

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie

mestskej rady
na deň 2.12.2021

Materiál č. 5 a)

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2021 a roky 2022, 2023

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 finančnej komisie

Návrh na uznesenie:

Mestská rada
berie na vedomie
Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
k návrhu programového rozpočtu Mesta
Bardejov a zriadených rozpočtových
organizácií na rok 2021 a roky 2022, 2023

V Bardejove, 25.11.2021

Hlavný kontrolór MESTA BARDEJOV

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Bardejov na rok 2022 a roky 2023, 2024

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám k návrhu rozpočtu mesta na rok 2022, návrhu viacročného rozpočtu na roky 2023, 2024 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, zákona č. 597/2103 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a 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 2022 je zostavený ako prebytkový vo výške takmer 0,421 mil. €. Prebytok v bežnom rozpočte 1,886 mil. €, vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu aj schodok vo finančných operáciách. Vďaka daňovým príjmom, ktoré sa rozpočtujú oproti roku 2021 o 1,122 mil. vyššie, je aj v roku 2022 možné zostaviť bežný rozpočet ako výrazne prebytkový a tento prebytok použiť na krytie kapitálového schodku aj schodku finančných operácií.

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

| | |
|---|-------------------|
| Prijmy bežného rozpočtu | 30 165 006 |
| Výdavky bežného rozpočtu | 28 278 915 |
| + prebytok | 1 886 091 |
| Prijmy kapitálového rozpočtu | 1 130 000 |
| Výdavky kapitálového rozpočtu | 2 595 318 |
| - schodok | -1 465 318 |
| Prijmové finančné operácie | 1 155 973 |
| Výdavkové finančné operácie | 1 576 746 |
| - schodok | -420 773 |
| Objem bež. a kapitálových príjmov mesta celkom | 31 295 006 |
| Objem bež. a kapitálových výdavkov mesta celkom | 30 874 233 |
| + prebytok | 420 773 |

2.1. Rozpočet príjmov

2.1.1. Bežné príjmy

Rozpočet príjmov vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy SR na roky 2022-2024 z makroekonomických ukazovateľov vývoja daňových príjmov. Zohľadnené sú nedávno schválené VZN mesta o miestnych daniach a poplatkoch, návrhy VZN o financovaní školských zariadení 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 5,77 % všetkých príjmov mesta, čo je o 0,68 % menej ako pred rokom. Rozpočtové príjmy sa tak už viacero rokov stále viac spoliehajú na plnenie iných ako daňových príjmov, čo vnáša do celkového plnenia príjmov väčšiu nestabilitu a závislosť na plnení iných, menej stabilných príjmov. Naopak výnos dane z príjmu fyzických osôb plynúci do rozpočtu mesta od štátu predstavuje stále väčšiu časť, konkrétne 47,38 % celkových príjmov mesta, čo je o 1,29 % viac ako pred rokom a dokonca o 4,3 % viac ako pred dvoma rokmi. Z toho vyplýva, že plnenie príjmov mesta je čoraz viac závislé od plnenia podielových daní. Tak ako v minulom roku negatívne ovplyvnili výnos legislatívne zmeny zvyšujúce nezdanieľnú časť dane z príjmu, v tomto a ďalších rokoch to budú, v prípade schválenia, najmä očakávané legislatívne zmeny v daňovej a odvodovej reforme. Zatiaľ čo v roku 2020 schválený rozpočet mesta počítal s medziročným poklesom -2,8 %, v budúcom roku sa rozpočtuje nárast tohto rozhodujúceho príjmu o 7%, čo je mimoriadne optimistický pohľad. V prípade väčšieho výpadku plnenia v priebehu rozpočtového roka bude nevyhnutné pristúpiť k viazaniu respektíve znižovaniu objemu celkových výdavkov financovaných z vlastných príjmov mesta.

Celkové daňové príjmy sa plánujú vyššie len o 6,4 %. V návrhu sa objavuje výraznejšie zvýšenie plnenia dane z nehnuteľností o 5,3 %. Minuloročný index zvýšenia výnosu, ktorý sa zdá byť do konca roka dosiahnuteľný bol po zvýšení sadzieb až na úrovni +31%.

