

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 7.12.2017

Materiál č. 16 a)

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018 a roky 2019, 2020

Na základe:

§ 18f zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Predkladá:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Mgr. Vladimír Harajda, hlavný kontrolór mesta
Ing. S. Steranková, útvar hlavného kontrolóra

Spravodajca:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Prerokované:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
k návrhu programového rozpočtu Mesta
Bardejov a zriadených rozpočtových
organizácií na rok 2018 a roky 2019, 2020

V Bardejove 30.11.2017

Hlavný kontrolór mesta BARDEJOV

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Bardejov na rok 2018 a roky 2019, 2020

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 2018, viacročného rozpočtu na roky 2019, 2020 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 metodologickej 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

Bardejov, a to je všeobecne známe, nebude nikdy destináciou priemyselného typu. Máme B. Kúpele a „uneskovské“ jadro so suburbiom. Paradoxne na to, na čom by sme mali stavať, naplánovalo mesto menej peňazí ako vlani. Program Cestovný ruch a turizmus dostane o 123 827 Eur menej a program Pamiatková starostlivosť o 38 tis.Eur menej ako v roku 2017. Pritom nemožno povedať, žeby bol zo strany mesta nezujem o ďalšie aktivity v tejto oblasti, ale zároveň musíme povedať, že napr. spoločná agentúra cestovného ruchu Šariš, zaoberajúca sa kvalitou zlepšenia turistického a cestovného ruchu sa angažuje v niečom, na čo nemá fortieľ. Vymyslieť, zaplatiť, ak sú peniaze nie je problém. Problémom je starať sa o to, aby dobrý úmysel nezahnil ako stará kyslíková dráha. A na druhej strane výstavba preskleného hradu na Rhodyho ulici trvá akosi prídlho. Zasypané historické artefakty na južnom barbakáne sú stále v podzemí a kávu si tam bude možné dať až na budúci rok. O napláňovanú kaviareň zatiaľ však nik neprejavil záujem.

Celkový rozpočet na rok 2018 je zostavený ako prebytkový, bežný rozpočet vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu a schodok vo finančných operáciách, kde je plánované čerpanie úveru vo výške 1,1 mil. Eur a výdavky na splácanie úverov, ktoré už dosahujú hranicu skoro 2 mil. Eur (viď tab. č. 1).

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

Príjmy bežného rozpočtu	23 650 981
Výdavky bežného rozpočtu	21 745 004
+ prebytok	+ 1 905 977
Príjmy kapitálového rozpočtu	480 000
Výdavky kapitálového rozpočtu	1 692 800
- schodok	- 1 212 800
Príjmové finančné operácie	1 100 000
Výdavkové finančné operácie	1 793 177
- schodok	- 693 177
Objem bež. a kapit. príjmov mesta celkom	24 173 545
Objem bež. a kapit. výdavkov mesta celkom	23 480 368
+ prebytok	693 177

2.1. Rozpočet príjmov

2.1.1. Bežné príjmy

Rozpočet príjmov vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy SR na roky 2018-2020, z makroekonomických ukazovateľov daňových príjmov verejnej správy. Zohľadnené sú VZN mesta o miestnych daniach a poplatkoch, VZN o financovaní školských zariadení, VZN o poplatkoch za sociálne služby a zmluvné vzťahy s obchodnými spoločnosťami založenými mestom.

Daňové príjmy:

Podstatným príjmom pre rozpočet mesta a zabezpečenie samosprávnych funkcií sú daňové príjmy, hlavne výnos dane z príjmu fyzických osôb plynúci do rozpočtu mesta od štátu (podielové dane). Lepšie plnenie a priaznivý vývoj na trhu práce pozitívne vplyvajú na výnos dane z príjmu, v porovnaní s rokom 2017 sa plánuje výnos vyšší o 12 % (1 334 612 Eur). **Každoročne vďaka vyšším výnosom podielových daní je možné zostaviť bežný rozpočet ako prebytkový a tento použiť na krytie kapitálového schodku.**

Vlastné daňové príjmy budú vyššie o 4,1%, navrhované zvýšenie sadzieb dane zo stavieb vyplýva 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.

