia objektu ZUŠ Michala Vileca.

Program 5: Šport

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 047	1 055	+8

Na šport sa minie v roku 2020 priamo z rozpočtu mesta takmer 1,055 mil. €. Pokračuje nájomný vzťah medzi správcom mestského futbalového štadióna m.p. Bapos a Partizánom Bardejov, prevádzku ktorého bude dotovať mesto vo výške 210 tis. €. Krytú plaváreň prevádzkuje a aj „vlastní“ spoločnosť Bardterm. Prevádzku plavárne bude dotovať mesto vo výške 168 tis. €. Mesto zároveň v budúcom roku plánuje spustiť prevádzku druhejestskej plavárne na ZŠ Vinbarg, ktorú plánuje vydotovať sumou 30 tis. €. V budúcnosti splácanie bezúročnej pôžičky na dostavbu výrazne navýši nápor na bežné výdavky. Prevádzka športovej haly s rozpočtom 233 tis. € ročne nemusí dosiahnuť plnú výšku v prípade, že dôjde k ukončeniu verejného obstarávania, zazmluvneniu dodávateľa a spustenie rekonštrukcie a modernizácie športovej haly z účelovej dotácie vlády SR v priebehu roka 2020.

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. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	3 017	3 175	+158

Na správu mesta sa rozpočtuje 3,9 mil. €, čo predstavuje medziročný nárast 5,3 %. Na tento program sa vyčleňuje 13 % z celkového rozpočtu, čo znamená, že sa na správu minie percentuálne rovnaká časť rozpočtu 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 plátov od 1. januára 2020 o 10 %. Aby sa tento nárast podarilo zabezpečiť dôjde zároveň k poklesu rozpočtu na tovary a služby MsÚ.

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	503	468	-35

O 35 tis. menej na program Cestovný ruch a rozvoj podnikania v medziročnom porovnaní je spôsobené v bežnom rozpočte najmä poklesom rozpočtovaných prostriedkov na sKultúrno-turistické centrum o viac ako 10%. Viac nás budú stáť kultúrne akcie v rámci jarmoku, Rollandovo leto má rozpočet na úrovni tohto roka.

V bežných výdavkoch sa plánuje menej prostriedkov (130 tis. €) na prevádzku už takmer plne obsadeného hnedého priemyselného parku.

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 816	1 892	+76

Takmer o 76 tis. € viac ako vlani je vyčlenených pre bežné výdavky programu Životné prostredie a územný plán. Z nich ide prevažná väčšina (66%) pôjde na odpadové hospodárstvo (1 255 859 €). Nakladanie s tuhým komunálnym odpadom prevádzkuje Ekobard a.s. Tá už nebude zaťažená splátkovým kalendárom voči a.s. Ekočergov, ale zároveň na spustenie centra biologicky – rozložiteľného odpadu na Lukavici, na ktorého prevádzku sa plánuje dať 145 tis. €. Celkom na nakladanie s odpadmi sa kalkuluje s rozpočtom 1,255 mil. €. Je to suma, ktorú sa z poplatku za komunálny odpad určite vybrať nepodarí. V roku 2020 hrozí vysoké deficitné hospodárenie s odpadmi najmä vzhľadom na ďalší výrazný nárast zákonného poplatku za uloženie tuhého komunálneho odpadu na skládku, vysoké prepravné náklady na vzdialenú skládku v Hanušovciach, či spustenie nakladania s biologicky rozložiteľným odpadom. Naďalej pretrváva potreba výrazne zintenzívniť aktivity na výraznejšiu separáciu odpadov.

Mestský podnik Bapos dostane príspevok na verejnú zeleň vo výške 610 tis. €, čo predstavuje medziročný nárast o takmer 5 %.

Program 9: Verejné osvetlenie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	278	282	+4

Napriek deklarovanej výrazne vyššej cene za elektrinu mesto počíta len s miernym zvýšením celkových nákladov na verejné osvetlenie. Nové svetelné body, LED svietidlá financované dodávateľským úverom zabezpečili deklarovaný lacnejší a úspornejší variant verejného osvetlenia v meste. V budúcom roku sa zatiaľ nerozpočtujú prostriedky na rozšírenie alebo inováciu vianočnej výzdoby.

Program 10: Kultúra a médiá

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	591	598	+7

Mierny nárast na program Kultúra a médiá o 1,1 % predstavuje najmä výrazný nárast za služby Bardejovskej televíznej spoločnosti o 6,5 % na sumu 254 tis. €.

Druhý najväčší výdavok programu tvorí kino Žriedlo, kde sa rozpočtujú výdavky na úrovni viac ako 170 tis. €, z ktorých sa približne 70 tis. € vyberie na vstupnom.