Veľmi negatívne na celkové daňové príjmy vplyva už minuloročný pokles výnosu dane za ubytovanie. V tomto roku sa rozpočtuje výnos na úrovni minulého roka. Tentokrát však to už bude mať vplyv na výšku dotácie na podporu cestovného ruchu.

Takmer nezmenené sadzby poplatkov za komunálny odpad a na mierne vyššej úrovni odhadovaný výnos z poplatku (+2%) spôsobí očakávané ďalšie prehĺbenie schodku odpadového hospodárstva. Zatiaľ čo v roku 2017 sme dosiahli viac menej vyrovnané hospodárenie, schodok v roku 2022 sa očakáva 0,282 mil. € a v roku 2022 bude opäť vyšší, rozpočtuje sa na úrovni 0,489 mil. €, čo je do budúca neudržateľné.

Príjmy z podnikania a vlastného majetku:

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

| | <i>sk. 2020</i> | <i>r. 2021</i> | <i>r. 2022</i> | <i>Index 22/21</i> |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Mestské lesy Bardejov, s.r.o. | 65 000 | 65 000 | 65 680 | 101 % |
| - Bardterm, s.r.o. | 330 000 | 370 000 | 360 000 | 97 % |
| - Bardbyt, s.r.o. | 42 500 | 50 000 | 50 000 | 100 % |
| - Mestský hnedý priemyselný park | 146 864 | 130 000 | 130 000 | 100 % |

Rozpočtovaný príjem za nájom majetku je u mestských lesov na úrovni tohto roka, u Bardtermu je rozpočtovaná výška nájomného vo výške nájmu uznaného ÚRSO a celý výnos nájomného sa plánuje použiť na technické zhodnotenie majetku, najmä na spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu tepelných rozvodov. Takže celá časť príjmu z nájomného sa navrhuje reinvestovať do tepelného hospodárstva. Nájomné od spoločnosti

Bardbyt s.r.o. je na úrovni príjmu z nájomného za minulé obdobie. Väčšia časť nájomného (30 tis. €) sa reinvestuje do mestského majetku v užívaní spoločnosti Bardbyt s.r.o., t. j. do bytov a nebytových priestorov. Plánovaný je aj rovnaký príjem za nájom priestorov Mestského hnedého priemyselného parku Bardejov. Celkovo sa plánuje 1,6%-tný pokles príjmov z podnikania a prenájmu vlastného majetku. V neúčelových bežných výdavkoch sa z nájomného premietne len veľmi malý objem z tohto výnosu.

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 717 070 €, čo je o 11 tis. € viac ako bola úroveň roka 2021. Výnos z poplatkov za matriku, materské školy, detské jasle a mestskej polície sa pri nezmenených sadzbách odhaduje na rovnakej úrovni. Ako rizikový príjem vidím vzhľadom na aktuálnu situáciu aj budúci rok výšku príjmov z prenájmu verejného priestranstva na umiestnenie stánkov počas jarmoku, či príjmy zo vstupného oddelenia kultúry.

Celkovo sa v roku 2022 rozpočtuje medziročný pokles nedaňových príjmov vo výške o 6,4 %, čo predstavuje medziročne výpadok príjmov takmer 175 tis. €.

Granty a transfery:

Z kapitoly ministerstva školstva na školské normatívy sa rozpočtuje medziročný nárast o 0,6 %, čo je vo finančnom vyjadrení len 40 tis. €, z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre zariadenia pre seniorov viac o 8,2 % (97 tis. €), pričom aj v tomto roku mesto plánuje dofinancovať sociálne služby sumou 155 tis. € z iných príjmov ako sú poplatky za služby a štátna dotácia.

