

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie

**Mestského zastupiteľstva
na deň 17.12.2020**

Materiál č. 7a

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 MsR
Na zasadnutí finančnej komisie MsZ

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
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, 8.12.2020

Hlavný kontrolór MESTA BARDEJOV

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

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 2021, návrhu viacročného rozpočtu na roky 2022, 2023 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 2021 je zostavený ako prebytkový vo výške takmer 0,972 mil. €. Prebytok v bežnom rozpočte 1,967 mil. €, vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu aj schodok vo finančných operáciách. Vďaka približne rovnakým daňovým príjmom je aj v roku 2021 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	29 186 776
Výdavky bežného rozpočtu	27 219 566
+ prebytok	1 967 210
Príjmy kapitálového rozpočtu	1 228 000
Výdavky kapitálového rozpočtu	2 223 625
- schodok	-995 625
Príjmové finančné operácie	718 491
Výdavkové finančné operácie	1 690 076
- schodok	-971 585
Objem bež. a kapitálových príjmov mesta celkom	30 414 776
Objem bež. a kapitálových výdavkov mesta celkom	29 443 191
+ prebytok	971 585

2.1. Rozpočet príjmov

2.1.1. Bežné príjmy

Rozpočet príjmov vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy SR na roky 2021-2023, 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 takmer 56,45 % všetkých príjmov mesta, čo je o 2 % menej ako pred rokom. Hlavné výnos dane z príjmu fyzických osôb plynúci do rozpočtu mesta od štátu predstavuje stále rozhodujúci príjem tvoriaci 46,09 % celkových príjmov mesta. Je to ale o viac ako 3 % menej ako pred rokom, takže potreba navyšovania miestnych daní bola pre zostavenie vyrovnaného rozpočtu rozhodujúca. Tak ako v minulom roku negatívne ovplyvnili výnos legislatívne zmeny zvyšujúce nezdaniiteľnú časť dane z príjmu, v tomto a ďalšom roku to bol najmä pokles zamestnanosti, ktorý negatívne ovplyvnil medziročný pokles tohto rozhodujúceho príjmu o takmer 3 %. Zatiaľ čo v roku 2019 rozpočet mesta počítal s indexom nárastu výnosu dane z príjmu vyšším ako 12,5 %, v tomto roku to bolo 5,6%, v budúcom roku sa navrhuje medziročný pokles -2,8 %. V prípade väčšieho výpadku v priebehu rozpočtového roka už podľa môjho názoru nebude stačiť viazanie výdavkov bežného rozpočtu, ale nevyhnutný pre udržanie vyrovnaného hospodárenia bude zásah do objemu mzdových výdavkov.

Celkové daňové príjmy sa plánujú vyššie len o 0,1 %. V návrhu sa objavuje výraznejšie zvýšenie sadzieb dane z nehnuteľností, ktoré jediné môže zásadnejšie kompenzovať výpadok výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Medziročne sa odhaduje nárast výnosu o 31%.

Veľmi negatívne na celkové daňové príjmy vplýva pokles výnosu dane za ubytovanie, ktorý sa medziročne odhaduje vo výške 30 tis. €. Nemalo by to však ovplyvniť výšku dotácie na podporu cestovného ruchu.

Takmer nezmenené sadzby poplatkov za komunálny odpad a na rovnakej úrovni odhadovaný výnos z poplatku spôsobí očakávané ďalšie prehĺbenie schodku odpadového hospodárstva. Zatiaľ čo v roku 2017 sme dosiahli viac menej vyrovnané hospodárenie, schodok v roku 2020 sa očakáva 0,276 mil. € a v roku 2021 bude vyšší ako 0,282 mil. €.

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>r. 2019</i>	<i>r. 2020</i>	<i>r. 2021</i>	<i>Index 21/20</i>
- Mestské lesy Bardejov, s.r.o.	75 000	65 000	65 000	100 % _a
- Bardterm, s.r.o.	374 000	330 000	370 000	112 %
- Bardbyt, s.r.o.	110 000	100 000	50 000	50 %
- Mestský hnedý priemyselný park	125 213	130 000	130 000	100 %

Rozpočtovaný príjem za nájom majetku je u mestských lesov na úrovni tohto roka, u Bardtermu je rozpočtovaná výška nájomného uznaného ÚRSO a celý výnos nájomného sa plánuje použiť na spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu tepelných rozvodov, takže celá časť príjmu z nájomného sa navrhuje reinvestovať do tepelného hospodárstva. Pokles nájomného u spoločnosti Bardbyt s.r.o. je medziročne skreslený o príjem z nájomného za minulé obdobia. 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, čo

považujem vzhľadom na avizovaný odchod najväčšieho nájomcu za rizikový príjem, ktorý bude potrebné nahradiť inými príjmami.