Príjmy z podnikania a vlastného majetku:

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

	<i>r. 2017</i>	<i>r. 2018</i>	<i>Index 18/17</i>
- Mestské lesy Bardejov, s.r.o.	150 000	75 000	50 %
- Bardterm, s.r.o.	392 000	386 000	98 %
- Bardbyt, s.r.o.	170 000	150 000	83 %
- SOS B.Kúpele	60 000	60 000	100 %
- Mestský hnedý priemyselný park	0	96 500	-

Rozpočtovaný príjem za nájom majetku je u mestských lesov nižší ako vlani, u ostatných spoločností je približne v rovnakej výške ako pred rokom. Celá suma nájomného od Bardtermu sa tejto spoločnosti vráti ako vklad do jej majetku. Plánovaný je aj príjem za nájom priestorov Mestského hnedého priemyselného parku Bardejov.

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 424 020 Eur. Plánované sú vyššie príjmy z prenájmu verejného priestranstva na umiestnenie stánkov počas jarmoku.

Granty a transfery:

Z kapitoly ministerstva školstva na školské normatívy príde viac o 5 %, čo je vo finančnom vyjadrení 266 342 Eur, z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre zariadenia pre seniorov menej o 5,6 % (46 080) Eur, pričom táto oblasť je už roky podhodnotená a ak mesto nepríspeje zo svojho prebytku, starostlivosť pre starých nebude plnohodnotne zabezpečená.

2.1.2. Kapitálové príjmy

Kapitálový rozpočet opäť ako vlani 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 480 tis. Eur, neráta sa s 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 prebytku hospodárenia bežného rozpočtu ako aj z bankového úveru.

2.2. Rozpočet výdavkov - bežné a kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu je rozdelený do trinástich programov:

	<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	42 %
Program 5: Šport	6 %
Program 6: Manažment a správa mesta	14 %
Program 7: Cestovný ruch	2 %
Program 8: Životné prost. 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	3 %

Komentár k jednotlivým programom:

V komentári uvádzam sumu v navrhovanom rozpočte bežné výdavky (BV) aj kapitálové výdavky (KV) a medzioročný nárast.

Program 1: Služby občanom

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	146 799	150 650	+3 851
KV	0	0	0

O niečo vyššie čísla majú pri návrhu rozpočtu na budúci rok „okrajové cintoríny“ a domy smútku. Tieto sú odrazom plánovanej vyššej ceny za elektrinu a dorovnaním cien za odpad pri cintoríne Mihaľov. Dlhá Lúka doposiaľ riešená v mzdovej oblasti externe, vyžaduje pre správu mzdy a odvody, podobne aj pre B. N.Ves sú plánované financie na odmenu a odvody správcu cintorína.

Prvok dotácie obsahuje stabilný bonus vo výške 5 tis. pre Komunitnú nadáciu, cirkvi, ktoré občas dostávali dotácie sú pravdepodobne tak sebestačné, že naša almužna im nie je potrebná.

Program 2: Bezpečnosť

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	528 404	553 206	+24 802
KV	0	3 000	+ 3 000

Policajti zistia zvýšenie mzdovej oblasti na elektronických páskach. Bolo by žiaduce, aby ich bolo vidieť aj pri komunikácii s turistami cudzincami, nemám však na mysli zakladanie „papúč“. Materiál civilnej ochrany prevzal do starostlivosti okresný úrad, naďalej sa bude platiť nájomné za uloženie materiálu a náradia potrebného v prípade povodní. Pri kamerovom systéme sa dorovnajú mzdy zamestnancom chránenej dielne, ktoré hradí ÚPSVaR.

Požiarníci sa môžu vytešovať, že budú mať novú zbrojnicu Pod papierňou. Naša spoluúčasť činí 3 tis. eur.

Program 3: Doprava

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	1 168 372	1 389 731	+221 359
KV	22 957	323 289	+300 332

Mesto v roku 2018 vyrovná stratu za služby MHD ešte za rok 2016 vo výške 81 430 Eur a uhradí kvartálne zmluvné preddavky na rok 2018 v celkovej sume 298 646 Eur. Na údržbu miestnych komunikácií, ktoré realizuje m. p. Bapos, je plánovaných viac peňazí (825 500 Eur).