2.1.2. Kapitálové príjmy

Kapitálový rozpočet opäť ako pred rokom počíta s príjmom v zmysle zákona č. 176/2102 Z. z. Zákon o ochrane a rozvoji územia Bardejov na záchranu a obnovu historických pamiatok v sume 0,53 mil. €, čo je len polovica dotácie z predchádzajúceho obdobia. Ďalšou rozpočtovanou dotáciou je grant z vyššieho územného celku a Fondu rozvoja športu vo výške 550 tis. €. Ako rizikový sa javia aj tento rok rozpočtované ešte nezinkasované výnosy z predaja prebytočného majetku mesta vo výške 50 tis. €.

2.2. Rozpočet výdavkov

2.2.1. Bežné výdavky

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

% z celkového rozpočtu výdavkov

Mesta a RO

| | |
|---|------|
| Program 1: Služby občanom | 1 % |
| Program 2: Bezpečnosť | 2 % |
| Program 3: Doprava | 7 % |
| Program 4: Vzdelávanie | 44 % |
| Program 5: Šport | 10 % |
| Program 6: Manažment a správa mesta | 12 % |
| Program 7: Cestovný ruch | 1 % |
| Program 8: Životné prostredie a územný plán | 7 % |
| 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 | 1 % |

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. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 193 | 195 | +2 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 50 | +50 |

Medziročný mierny nárast je spôsobený zvýšením výdavkov v podprograme Cintoríny, na správu cintorínov v Bardejovskej Novej Vsi, v Dlhej Lúke a na Mihaľove. V kapitálových výdavkoch sa kalkuluje s kapitálovým transferom pre m. p. Bapos na obstaranie nového pohrebného vozidla.

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 2021.

Program 2: Bezpečnosť

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 698 | 720 | +22 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 |

V celom programe sa rozpočtuje medziročný nárast 3 %, ktorý predstavuje najmä výdavkov v podprograme Mestská polícia a jej služby, najmä v prvku Monitoring kamerového systému, kde sa ráta s medziročným nárastom o 35%, ktorý predstavuje nárast mzdových výdavkov v chránenej dielni.

Bežné výdavky na mestskú políciu sa v mzdových výdavkoch nemenia, v tovaroch a službách je len minimálny nárast spôsobený nárastom cien palív.

Program 3: Doprava

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 2 009 | 2 216 | +207 |
| Kapitálové výdavky | 137 | 164 | +27 |

Program Doprava obsahuje výdavky takmer 2,4 milióna eur. Údržba miestnych komunikácií cez m. p. Bapos je vyššia o viac ako 14%. Medziročný 3,6%-tný nárast je badateľný aj na vnútropodnikovej doprave m. p. Bapos v hlavnej činnosti. Celkovo je bežný príspevok pre m. p. Bapos posilnený o 153 tis. €.

Rozpočtuje sa na strane kapitálových výdavkov kapitálový transfer pre m. p. Bapos na rekonštrukciu prístupových komunikácií ku garážam z navýšeného výnosu dane z nehnuteľností za garáže.

Najväčší nárast výdavkov predstavuje pre mesto v roku 2022 dofinancovanie strát za služby Mestskej hromadnej dopravy pre SAD Prešov, čím sa celkové rozpočtované výdavky vyšplhali prvýkrát nad 600 tis. €. Toto zvýšenie predstavuje rozpočtovaný medziročný nárast o ďalších takmer 11%.

Program 4: Vzdelávanie

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 13 935 | 14 218 | + 283 |
| Kapitálové výdavky | 20 | 85 | +65 |

Program Vzdelávanie je tradične výdavkovo najväčším programom navrhovaného rozpočtu, tvorí 44 % celkových výdavkov rozpočtu. Medziročný nárast v absolútnom vyjadrení dosahuje viac ako 283 tis. €.

Celkovo je výdavková časť bežného rozpočtu na originálne kompetencie viac ako 7 mil. €, čo predstavuje takmer 46 % z výnosu dane z príjmu fyzických osôb. Medziročne predstavuje návrh nárast na predškolské vzdelávanie o 4 %, nárast na školské kluby detí o 1,8 %, nárast na školské jedálne o 0,8 %, pokles na centrá voľného času o 8,3 %, nárast na umelecké vzdelávanie o 6,1 %.