Celkovo sa plánuje 15%-ný nárast príjmov z podnikania a prenájmu vlastného majetku. Avšak v neúčelových bežných výdavkoch sa z nájomného premietne len zanedbateľný objem z tohto výnosu.

V tomto roku sa rozpočtuje medziročný nárast nedaňových príjmov vo výške 4,4 %.

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 705 870 €, čo je prakticky na úrovni roka 2020. Výnos z poplatkov za matriku, stavebný úrad, materské školy, detské jasle a mestskej polície sa pri nezmenených sadzbách odhaduje na rovnakej úrovni. Ako rizikový príjem vidím vzhľadom na aktuálnu situáciu príjmy z prenájmu verejného priestranstva na umiestnenie stánkov počas jarmoku, či príjmy zo vstupného oddelenia kultúry.

Granty a transfery:

Z kapitoly ministerstva školstva na školské normatívy sa rozpočtuje medziročný nárast o 9,5 %, čo je vo finančnom vyjadrení 624 tis. €, z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre zariadenia pre seniorov viac o 15 % (157 tis. €), pričom aj v tomto roku mesto plánuje dofinancovať sociálne služby sumou 139 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 1,06 mil. €, čo je dotácia na úrovni predchádzajúceho obdobia. Ďalšou rozpočtovanou dotáciou je grant z vyššieho územného celku vo výške 120 tis. €. Ako rizikové sa javia rozpočtované ešte nezinkasované výnosy z predaja prebytočného majetku mesta vo výške 48 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.

	<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	45 %
Program 5: Šport	7 %
Program 6: Manažment a správa mesta	12 %
Program 7: Cestovný ruch	2 %
Program 8: Životné prostredie a územný plán	6 %
Program 9: Verejné osvetlenie	1 %
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. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	166	193	+27

Medziročný nárast je spôsobený zvýšením výdavkov v podprograme Cintoríny. Kalkuluje sa s plánovaným zvýšením príspevku pre m. p. Bapos.

Prvok dotácie obsahuje každoročnú dotáciu pre Komunitnú nadáciu. V tomto roku sa navrhuje dotácia vo výške 5 tis. € už v schválenom rozpočte, ktorá je na úrovni dotácie v schválenom rozpočte za rok 2020.

Program 2: Bezpečnosť

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	679	698	+19
Kapitálové výdavky	14	0	-14

V celom programe sa rozpočtuje medziročný nárast 0,7 %, ktorý predstavuje najmä výdavok v programe Civilná ochrana na krízový manažment. Rozpočtujú sa ner refundovateľné nepredvídané výdavky napr. na rúška, dezinfekciu, ochranné obleky, prípadne protipovodňové výdavky.

Bežné výdavky na mestskú políciu, policajné služby pri monitoringu kamerovým systémom ako aj výdavky na požiarnu ochranu zostávajú na úrovni predchádzajúceho roka.

Pri kamerovom systéme sa dorovnávajú mzdy zamestnancom chránenej dielne, ktoré hradí ÚPSVaR, z prostriedkov mesta vo výške 20 tis. €.

Program 3: Doprava

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 866	2 009	+143
Kapitálové výdavky	140	137	-3

Program Doprava obsahuje výdavky takmer 2,1 milióna eur. Údržba miestnych komunikácií cez m.p. Bapos je vyššia o 3,3%. Medziročný nárast je badateľný aj na vnútropodnikovej doprave m. p. Bapos v hlavnej činnosti. Celkovo je príspevok pre m. p. Bapos posilnený o 38 tis. €.

