

Hlavný kontrolór mesta BARDEJOV

ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA K NÁVRHU ROZPOČTU MESTA

na rok 2011 a roky 2012, 2013

V zmysle ust. § 18 f, ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p o d á v a m k návrhu rozpočtu mesta na rok 2011 a roky 2012, 2013 toto

o d b o r n é s t a n o v i s k o

Rok 2011 bude pre mesto Bardejov zaťažkavacou skúškou. Návrh rozpočtu, ktorý je zostavený ako vyrovnaný, vyvoláva isté pnutie, pretože treba zobrať na zreteľ niekoľko faktorov, ktoré ho môžu ovplyvniť. Orgány mesta sa kreovali až 3.2.2011, takže sa mesto riadilo rozpočtovým provizóriom. Po prvýkrát v histórii samosprávy bol prijatý prv záverečný účet mesta než návrh rozpočtu. Takisto po prvýkrát musí mesto zaviesť ozdravný režim, pretože výška jeho záväzkov po lehote splatnosti ku koncu roku 2010 činila 4 382 996,84 €, čo predstavuje 23,67 % skutočných bežných príjmov mesta a rozpočtových organizácií. Platnosť prechodného ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách, ktoré umožňovalo financovanie bežných výdavkov z kapitálových príjmov síce vypršala, ale schválením ozdravného rozpočtu opäť bude možné používať kapitálové príjmy na úhradu bežných výdavkov po celú dobu ozdravného režimu. Začala platiť novela zákona o dani z príjmov, ktorá vylučuje z oslobodených príjmov od dane príjem mesta z nájmu a predaja majetku, čo bolo v minulých obdobiach podstatným príjmom bežného rozpočtu. Zhodnotiac svoje možnosti mesto zostavilo rozpočet pre rok 2011 vyrovnaný v celkovom objeme príjmov a výdavkov 21 085 555 €, pričom pri bežných príjmoch a výdavkoch plánuje vytvoriť **prebytok +652 055 €**, pri kapitálových príjmoch a výdavkoch schodok **-1 559 131 €** a tento záporný hospodársky výsledok chce eliminovať prebytkom finančných operácií v takej istej výške +907 076 €.

Tab. č. 1: Rozpočet príjmov a výdavkov

Príjmy bežného rozpočtu	17 761 520
Výdavky bežného rozpočtu	17 109 465
+ prebytok	652 055
Príjmy kapitálového rozpočtu	2 421 312
Výdavky kapitálového rozpočtu	3 980 443
- schodok	- 1 559 131
Príjmové finančné operácie	1 790 584
Výdavkové finančné operácie	883 508
+ prebytok	907 076
Objem bež. a kapit. príjmov mesta celkom	21 973 416
Objem bež. a kapit. výdavkov mesta celkom	21 973 416

A. ROZPOČET PRÍJMOV

A. 1. Bežné príjmy:

Sú zostavené na základe rozpisu štátneho rozpočtu, nariadení mesta o miestnych daniach a poplatkoch a návrhov štatutárnych zástupcov RO a vedúcich oddelení MsÚ. Daňové príjmy by mali kopírovať zlepšujúcu sa ekonomiku Slovenska (+8,0 %), vyššie príjmy očakávame z podielových daní (+9,6 %) a za komunálny odpad (+9,0 %). Nedaňové príjmy okrem nájmu za pozemky a kino Žriedlo išli rapídne dole (skôr cit. novela zákona o dani z príjmov).

A. 2. Kapitálové príjmy:

Ráta sa s pravidelnou účelovou dotáciou na záchranu a obnovu historických pamiatok (+481 tis. €), takisto by mali prísť ešte ďalšie splátky za predaj kasární. V čase prijímania rozpočtu ešte nebolo rozhodnuté o kapitálovom grante na obnovu židovského suburbia.

B. ROZPOČET VÝDAVKOV

Mesto rozpísalo v programovom rozpočte výdavky do 14 programov, o dva menej než vlni (Lesníctvo, poľovníctvo a rybárstvo, Granty a projekty):

1 - Služby občanom	8 - Životné prostredie a územný plán
2 - Bezpečnosť	9 - Verejné osvetlenie
3 - Doprava	10 - Kultúra a média
4 - Vzdelávanie	11 - Združenia a partnerské mestá
5 - Šport	12 - Starostlivosť o pamiatky
6 - Manažment a správa mesta	13 - Sociálne zabezpečenie
7 - Cestovný ruch a rozvoj podnikania	14 - Bývanie a občianska vybavenosť

O prioritách mesta pri výdavkovej časti programového rozpočtu svedčí percentuálny podiel jednotlivých štrnástich programov na celku.

% z celkového rozpočtu

Mesta a RO

- program: Doprava	14 %
- program: Vzdelávanie	43 %
- program: Šport	4 %
- program: Manažment a správa mesta	8 %
- program: Cestovný ruch	2 %
- program: Životné prostr. a úz. plán	7 %
- program: Verejné osvetlenie	3 %
- program: Starostlivosť o pamiatky	3 %
- program: Sociálne zabezpečenie	9 %

Program 1: Služby občanom

Trojnásobný nárast pri náboženských a iných spoločenských službách spočíva v doplatku za už prevedené a zrealizované oplatenie na mestských cintorínoch

Program 2: Bezpečnosť

Najvyšším výdavkom je finančný príspevok na chránenú dielňu monitoringu kamerového systému.

Program 3: Doprava

Väčšinou sú zakomponované doplatky za rekonštrukcie miestnych komunikácií, chodníkov a živičných úprav. Pri MHD sa ukazuje, že dopravca je pre mesto v takejto forme financovania neprijateľný.