Príjmy z nájomného sa budú vracat' rozpočtovým organizáciám v plnej výške na údržbu. Na správu a údržbu školských zariadení sa rozpočtuje 10 tis. € a na spolufinancovanie grantov 75 tis. €.

Financovanie neštátnych školských zariadení je navrhované v rozpočte vo výške 100% mestských školských zariadení pre všetky školské zariadenia.

Program 5: Šport

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 1 135 | 1 125 | -10 |
| Kapitálové výdavky | 307 | 1 291 | +984 |

Výdavky v programe Šport budú v roku 2022 vyššie o takmer 1 mil. €. Zatiaľ, čo v bežnom rozpočte sa jedná takmer o minuloročnú úroveň výdavkov, kapitálové výdavky sa rozpočtujú v objeme 1,3 mil. €.

Prevádzka zimného štadióna stojí 326 tis. €, pokračuje nájomný vzťah medzi správcom mestského futbalového štadióna m. p. Bapos a Partizánom Bardejov, prevádzku ktorého bude mesto dotovať vo výške 210 tis. €. Krytú plaváreň prevádzkuje a aj „vlastní“ spoločnosť Bardterm. Prevádzku plavárne dotuje mesto vo výške 168 tis. €. Mesto zároveň v budúcom roku bude dotovať aj prevádzku krytej plavárne na ZŠ Vinbarg vo výške 110 tis. €. Zároveň sa v roku 2022 bude splácať bezúročná pôžička vo výške 100 tis. €. Budúci rok sa počíta s odovzdaním zrekonštruovanej športovej haly, kde na jej prevádzku sa rozpočtuje objem finančných prostriedkov vo výške 235 tis. € ročne.

V kapitálových výdavkoch je najväčšou položkou dokončenie rekonštrukcie športovej haly a spolufinancovanie cyklotrasy Pod Vinbargom.

Vo finančných operáciách sa pokračuje v splácaní úverov a pôžičiek na výstavbu a rekonštrukciu športovísk vo výške 700 tis. € ročne, čo predstavuje minuloročnú úroveň výdavkov.

Na dotácie sa okrem dotovania prevádzky športovísk rozpočtuje 24 tis. € z každoročného grantu od spoločnosti Bardenergy s. r. o. aj ďalších 25 tis. € z vlastných zdrojov.

Program 6: Manažment a správa mesta

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 3 115 | 3 423 | +308 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 |

Celkovo sa na správu mesta počíta použiť viac ako 4 mil. €, čo predstavuje medziročný nárast o 5,1 %. Na tento program sa vyčleňuje 12 % z celkového rozpočtu. Na správu sa minie nominálne o 195 tis. € viac ako pred rokom. Pri volených predstaviteľoch sa kalkuluje s nárastom odvodenom od odhadu nárastu priemernej mzdy v SR. Vzhľadom na voľby do orgánov samosprávy sa rozpočtuje aj s odstupným pre primátora mesta. V tovaroch a službách sa rozpočtuje menej prostriedkov na stravovanie, vodné, palivá, servis, opravy a právne zastupovanie. Naopak viac prostriedkov je plánovaných na elektrickú energiu, tepelnú energiu, všeobecný materiál, externý manažment projektov, údržbu výpočtovej techniky, všeobecné služby, GO plány a štúdiu (Kalvária).

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 455 | 456 | +1 |
| Kapitálové výdavky | 130 | 0 | -130 |

Ta tento program je v rozpočte plánovaných len necelých 78% prostriedkov oproti roku 2021, čo je spôsobené tým, že v roku 2021 bolo rozpočtovaných 130 tis. € na rekonštrukciu výťahov v mestskom hneďom priemyselnom parku v kapitálových výdavkoch. Čo sa týka bežných výdavkov tie sú plánované na úrovni roka 2021. Mierny nárast je len v prvku Rolandovo leto.