Najväčší nárast výdavkov predstavuje pre mesto v roku 2021 dofinancovanie strát za služby Mestskej hromadnej dopravy pre SAD Prešov, čím sa celkové rozpočtované výdavky vyšplhali na 542 tis. € (očakávané skutočné výdavky v roku 2020). Toto zvýšenie predstavuje rozpočtovaný medziročný nárast o viac ako 23%. Vyššie výdavky súvisia najmä s plnením zmluvného záväzku novej zmluvy s prevádzkovateľom MHD. Nový zmluvný vzťah je zároveň náročnejší na hotovostné prostriedky, keďže sa zmenila forma uhrádzania za služby z kvartálnej na mesačnú.

Program 4: Vzdelávanie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	13 421	13 935	+ 514
Kapitálové výdavky	130	20	-110

Program Vzdelávanie je výdavkovo najväčším programom navrhovaného rozpočtu, tvorí 45 % celkových výdavkov rozpočtu a rovnako aj medziročný nárast je najväčší spomedzi všetkých programov a presahuje viac ako 0,5 mil. €.

Celkovo predstavuje výdavková časť bežného rozpočtu na originálne kompetencie 47 % z výnosu dane z príjmu fyzických osôb. Medziročne predstavuje návrh pokles na predškolské vzdelávanie o 1,2 %, nárast na školské kluby detí o 0,4%, pokles na školské jedálne o 1%, nárast na centrá voľného času o 4,4%, pokles na umelecké vzdelávanie o 5,6%.

Príjmy z nájomného sa budú vracat' rozpočtovým organizáciám v plnej výške na údržbu. Na správu a údržbu školských zariadení sa rozpočtuje 41 tis. € z čoho kapitálové výdavky tvoria 20 tis. €. Financovanie neštátnych školských zariadení je navrhované v rozpočte vo výške 100% mestských školských zariadení pre školské jedálne a školské kluby detí a vo výške 96% pre základné umelecké školy, materské školy acentrá voľného času.

Program 5: Šport

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1070	1135	+65
Kapitálové výdavky	48	307	+259

Výdavky na v programe Šport predstavujú v roku 2021 priamo z rozpočtu mesta viac ako 1,693 mil. €, čo je 26,5 % medziročný nárast. Prevádzka zimného štadióna stojí 306 tis. €, pokračuje nájomný vzťah medzi správcom mestského futbalového štadióna m. p. Bapos a Partizánom Bardejov, prevádzku ktorého dotuje mesto vo výške 220 tis. €. Krytú plaváreň prevádzkuje a aj „vlastní“ spoločnosť Bardterm. Prevádzku plavárne dotuje mesto vo výške 168 tis. €. Mesto zároveň v budúcom roku bude dotovať prevádzku krytej plavárne na ZŠ Vinbarg vo výške 90 tis. €. Zároveň sa v roku 2021 začína splácať bezúročná pôžička vo výške 100 tis. €. Prevádzka športovej haly už opakovane prekročí 217 tis. € ročne. Najväčší nápor na výdavky však po spustení investičnej akcie bude predstavovať jej komplexná rekonštrukcia.

V kapitálových výdavkoch sa zaraďuje do rozpočtu stavebný a autorský dozor na rekonštrukciu športovej haly, spolufinancovanie cyklotrasy Pod Vinbargom, cyklotrasy Mičkova, Pod Lipkou a športové zariadenie v Dlhej Lúke. Celkovo sa plánujú kapitálové výdavky do športu v objeme 307 tis. € bez výdavkov na rekonštrukciu športovej haly.

Vo finančných operáciách je 22 %-ný nárast spôsobený začatím splácania krytej plavárne na Vinbargu.

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

Program 6: Manažment a správa mesta

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	3 159	3 115	-44
Kapitálové výdavky	0	0	-

Celkovo sa na správu mesta počíta použiť 3,9 mil. €, s medziročným poklesom o 1,3 %. Na tento program sa vyčleňuje 12 % z celkového rozpočtu. Na správu sa minie nominálne o 44 tis. € menej ako pred rokom. Čo sa týka mzdových prostriedkov rozpočtuje sa na Mestskom úrade rovnaký objem osobných výdavkov. Pri volených predstaviteľoch sa kalkuluje s nárastom odvodenom od nárastu priemernej mzdy v SR. V tovaroch a službách sa rozpočtuje menej prostriedkov na cestovné, telekomunikačné prostriedky, materiál, reprezentačné výdavky, dopravné, vzdelávanie, propagáciu, GO plány, právne zastupovanie a externý manažment projektov.