Kultúrne služby sú o 3 % nižšie, na kultúrne akcie sa plánuje vynaložiť o 8% prostriedkov menej ako je očakávaná skutočnosť v roku 2019.

Program 11: Starostlivosť o pamiatky

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	27	15	-12

Bežné výdavky programu tvorí poplatok za členstvo v UNESCO, údržba centrálnej mestskej zóny, ale najmä výdavky na grant Zachovanie tradičných remesiel – Františkánsky park.

Program 12: Sociálne zabezpečenie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	2 564	2 703	+139

Bežné výdavky na sociálne zabezpečenie tvoria svojim objemom tretí najväčší program mesta a 9 % celkového objemu rozpočtu. Dochádza k nárastu viac ako 5% a očakáva sa, že tento trend bude pokračovať aj v budúcnosti. Objem navýšených prostriedkov predstavuje sumu 139 tis. €.

Najväčší nárast predstavujú výdavky Centra sociálnych služieb na nárast osobných výdavkov vzhľadom na nárast tarifných plátov.

Výdavky na opatrovateľskú službu sa rozpočtujú mierne nižšie. Opatrovateľská služba bude v budúcom roku predstavovať riziko jej nedofinancovania vzhľadom na rozsah poskytovaných sociálnych služieb. Celkový objem bežných výdavkov je plánovaný vo výške 401 tis. €, z čoho sa na poplatkoch plánuje vybrať 54 tis. €. Mesto disponuje osobným autom pre potreby opatrovateľskej služby.

Rozpočet bežných výdavkov stravovanie dôchodcov je na úrovni roka 2019, na denné centrá je o 7 % vyšší, na dotácie v sociálnej oblasti na úrovni roka 2019, na sociálnu pomoc sa ráta s výrazným poklesom prostriedkov na terénnu sociálnu prácu aj na verejno-prospešné práce.

Najväčšiu časť rozpočtu viac ako 2 mil. € tvoria výdavky Centra sociálnych služieb na prevádzku zariadení sociálnych služieb. 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 60 tis. €. V roku 2019 to bolo 100 tis. €. Nižšia dotácia súvisí aj s plánovaným vyšším výnosom z poplatkov po úprave sadzieb. Centrum sociálnych služieb už má rozpočtované aj príjmy zo stravného, čím sa zrealizuje výdavková časť rozpočtu. Začne sa aj s financovaním neštátnych sociálnych služieb.

Nedávno dokončené komunitné centrum na Poštárke bude stáť mesto 9 tis. €.

Samostatným prvkom sú územné detské jasle, na ktoré mesto plánuje použiť 119 tis. € pričom poplatky za jasle dosiahnu približne 47 tis. €, čo pokryje približne 39% navrhovaných výdavkov.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2019	r. 2020	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	145	106	-39

Programom, kde sa naopak ráta s viac ako 27 % znížením výdavkov je práve program Bývanie a občianska vybavenosť. Tento pokles súvisí najmä s nižšími výdavkami na údržbu nájomných bytov na Vinbargu.

2.2.2. Kapitálové výdavky

Na výdavky kapitálového rozpočtu sa plánuje vynaložiť viac ako 1,8 milióna eur.

Programový rozpočet výdavkov		Rozpočet kapitálových výdavkov
v €		na rok 2020
1	PROGRAM : Služby občanom	0
2	PROGRAM : Bezpečnosť	13 739
3	PROGRAM : Doprava	139 886
4	PROGRAM : Vzdelávanie	130 044
5	PROGRAM : Šport	48 000
6	PROGRAM : Manažment a správa mesta	0
7	PROGRAM : Cestovný ruch a rozvoj podnikania	0
8	PROGRAM : Životné prostredie a územný plán mesta	30 000
9	PROGRAM : Verejné osvetlenie	0
10	PROGRAM : Kultúra a médiá	0
11	PROGRAM : Starostlivosť o pamiatky	1 090 000
12	PROGRAM : Sociálne zabezpečenie	0
13	PROGRAM : Bývanie a občianska vybavenosť	377 474
	Výdavky spolu:	1 829 143

V programe Bezpečnosť sa plánujú výdavky na spolufinancovanie rozšírenia kamerového systému a softwarové vybavenie spravovania priestupkového konania.

V programe Doprava budú z bežných príjmov financované kapitálový transfer mestskému podniku Bapos na splátky istiny nákupu techniky a splátku kruhovej križovatky Mlynská – Štefánikova z dotácie VÚC.

V programe Vzdelávanie sa počíta so spolufinancovaním grantov na rekonštrukciu materskej školy L. Svobodu na Vinbargu a rekonštrukcie budovy ZUŠ M. Vileca zo zdrojov peňažných fondov.