Rok 2018 bude rokom volebným, nuž a samospráva mesta Bardejov bude mať pochopiteľne záujem, aby mali občania komfortný prístup k volebným miestnostiam. Bude sa asfaltovať a z databázy odd. PČ, kde je v návrhu za viac než za 7 mil. akcií (vysprávok a výstavba chodníkov), bude veľmi ťažko vyberať.

Za zničený most v Dlhej Lúke bude potrebné ešte z povodní uhradiť 56 780 Eur. V budúcom roku stečie do kanála Baposu o 9 tis. viac Eur, tento podnik však treba špeciálne oceniť za to, že po obdržaní špeciálnych vozidiel určených hlavne na zametanie sa umne rozhodol, že na nich nasadí nadstavby a vymení kely za odhrňávače a brity, čím sa posilní zimná údržba.

Program 4: Vzdelávanie

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	10 138 521	10 666 539	+528 018
KV	0	0	0

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 6% , ktoré je schválené už od 1.9.2017.

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 od 1. januára 2018.

Až doposiaľ medzi školopovinnými i dobrovoľne žiadostivými žiakmi sa nachádzali ako samostatný prvok i jasličkari. Budúcim rokom však odcupitajú na dvanásť program, kde aj podľa anamnézy patria, k seniorom, ktorým empatia nikdy nechýba. Ešte tak upraviť cieľ, ktorý chceme s deťuťmi dosiahnuť a určiť merateľný ukazovateľ. Ten pedagogický, zo zotrvačnosti kopírovaný, musí byť nahradený už z oblasti zdravotníctva (neviem si totiž predstaviť batola pri TOEFL alebo pri MONITOR-e).

Všetky prvky programu majú adekvátne navýšenie, v pohode sú už aj zvyčajne reptajúce súkromné ZUŠ-ky, zrealizovalo sa aj posúdenie žiakov pri súkromnom centre špeciálno-pedagogického poradenstva po odchode kolosa do Tročan. Stabilizovaná je aj americká jazykovka ICJ s rovnocennými európskymi jazykmi.

Program 5: Šport

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	963 547	950 300	-13 247
KV	373 609	300 432	-73 177

Na šport sa možno dívať z dvoch uhlov pohľadu. Z pohľadu mesta sú vytvorené podmienky, aby žiadne športové odvetvie nebolo ukrátené a mohlo vyvíjať svoju činnosť. Súťaže, dotácie, výstavba športovísk, všade je index rastu vysoký. Pohľad z iného uhla na mestské športoviská, ktoré spravuje Bapos (okrem krytej plavárne a futbalového štadióna) sa javí v opačnom garde. Rekreačné a športové služby patriace do správy Baposu vo výdavkovej časti na budúci rok majú menej a pritom vieme, že športová hala, ktorá v súčasnej dobe nahrádza chýbajúci kultúrno-spoločenský stánok už nie je ani viditeľne stánkom, kde by mohol divák, či fanúšik vysloviť spokojnosť. Všetka česť, údržba haly je stále na vysokej úrovni, nič nie je zanedbané.

Staručká hala má už len dve možnosti, buď sa nájdu ťažké milióny na jej rekonštrukciu alebo ju treba zbúrať. Predpotopné vysúvacie sedačky, neustále plátaná strecha,

z ktorej už rastú kríky, roky neexistujúca klíma, hádzanársky problém s brámkami, povybíjané okná nahrádzané doskami signalizujú, že po investíciách na futbalovom štadióne je potrebné zainvestovať aj do mestskej haly. Najlepšie novej.

Program 6: Manažment a správa mesta

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	2 557 677	2 740 996	+183 319
KV	97 614	10 000	-87 614

V súlade s Memorandom o úprave 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 2018 o 4,8% a zvýšenie funkčných platov vo forme odmien o 2% od 1. septembra 2018 do 31. decembra 2018.

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	639 872	516 045	-123 827
KV	0	0	0

Vyše 120 tis. menej na program, ktorý spoločne so záchranou pamiatok by mal byť nosným. V Bardejove zrejme veľký priemysel už nebude i keď úporná snaha s MHPPB tu je a v „laufe“ letiace linky na autá, strategické sklady, IT technológie tobôž nie.