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 1 860 | 2 041 | +181 |
| Kapitálové výdavky | 50 | 265 | +215 |

Program Životné prostredie a územný plán tvorí každým rokom čoraz väčší podiel najmä bežných výdavkov na celkovom rozpočte. Rovnako je to program, ktorý má najväčšiu dynamiku rastu výdavkov, preto je mu potrebné venovať čoraz väčšiu pozornosť.

Tento nárast je spôsobený najmä nárastom výdavkov v podprograme Odpadové hospodárstvo, kde je plánovaný medziročný rast výdavkov o 17,2%. Pričom sa kalkuluje s nárastom príjmov len o 2%, čím sa naďalej prehĺbuje deficit odpadového hospodárstva, zvyšuje sa dotovanie nakladania s odpadmi z iných príjmov mesta, čo je dlhodobo neudržateľné. Z rozpočtovaných prostriedkov programu prevažná väčšina pôjde na odpadové hospodárstvo 64%. Riešením deficitného hospodárenia je výrazné zvýšenie príjmov z poplatku za komunálne odpady, ku ktorému sa v roku 2022 nepristúpilo, znižovanie objemov tuhého komunálneho odpadu vzhľadom na každoročný nárast zákonného poplatku za uloženie tuhého komunálneho odpadu na skládku, ale hlavne zvýšenie miery separácie odpadov, ktoré je v meste stále veľmi nízke.

Ako finančne veľmi náročné sa aj ďalší rok ukazuje prevádzkovanie centra biologicky rozložiteľného odpadu na skládke v Lukavici, ktoré mesto bude stáť 220 tis. € (v roku 2021 sa

odhadujú výdavky na 185 tis. €). Na odvoz tuhého komunálneho odpadu sa navrhuje vyčleniť 1,07 mil. €, na správu skládky 107 tis. €.

Pozitívom v rozpočte odpadového hospodárstva je navýšenie prostriedkov na kúpu odpadkových košov a kontajnerov, spolufinancovanie grantu na rozšírenie zberného dvora, či dotácie na kontajnerové oplôtky.

Mestský podnik Bapos dostane väčší príspevok na verejnú zeleň vo výške 563 tis. €, čo predstavuje medziročný nárast o 37 tis. €.

Naopak sa v programe ráta s 10%-tným znížením prostriedkov na prevádzkovanie karanténnej stanice na úrovni očakávanej skutočnosti v roku 2021.

V kapitálových výdavkoch je najväčším plánovaným výdavkom programu spolufinancovanie grantu na vodozádržné opatrenia v výške 193 tis. €.

Program 9: Verejné osvetlenie

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 255 | 267 | +12 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 |

Po každoročných investíciách do rekonštrukcií, rozšírenia siete verejného osvetlenia, nasvetlenia pamiatok, či doplnenia vianočnej výzdoby sa v budúcom roku už neplánujú ďalšie kapitálové výdavky v tomto programe.

V roku 2022 sa očakáva výrazné zvýšenie ceny elektrickej energie. Rozpočet počíta so zvýšením celkových výdavkov na verejné osvetlenie len o 4,7 %, čo považujem za nedostatočné. Po zverejnení cien pre budúci rok očakávam nevyhnutné návrhy na zmeny rozpočtu súvisiace s potrebou navýšenia bežných výdavkov alebo obmedzenia spotreby vo verejnom osvetlení. Výška splátok dodávateľského úveru predstavuje vo finančných operáciách aj v tomto roku sumu 198 tis. €.

Program 10: Kultúra a médiá

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 581 | 590 | +9 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 |

Po minuloročnom poklese na program kultúra a médiá o 2,8%, je v tomto roku plánovaný mierny nárast bežných výdavkov o 9 tis. €. Súvisí najmä so zvýšením výdavkov na Zbor pre občianske záležitosti. Naopak plánujú sa nižšie výdavky na prevádzkovanie kina Žriedla.

Výdavky za služby Bardejovskej televíznej spoločnosti sú na minuloročnej úrovni a predstavujú objem 249 tis. €.

Na dotácie subjektov pôsobiacim v kultúre sa vyčleňuje 11 tis. €.