V programe Šport mesto plánuje spolufinancovať dobudovanie cyklochodníka na Toplianskej ulici, 30 tis. € taktiež zo zdrojov peňažných fondov pôjde na spolufinancovanie zateplenia budovy Okresného úradu na Dlhom rade.

Do programu Starostlivosť o pamiatky zo štátneho rozpočtu príde v prípade jeho schválenia v NR SR medziročne takmer zdvojnásobený zvýšený pravidelný grant vo výške 1,06 mil. €, do výdavkov sa zaradí aj kapitálová dotácia na financovanie grantu Zachovanie tradičných remesiel Františkánsky park vo výške 30 tis. €. Práve najväčší nápor na prefinancovanie tohto grantu sa očakáva v budúcom roku. Na jeho zvládnutie sa plánujú využiť bankové úverové zdroje.

V programe Bývanie a občianska vybavenosť sa rozpočtujú kapitálové výdavky vo výške 220 tis. € do tepelného hospodárstva spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu rozvodov tepla, čo bola vlastne suma rovnajúca sa výške prenájmu za energetické zariadenia, 30tis. € na technické zhodnotenie bytového hospodárstva, 62 tis. € na revitalizáciu vnútroblokov na sídlisku Vinbarg a 65 tis. € na revitalizáciu vnútroblokov sídliska Obrancov mieru.

2.3. Finančné operácie

2.3.1. Príjmové finančné operácie

Celkom je v rozpočte zahrnutých 643 tis. € z príjmových finančných operácií.

Plánované je čerpanie prostriedkov z rezervného fondu 60 919 €, z rezervného fondu spolufinancovania grantov 395 044 €, z fondu ochrany prírody 97 820 € a z účelových prostriedkov minulých rokov 89 345 €.

V rozpočte príjmových finančných operácií nie je plánované čerpanie schváleného úveru.

2.3.2. Výdavkové finančné operácie

Výdavky na splácanie istiny bankových úverov dosahujú hranicu skoro 1,062 mil. €.

Výdavkové finančné operácie tvoria splácanie istín a lízingových splátok v týchto oblastiach: **Šport** – splátka úveru na zimný štadión (138 tis. €),

futbalový štadión (200 tis. €),

splátka dod. úveru Nábřežie rieky Tople (237 tis. €)

Manažment a správa mesta– spl. istiny úverov na spoluf. grantov (724 tis. €)

Verejné osvetlenie– splátka dodáv. úveru – modernizácia VO (198 tis. €)

Bývanie a obč. vybavenosť – spl. istiny úveru ŠFRB -byty Vinbarg (67 tis. €),

Výdavkové finančné operácie spolu predstavujú sumu 1 564 481 €.

Od roku 2021 budú vyššie o splátku bezúročného úveru na rekonštrukciu plavárne na Vinbargu ročne vo výške 100 tis. €.

3. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Programový rozpočet mesta obsahuje ciele, merateľné ukazovatele, plánovanú a skutočnú hodnotu. Plnenie ukazovateľov si v roku 2020 bude vyžadovať v nasledujúcom roku väčšiu ingerenciu garantov programov a prvkov programového rozpočtu pri sledovaní, vyhodnocovaní a analyzovaní jednotlivých cieľov, zámerov a merateľných ukazovateľov.

Transparentnosť rozpočtu je zabezpečená jeho zverejnením na internetovej stránke mesta Bardejov a úradnej tabuli mesta. Okrem programovej časti sa v štruktúre výdavkov zverejňuje aj podrobná štruktúra príjmov a výdavkov až na úroveň podpoložiek a analytickej evidencie ekonomickej klasifikácie, čo zabezpečuje občanom mesta transparentnosť všetkých navrhovaných výdavkov mesta.

4. ZÁVER

Rozpočet mesta je zostavený s ohľadom na ukazovatele návrhu štátneho rozpočtu na roky 2020 a roky 2021 – 2022. Je zostavený ako prebytkový vo výške 921 tis. €. Tento prebytok je navrhnutý na vykrytie schodku finančných operácií. Najväčším rizikom rozpočtu 2020 je makroekonomický vývoj, rast ekonomiky a samotný vývoj zamestnanosti, ktorý má priamy vplyv na plnenie výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Možné nenaplnenie hlavných ukazovateľov štátneho rozpočtu so sebou nesie riziko viazania bežných výdavkov rozpočtu mesta a rozpočtu zriadených organizácií v druhom polroku 2020. Vzhľadom na vysoký podiel osobných výdavkov a obligatórnych záväzkov by pri výpadku príjmov bolo problematické krátenie výdavkovej časti rozpočtu.

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 2020

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2021, 2022

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

V Bardejove, 5.12.2019

Tento materiál obsahuje 11 strán textu.