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	468	455	-13
Kapitálové výdavky	0	130	+130

O 25% viac finančných prostriedkov, čo je o 116 tis. viac na program v medziročnom porovnaní je spôsobené v kapitálovom rozpočte nárastom prostriedkov o 130 tis. €, ktoré sa investujú do hnedého priemyselného parku. Financie budú použité do rekonštrukcie výťahov. V bežnom rozpočte sa plánuje menej prostriedkov na Kultúrno-turistické centrum, na jarmok, Bardkontakt, či kultúrne akcie.

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	1 892	1 860	-32
Kapitálové výdavky	30	50	+20

Pre program Životné prostredie a územný plán sa plánuje o 62 tis. € menej ako vlani. Z rozpočtovaných prostriedkov programu prevažná väčšina pôjde na odpadové hospodárstvo 68%. Odpadové hospodárstvo, ktoré zabezpečuje obchodná spoločnosť Ekobard a.s., kalkuluje s len s 0,5 % nárastom na nakladanie s odpadmi, ktoré považujem za nedostatočné. Určite však spôsobia deficitné hospodárenie s odpadmi, čo bude dlhodobo neudržateľné. Jediným riešením je zvýšenie príjmov z poplatku za komunálne odpady, znižovanie objemov tuhého komunálneho odpadu vzhľadom na ďalší nárast zákonného poplatku za uloženie tuhého komunálneho odpadu na skládku, ale hlavne zvýšenie miery separáciu odpadov.

Ako finančne veľmi náročné sa ukázalo prevádzkovanie centra biologicky rozložiteľného odpadu na Lukavici, ktoré mesto bude stáť odhadovaných 150 tis. €. Na odvoz TKO sa navrhuje vyčleniť 1 mil. €, na správu skládky 102 tis. €.

Mestský podnik Bapos dostane príspevok na verejnú zeleň výrazne menej vo výške 525 tis. €, čo predstavuje medziročný pokles o 35 tis. €.

Naopak sa v programe ráta s 10%-ným zvýšením prostriedkov na prevádzkovanie karanténnej stanice.

V kapitálových programoch sa zaraďujú plánované výdavky na prípravu grantov na vodozádržné opatrenia a zníženie energetickej náročnosti budov.

Program 9: Verejné osvetlenie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	282	255	-27
Kapitálové výdavky	0	0	-

Realizovaním dodávateľského úveru so spoločnosťou O.S.V.O. comp, a. s. sa každoročne znižujú bežné výdavky na verejné osvetlenie. V roku 2021 sa očakáva aj zníženie ceny elektrickej energie. Počíta sa so znížením celkových nákladov na verejné osvetlenie o ďalších takmer 6 %. Výška splátok dodávateľského úveru predstavuje vo finančných operáciách sumu 198 tis. €. V budúcom roku sa nerozpočtujú prostriedky na kapitálové výdavky do rozšírenia siete svetelných bodov ani na rozšírenie alebo inováciu vianočnej výzdoby.

Program 10: Kultúra a médiá

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	598	581	-17
Kapitálové výdavky	0	0	0

Pokles na program kultúra a médiá o 2,8% súvisí najmä so šetrením na kultúrnych akciách, výdavkoch oddelenia kultúry, výdavkoch zboru pre občianske záležitosti, či výdavkoch za služby Bardejovskej televíznej spoločnosti.

Naopak s nárastom prostriedkov sa plánuje v kine Žriedlo, kde sa rozpočtujú výdavky o 1,6 % vyššie ako bola úroveň minulého roka.

Na dotácie subjektom pôsobiacim v kultúre sa vyčleňuje 9 tis. €.

Program 11: Starostlivosť o pamiatky

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	17	26	-9
Kapitálové výdavky	1 090	1 130	+40

Zo štátneho rozpočtu príde zvýšený pravidelný kapitálový grant vo výške 1 060 tis. €. Tieto prostriedky sa použijú na obnovu hradobného opevnenia – južná časť II. etapa, na výkup Zeleného domu, obnovu podkrovia MsÚ, spolufinancovanie grantu zachovanie tradičných remesiel Františkánskeho parku a pomníku na nám. SNP.