Program 11: Starostlivosť o pamiatky

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 26 | 16 | -10 |
| Kapitálové výdavky | 1 130 | 550 | -580 |

Po tohtoročnom zvýšenom pravidelnom kapitálovom grante vo výške 1,06 mil. € zo štátneho rozpočtu SR, bude v nasledujúcom roku poukázaná na rekonštrukciu pamiatok poukázaná len polovica tohto objemu vo výške 0,53 mil. €. Tieto prostriedky sa plánujú použiť na obnovu východnej časti hradobného opevnenia, archeologický prieskum, na splátku výkupu Zeleného domu, osvetlenie severovýchodného barbakanu, miniklientské centrum na Radničnom námestí č. 16. Rozpočtujú sa aj prostriedky na dofinancovanie grantu Zachovanie tradičných remesiel Františkánskeho parku.

O tretinu sa zvyšujú rozpočtované bežné výdavky na údržbu centrálnej mestskej zóny.

Program 12: Sociálne zabezpečenie

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 2 873 | 2 921 | +48 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 |

Program Sociálne zabezpečenie tvorí 9 % celkového objemu rozpočtu. Pokračuje trend kedy mestu každoročne stúpajú výdavky na sociálne služby. Celkovo medziročne narastú výdavky na program o 1,7 %, čo je ale oveľa menší nárast ako tomu bolo pred rokom. Objem navýšených prostriedkov predstavuje sumu len 48 tis. €.

Výdavky na opatrovateľskú službu v byte občanov sa zvyšujú o 2%. Rozpočet výdavkov za opatrovateľskú službu je len mierne vyšší, ale dopyt po tejto službe na sa neustále zvyšuje. Preto bude na uspokojenie tohto dopytu kalkulovať v najbližšom období s prehodnotením poplatkov, zvýšením celkových výdavkov a tým pádom aj ich dotovania.

Na druhej strane sa znižuje výraznejšie objem rozpočtu na stravovanie dôchodcov o 5 tis. € na úroveň očakávanej skutočnosti v tomto roku.

Rozpočet výdavkov na denné centrá, Seniorcentrum, sociálnu pomoc, verejno-prospešné práce, aktivačnú činnosť sú na úrovni roka 2021.

Plánuje sa dvojnásobný objem prostriedkov na dotácie v sociálnej oblasti vo výške 6 tis. €. Rovnako sa výrazne navyšujú prostriedky na prevádzkovanie Komunitného centra, kde sa počíta s vyššou sumou o 5 tis. €.

Mestské detské jasle, na ktoré mesto plánuje v budúcom roku použiť 126 tis. € sú na minuloročnej úrovni. Príjem z poplatkov za jasle sa rozpočtuje vo výške 53 tis. €, čo pokryje iba 42 % navrhovaných výdavkov.

Najväčším podprogramom v rámci sociálnych služieb je podprogram Staroba, kde na 6 mestských zariadení sociálnych služieb prevádzkovaných Centrom sociálnych služieb sa plánujú bežné výdavky vo výške 2,2 mil. €. 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 a ostatné sociálne služby sumou 138 tis. €. Na dofinancovanie neštátnych sociálnych služieb sa plánujú tamer zdvojnásobiť rozpočtované finančné prostriedky.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť

(v tis. €)

| Rozpočet výdavkov | r. 2021 | r. 2022 | Nárast/pokles +/- |
|--------------------|---------|---------|-------------------|
| Bežné výdavky | 84 | 90 | +6 |
| Kapitálové výdavky | 450 | 190 | -260 |

Výrazne nižší rozpočet na program pre budúci rok súvisí najmä s poklesom kapitálového transferu pre spoločnosť Bardterm. Celkové výdavky sú na úrovni len 58% prostriedkov roku 2021.

Bežné výdavky len mierne narastú. Súvisia s vyššími výdavkami na údržbu nájomných bytov na Vinbargu.

Investície do tepelného hospodárstva tvorí spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu rozvodov tepla a solárne panely na bloku K-9 vo výške 160 tis. €. Kapitálové výdavky do bytového hospodárstva na technické zhodnotenie majetku mesta sú vo výške 30 tis. €.