V roku 2018 sa uhradí posledná splátka finančných prostriedkov Slovenskej inovačnej a energetickej agentúre za nedodržané podmienky pri čerpaní dotácie v projekte výstavby Mestského hnedého priemyselného parku.

KTC má pravidelne slušne vykrytý rozpočet so 16 % nárastom, stabilizované TIK-y podobne ako vlani, v B. Kúpeľoch mierny nárast a v Bardejove rovnako. OOCR Šariš má vyčlenených 20 tisíc Eur.

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	1 479 500	1 618 700	+139 200
KV	462 921	457 079	-5 842

Viac než 100 tis. Eur viac ako vlani je vyčlenených pre program Životné prostredie a územný plán. Z nich ide prevažná väčšina na odpadové hospodárstvo (1 477 579 Eur). Odpadové hospodárstvo už bude mať mesto opäť vo svojich rukách, má možnosť nastaviť také parametre, aké si len môže predstaviť, t.j. vynikajúco fungujúcu spoločnosť s vlastnými orgánmi a zámerom, do ktorej už nebude nik kafrat'. Iba ak oprávnene občan, keď vývoz komunálneho odpadu pôjde tak ako za predchádzajúcej firmy. Prevzatí pracovníci už nebudú musieť hľadať výhovorky inde, ale smelo plniť zákon o odpadoch a aj naše VZN.

Karanténa túlavých zvierat dostane to, čo pred rokom. Za rovnaké peniaze viac psov, viac roboty a k tomu ešte neistota, či po roku opäť nebude nutný sťahovací voz.

Program 9: Verejné osvetlenie

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	278 125	306 800	+28 675
KV	147 551	0	-147 551

Po 20-tich rokoch dosvietil Siemens a firma O.S.V.O. comp, a.s. osadila nové lampy a LED-žiarovky, čím mal byť splnený deklarovaný lacnejší variant verejného osvetlenia v meste. Lenže pravda je taká, že verejné osvetlenie je drahšie, pre viac svetelných bodov a drahšia bude aj cena za elektrinu. V budúcom roku sa neuvažuje s rozšírením alebo inováciou vianočnej výzdoby.

Program 10: Kultúra a médiá

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	506 324	581 409	+75 085
KV	0	0	0

Bude veselšie, bude viac radosti, kino Žriedlo zažíva „klondike“, akurát tie nepohodlné sedačky (viď komentár v programe 5: Šport – športová hala). Aj amfiteáter očakáva nával pondelkových fajšmekrov a aj oddelenie kultúry bude spokojné. Všade pridané, iba kronika je ako od macochy, stále má menej, hoci kronikár píše omnoho viac, čím vyrába pre krasopisára viac roboty.

Bardejovská televízia štandardne s vyšším transferom od mesta, mestský rozhlas pre okrajové časti je stále v pohotovosti, jeho úlohou je občas zahlásiť termín pobožnosti alebo „šmejdiv“ na predaj harabúrd.

Program 11: Starostlivosť o pamiatky

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	6 400	6 400	0
KV	518 000	480 000	-38 000

Zo štátnej kasy príde pravidelný grant vo výške 480 tis. Eur a zvyšných 6 400 Eur sa rozdelí na poplatok inštitúcii Svetové dedičstvo UNESCO a údržbu vypadnutých andezitových kociek na námestí. Hlavnou náplňou práce oddelenia výstavby bude minúť 480 tis. Eur na obnovu hradbového opevnenia z južnej strany.

Program 12: Sociálne zabezpečenie

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	2 056 643	2 188 367	+131 724
KV	0	17 000	+17 000

Bude to ťažký oriešok pre seniorov. Schválená novela zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách prinesie zmeny vo financovaní zariadení sociálnej starostlivosti, finančné nároky stúpnu, mestu vznikne deficit cca 300 tis. Eur. Počet klientov na jednu opatrovatelku v pobytových zariadeniach sa znižuje, navonok by sa mali menej obracať, ale v skutočnosti je práca s klientom stupňa odkázanosti V a VI tak náročná, že táto legislatívna zmena už bola žiadaná. Z uvedeného dôvodu mesto musí prijať viac zamestnancov.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť

Rozpočet výdavkov	r. 2017	r. 2018	+nárast -pokles
BV	118 507	102 000	-16 507
KV	245 856	30 000	-215 856

Leitmotívom programu Bývanie a občianska vybavenosť je 386 tisícový vklad do spoločnosti Bardterm navýšením základného imania, ktorá sa uchádza o grant na rozvody tepla, čo je vlastne suma rovnajúca sa prenájmu energetických zariadení mestu.