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

Program 12: Sociálne zabezpečenie

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	2 703	2 873	+170
Kapitálové výdavky	0	0	-

Program Sociálne zabezpečenie tvorí 9 % celkového objemu rozpočtu. Pokračuje trend kedy mestu výrazne stúpajú výdavky na sociálne služby. Celkovo medziročne narastú výdavky na program o viac ako 6 %. Objem navýšených prostriedkov predstavuje sumu 170 tis. €.

Výdavky na opatrovateľskú službu sa zvyšujú o 0,5%. Rozpočet výdavkov za opatrovateľskú službu je len mierne vyšší a s ohľadom na neustále sa zvyšujúci dopyt po tejto službe bude potrebné kalkulovať v najbližšom období s prehodnotením poplatkov.

Rozpočet výdavkov na denné centrá, Seniorcentrum, Komunitné centrum, dotácie v sociálnej oblasti, sociálnu pomoc, verejno-prospešné práce, aktivačnú činnosť sú na úrovni roka 2020.

Na stravovanie dôchodcov sa rozpočtuje o 9 % menej bežných výdavkov.

Mestské detské jasle, na ktoré mesto plánuje v budúcom roku použiť 126 tis. €, zaznamenali nárast takmer 6%. Pritom poplatky za jasle dosiahnu len približne 53 tis. €, čo pokryje iba 42 % navrhovaných výdavkov.

V podprograme Staroba pri zariadeniach sociálnych služieb sa ráta s nárastom výdavkov o viac ako 8 %. 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 139 tis. €. Posilňuje sa aj dofinancovanie neštátnych sociálnych služieb.

Program 13: Bývanie a občianska vybavenosť

(v tis. €)

Rozpočet výdavkov	r. 2020	r. 2021	Nárast/pokles +/-
Bežné výdavky	106	84	-22
Kapitálové výdavky	377	450	+73

Tento program kalkuluje s nárastom vyšším ako 10% výdavkov minuloročnej úrovne. Nárast súvisí s investíciami do tepelného hospodárstva na spolufinancovanie grantu na rekonštrukciu rozvodov tepla, čo je suma rovnajúca sa výške prenájmu za energetické zariadenia od spoločnosti Bardterm vo výške 370 tis. €, kapitálové výdavky do bytového hospodárstva vo výške 30 tis. € a výstavbu nájomných bytov na Poštárke.

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 23 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 aj v tomto roku.

2.2.2. Kapitálové výdavky

Objem rozpočtovaných kapitálových výdavkov predstavuje hodnotu 2,224 mil. €, čo predstavuje medziročne 19 %-ný nárast. Podrobne sú plánované investície popísané pri jednotlivých programoch. V priebehu roka je ešte predpoklad, že objem kapitálových výdavkov sa zvýši, či už z plánovaného prebytku hospodárenia, z grantových zdrojov alebo 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 836 491 €, čo predstavuje viac ako 30%-ný medziročný nárast.

2.3.2. Výdavkové finančné operácie

Výdavky na splácanie istiny úverov dosahujú hranicu skoro 1,69 mil. €. V roku 2020 bolo v schválenom rozpočte na splácanie istín vyčlenených 1,564 mil. €.

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 dod. úveru Nábřežie rieky Tople (237 tis. €), plaváreň Vinbarg (100 tis. €)

Manažment a správa mesta– spl. istiny úverov na spoluf. grantov (718 tis. €)

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

Bývanie a obč. vybavenosť – spl. istiny úveru ŠFRB -byty Vinbarg (70 tis. €), úver ŠFRB byty Poštárka (4 tis. €)

Výdavkové finančné operácie spolu predstavujú sumu 1 690 076 €.

Odhad úrokových nákladov predstavuje sumu 145 tis. €.

Odporúčam vzhľadom na aktuálny stav peňažných fondov prednostne doplniť ich finančné zdroje z prebytku hospodárenia za rok 2020.

3. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Rozpočet mesta je zostavený s ohľadom na ukazovatele štátneho rozpočtu na roky 2021 a roky 2023 – 2023, schváleného na rokovaní vlády SR, pričom medzi hlavné riziká prognózy patrí samotný makroekonomický vývoj a rast ekonomiky.

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 3.12.2020 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 2021

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2022, 2023

V Bardejove, 8. decembra 2020

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 9 strán textu.