V nájomných bytoch na Vinbargu sa rozpočtuje pravidelná splátka istiny ŠFRB za byty Vinbarg vo výške 70 tis. €, úrokov vo výške 52 tis. €, a údržby vo výške 17 tis. €. Príjem za poplatky za služby z bytov Vinbarg postačuje aj v tomto roku na vyrovnané hospodárenie pri týchto bytoch.

2.2.2. Kapitálové výdavky

Objem rozpočtovaných celkových kapitálových výdavkov predstavuje hodnotu 2,595 mil. €, čo predstavuje medziročne 17 %-ný nárast. Podrobne sú plánované investície popísané pri jednotlivých programoch. V priebehu roka sa predpokladá, že objem kapitálových výdavkov sa výrazne bude navyšovať, či už z plánovaného prebytku hospodárenia, z grantových zdrojov, kapitálových dotácií alebo z výnosov z predaja vlastného majetku.

2.3. Finančné operácie

2.3.1. Príjmové finančné operácie

V rozpočte príjmových finančných operácií je plánované čerpanie peňažných fondov vo výške 1,155 mil. €, čo predstavuje medziročný nárast o 319 tis. €. Rozpočtuje sa príjem z rezervného fondu spolufinancovania grantov a projektov vo výške 538 tis. €, z fondu ochrany prírody vo výške 318 tis. € a plánuje sa tiež čerpanie úveru na investičné akcie a spolufinancovanie grantov a projektov vo výške 300 tis. €

2.3.2. Výdavkové finančné operácie

Výdavky na splácanie istiny úverov dosahujú hranicu 1,577 mil. €. V roku 2021 bolo v schválenom rozpočte na splácanie istín vyčlenených 1,690 mil. €. Teda je možné skonštatovať, že výdavky na splácanie istín medziročne klesnú o 113 tis. €.

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

- Šport** – splátka úveru na zimný štadión (149 tis. €), futb. štadión (214 tis. €), splátka dodáv. úveru Nábřežie rieky Tople (237 tis. €), plaváreň Vinbarg (100 tis. €)
- Manažment a správa mesta**– splátky istiny úverov na spolufinancovanie grantov (604 tis. €)
- Verejné osvetlenie**– splátka dodávateľského úveru – modernizácia VO (198 tis. €)
- Bývanie a obč. vybavenosť** – splátky istiny úveru ŠFRB -byty Vinbarg (70 tis. €), úver ŠFRB byty Poštárka (4 tis. €)

Odhad úrokových nákladov predstavuje sumu 117 tis. €, tento výdavok však má tendenciu v budúcom roku narásť výraznejšie.

Odporúčam vzhľadom na aktuálny stav peňažných fondov prednostne doplniť ich finančné zdroje z prebytku hospodárenia za rok 2021.

3. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Rozpočet mesta je zostavený s ohľadom na ukazovatele štátneho rozpočtu na roky 2022 a roky 2024 – 2024, schváleného na rokovaní vlády SR, pričom medzi hlavné riziká prognózy patrí samotný makroekonomický vývoj a rast ekonomiky v dôsledku dopadov protipandemických opatrení.

Programový rozpočet mesta obsahuje ciele, merateľné ukazovatele, plánovanú a skutočnú hodnotu. Predložený programový rozpočet vyžaduje neustále sledovanie, analyzovanie a vyhodnocovanie garantov programov a prvkov programového rozpočtu a prípadnú aktualizáciu jednotlivých cieľov a zámerov, či merateľných ukazovateľov.

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 všetkým občanom mesta aj poslancom mestského zastupiteľstva byť podrobne informovaní o všetkých navrhovaných výdavkoch mesta.

4. ZÁVER

Návrh rozpočtu bol prerokovaný na porade primátora mesta, v komisiách MsZ a dňa 2.12.2021 na zasadnutí MsR. Podľa § 9 ods. 2 zákona č. 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 2022

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2023, 2024

V Bardejove, 25. novembra 2021

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 10 strán textu.