Pravidelná splátka ŠFRB za byty Vinbarg je druhou najvyššou a nevyhnutnou položkou (61 509 Eur).

2.3. Finančné operácie

2.3.1. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie tvorí len plánované čerpanie úveru (**1 100 000 Eur**).

2.3.2. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie tvoria splácanie istín a lízingových splátok v týchto oblastiach: **Doprava** – splátka istiny úverov na „inv. akcie mesta“ a MK (135 600 Eur)

Šport – splátka úveru na zimný štadión (138 000 Eur), futb. štadión (200 004 Eur)

Manažment a správa mesta – spl. istiny úverov na spoluf. grantov (674 076 Eur)

Verejné osvetlenie – splátka dodáv. úveru – modernizácia VO (197 988 Eur)

Bývanie a obč. vybavenosť – spl. istiny úveru ŠFRB -byty Vinbarg (61 509 Eur),
vklad do majetku obch. spol. Bardterm, s.r.o. (386 000 Eur)

Výdavkové finančné operácie spolu: 1 793 177 €.

Vzhľadom na výšku Fondu spolufinancovania grantov a prihliadajúc na pomerne veľkú úspešnosť predkladaných projektov, bude nevyhnutné doplniť finančné zdroje (k 31.10.2017 je zostatok fondu vo výške 183 454,92 Eur).

Aj napriek očakávanému prebytkovému hospodáreniu, mesto nemá dostatok finančných zdrojov na to, aby mohlo vyfinancovať všetky nevyhnutné akcie, preto navrhuje schváliť kontokorentný úver vo výške 500 tis. Eur.

Podobne za účelom zefektívnenia úverového zaťaženia navrhuje Mesto refinancovanie vlastných zdrojov využitím výhodnejších úrokových sadzieb ponúkaných na bankovom trhu, čo nebude mať dopad na posúdenie celkovej sumy dlhu mesta v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

3. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Rozpočet mesta je zostavený s ohľadom na ukazovatele štátneho rozpočtu na roky 2018 a roky 2019 – 2020, schválený na rokovaní NR SR dňa 11.10.2017, pričom medzi hlavné riziká prognózy patrí samotný makroekonomický vývoj a rast ekonomiky, ktorý sa predpokladá v roku 2018 na úrovni 4,2 % a v roku 2019 na úrovni 4,4 %. Možné nenaplnenie

tohto odhadu by sa prirodzene premietlo aj do nižšieho výnosu daňových príjmov a tým aj podielu z tejto dane pre samosprávu.

Programový rozpočet mesta teda obsahuje ciele, merateľné ukazovatele, plánovanú a skutočnú hodnotu. Predložený programový rozpočet oddelením ekonomiky obsahuje v niektorých prípadoch paradoxy, za ktoré môžu zvyčajne vedúci jednotlivých programov, a to tým, že pri jednotlivých cieľoch a zámeroch, merateľných ukazovateľoch nepracujú koncepčne, stlačia automaticky po roku na klávesnici počítača CtrlC a CtrlV.

Transparentnosť rozpočtu je zabezpečená jeho zverejnením na internetovej stránke mesta Bardejov, za účelom zabezpečenia konzistentnosti výpočtov medzi jednotlivými rokmi a porovnateľnosti vývoja príjmov a výdavkov sú uvedené aj sumy za predchádzajúci rok. Občania mesta sa môžu zapojiť do procesu zostavenia a pred jeho schválením poslancami mestského zastupiteľstva vyjadriť svoje návrhy a postrehy.

4. ZÁVER

Návrh rozpočtu bol prerokovaný na porade primátora mesta, v komisiách MsZ a dňa 28.11.2017 na zasadnutí MsR. Podľa § 9 ods. 2 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 ě a m** mestskému zastupiteľstvu

schváliť

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2019, 2020

V Bardejove 30. novembra 2017

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 9 strán textu