Program 4: Vzdelávanie

Problém s financovaním bude mať MŠ a ŠJ Bardejovská Nová Ves, pre nízky počet detí, nedostatočne sú vykryté aj ZŠ Vinbarg, ŠKD Pod Vinbargom, ŠJ Pod Papierňou, rapídne ubudlo detí v CVC (iba 50% z vlašajška).

Stabilný počet detí má ZUŠ M. Vileca, pokles detí a tým aj financií sa prejavil u SZUŠ Kesel a SZUŠ Rohaľ. U pedagogických poradní sa prejavil nárast detí, ktorým boli vydané rozhodnutia o prijatí žiaka do starostlivosti pedagogicko-psychologickej poradne.

V kapitálových výdavkoch sa plánuje rekonštrukcia a zníženie energetických nákladov (zateplenie budov) pre dve základné školy a dve spojené školy ZŠ s MŠ.

Program 5: Šport

Čiastočne sú krátené financie na správu a údržbu mestských športovísk, všetky 4 fondy na podporu športu sa plánujú naplniť v celkovej výške (+45 000 €).

Program 6: Manažment a správa mesta

Zohľadnené financie na valorizáciu plátov a odmien kvôli vyššiemu priemernému nominálnemu platu v hospodárstve SR.

Program 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

Nedostatok peňazí sa prejavuje v nižšom rozpočte, pre mesto v dosť dôležitom programe, a to takmer vo všetkých podprogramoch, okrem Rollandovho leta.

KTC	95 %
TIK	90 %
Propagácia	97 %
Jarmok	91 %
Rollandovo leto	106 %

Program 8: Životné prostredie a územný plán mesta

Pri tomto programe je potrebné vložiť peniaze na zvýšenie základného imania Ekobard, a.s., a prevziať úver, ktorý spláca Bapos, m.p. za vybudovanú a nepotrebnú kotolňu na zrušených skleníkoch v B.N. Vsi.

Program 9: Verejné osvetlenie

Vyššie 20 tis. € je návrh na nižšiu dotáciu do verejného osvetlenia, nie však na úkor občanov znížením komfortu, ale zavedením časových spínačov sa podarilo Baposu znížiť náklady. Úver na verejné osvetlenie, ktorý spláca Bapos, m.p. by malo prevziať Mesto.

Program 10: Kultúra a médiá

Aj keď príjmy za kultúrne akcie stále klesajú, výdavky oproti schválenému rozpočtu roku 2010 sa navýšili o viac než 120 %, drahšia je aj správa oddelenia.

BTS, s.r.o. má naplánované finančné prostriedky vo výške 151 268 €, ako úhradu za služby vo verejnom záujme, nie sú plánované žiadne financie na digitalizáciu BTV.

Program 11: Združenia a partnerské mestá

Závazok voči WHO-UNESCO bol uhradený, záujmovým združeniam v SR uhradí mesto ešte 8 586 €. Na výmenné programy so zahraničnými partnerskými mestami neboli rozpočtované žiadne finančné prostriedky.

Program 12: Starostlivosť o pamiatky

Mesto má v pláne niekoľko investičných akcií – Rekonštrukcia opevnenia a náhonu v parku na ul. Dlhý rad, rekonštrukcia hrad. opevnenia SZ časť, rekonštrukcia ul. Na hradbách, rekonštrukcia Stöcklovej ul.

Program 13: Sociálne zabezpečenie

Všetky služby poskytované mestom voči prijímateľom sociálnej pomoci, zabezpečenia, či služieb sú finančne navýšené (opatrovateľská služba, domovy dôchodcov, stravovanie dôchodcov, kluby dôchodcov, sociálna pomoc, dotácie externým subjektom aj granty budú vyššie).

Program 16: Bývanie a občianska vybavenosť

Mesto plánuje rekonštrukciu bytov na Radničnom nám. č. 25.

C. ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Príjmové finančné operácie tvoria pokračovanie čerpania úveru schváleného ešte v roku 2009 na spolufinancovanie grantov (1 422 524 €).

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

Doprava – splátka istiny úverov na „inv. akcie mesta“ a „mestské komunik.“ (434 611 €)

Šport – splátka lízingu a úveru na zimn.štadióne -,klimatizač.jednotka, rolba“ (156 062 €)

Životné prostredie – vklad do spoločnosti Ekobard, s.r.o. (16 600 €),

splácanie úveru – Skleníky (28 680 €)

Verejné osvetlenie – splátka istiny úveru na verejné osvetlenie a osvetl. „chodníka B. N.

Ves“ (195 418 €)

Kultúra a médiá – oddelenie kultúry na splátku lízingu „tribúna“ (7 079 €)

Bývanie a občianska vybavenosť – splátka istiny úveru ŠFRB -,byty Vinbarg“ (45 058 €)

D. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Programový rozpočet je založený na plánovaní úloh a aktivít v nadväznosti na priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov.

Súčasťou návrhu programového rozpočtu Mesta Bardejov na rok 2011 je aj programový viacročný rozpočet Mesta Bardejov na roky 2011, 2012, 2013.

ZÁVER

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej 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 a ostatné súvisiace právne normy.

Návrh rozpočtu bol prerokovaný na porade primátora mesta, v komisiách MsZ a dňa 24.2.2011 na zasadnutí MsR. Podľa § 9 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola splnená podmienka zverejnenia rozpočtu 15 dní pred jeho schválením.

Na základe uvedených skutočností **o d p o r ú ě a m** mestskému zastupiteľstvu

schváliť

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2011

a

zobrať na vedomie

návrh programového rozpočtu Mesta Bardejov a zriadených rozpočtových organizácií na roky 2012, 2013

V Bardejove 23. februára 2011

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta