

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 30.3.2017

Materiál č. 9 a)

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2016

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

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
mesta k záverečnému účtu mesta za rok
2016

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA BARDEJOV

Odborné stanovisko k záverečnému účtu mesta za rok 2016

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám k návrhu záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2016 odborné stanovisko:

1. ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO ROZPOČTU

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2016 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Zohľadňuje aj ustanovenia zákonov:

- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
 - zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení,
 - zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách
- a ostatné právne normy.

Predložený návrh rozpočtu mesta z hľadiska metodickej 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 prostredníctvom aplikačného programového vybavenia.

2. HOSPODÁRENIE MESTA

Po skončení roka mesto údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu a usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiada finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a v prípade potreby k rozpočtom iných obcí a rozpočtu vyššieho územného celku.

Suché čísla hovoria za všetko, taký hospodársky výsledok mesto ešte nemalo, ak opomenieme výnimočný rok 2011. Rok 2016 bol charakterizovaný výberom dobre nastavených vlastných daní a skutočne neočakávane nadpriemerným plnením podielových daní. Stačí držať liace nad výdavkami a hospodársky výsledok je na svete, nuž a potom v zhode so skupinou Chinaski možno použiť známy refrén „pohoda, klídek, tabáček“. V skutočnosti opatrnosť vo výdavkoch je namieste, kvôli tomu, že mesto sa uchádza takmer o každý grant z akéhokoľvek operačného programu a v prípade úspechu je potrebné mať zdroje na finančnú spoluúčasť. K tomu má ešte prezieravo zabezpečený otvorený úver.

Nárast podielových daní zo štátneho rozpočtu o 12,8 % (1 268 750 €) sa odzrkadlil aj v dobrom hospodárskom výsledku mesta, ktoré bolo v roku 2016 **p r e b y t k o v é v o v ý š k e 754 175,47 €**. Výsledok bežného rozpočtu je prebytok +2 520 500,02 €, kapitálového rozpočtu schodok - 1 766 324,55 € (viď. Tab. č. 1). Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu mesta, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov, čerpanie návratných zdrojov

financovania (úver) a ich splácanie, avšak tieto nevstupujú do výsledku hospodárenia mesta, poukazujú na úverové zaťaženie príslušného roka.

Podľa § 12 zákona č. 583/2004 Z. z. zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec hospodári s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontroluje hospodárenie, monitoruje a hodnotí plnenie programov a v prípade potreby vykonáva zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Podstatou rozpočtového hospodárenia je vyrovnaný rozpočet, ak sa v bežnom rozpočtovom roku vytvorí prebytok, tento sa v nasledujúcom období využíva na kapitálové výdavky, investície do majetku mesta.

Tab. č. 1: Plnenie rozpočtu mesta:

Bežné príjmy	24 150 538,86
Bežné výdavky	21 630 038,84
<hr/>	
<i>Bežný rozpočet – prebytok</i>	<i>2 520 500,02</i>
<hr/>	
Kapitálové príjmy	1 283 774,79
Kapitálové výdavky	3 050 099,34
<hr/>	
<i>Kapitálový rozpočet – schodok</i>	<i>-1 766 324,55</i>
<hr/>	
Príjmové finančné operácie	1 464 489,76
Výdavkové finančné operácie	1 050 265,35
<hr/>	
<i>Rozdiel vo finančných operáciách – prebytok</i>	<i>414 224,41</i>
<hr/>	
<i>Plnenie rozpočtu bez finančných operácií - prebytok</i>	<i>754 175,47</i>
<i>Plnenie rozpočtu s finančnými operáciami - prebytok</i>	<i>1 168 399,88</i>

V priebehu roka bolo vykonaných 7 rozpočtových zmien na základe rozhodnutia primátora mesta, po odporúčaní MsR a 4 rozpočtové zmeny schválené uznesením MsZ, ktoré zahŕňajú aj predchádzajúce rozhodnutia primátora:

Rozpočtové zmeny na základe uznesení MsZ:

I. zmena rozpočtu, schválená uzn. MsZ č.10/2016 zo dňa 31.3.2016

Prvá rozpočtová zmena sa dotýkala takmer všetkých programov, a to presuny medzi položkami, ale aj navýšenie príjmov – dotácie zo štátneho rozpočtu pre školstvo, mestský školský úrad, matričnú činnosť, revitalizáciu CMZ, ktoré sa vo výdavkovej časti rozpočtovali na stanovený účel. Finančne najvýraznejší presun medzi položkami bol v oblasti športu – navýšenie na rekonštrukciu futbalového štadióna 231 057 €, čím bolo potrebné krátiť plánované prostriedky z iných položiek. Výkup pozemkov a obnova hradobného opevnenia – južná časť sa touto zmenou naplánovala z prostriedkov fondu ochrany prírody.

II. zmena rozpočtu, schválená uzn. MsZ č. 34/2016 zo dňa 23.6.2016

V druhej zmene rozpočtu boli presuny medzi položkami, príjmy zo štátneho rozpočtu – dotácie z ministerstva kultúry, ministerstva výstavby, dotácia z ÚPSVaR na verejnoprospešné práce.

III. zmena rozpočtu, schválená uzn. MsZ č. 60/2016 zo dňa 22.9.2016

Neplánovaných 304 tis. € z podielových daní boli rozdelené vo výdavkovej časti do rôznych programov.

IV. zmena rozpočtu, schválená uzn. MsZ č. 85/2016 zo dňa 8.12.2016

Zmena na konci rozpočtového obdobia sa týka všetkých programov, kde sa obyčajne upravuje rozpočet podľa skutočného čerpania v jednotlivých programoch, a to vlastných prostriedkov ale aj rôznych dotácií zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov.

1. BEŽNÉ PRÍJMY

1. 1. DAŇOVÉ PRÍJMY

	<i>Plnenie</i> <i>k 31.12.2016/€/</i>	<i>% plnenie</i> <i>r.2016/15</i>
- Výnos dane z príjmu FO (podielové dane)	11 190 743	112,79
- Daň z nehnuteľností	1 456 318	107,68
- Daň za tovary a služby	1 184 876	99,58

Všetky daňové príjmy sa vyvíjajú priaznivo už počas niekoľkých rokov. Je to hlavne dobrým výberom daní z príjmov fyzických osôb v štátnom rozpočte, ktoré prichádzajú do rozpočtu mesta vo forme podielových daní, ale aj vďaka aktívnej činnosti oddelenia daní a poplatkov nášho úradu pri dani z nehnuteľností.

1. 2. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

	<i>Plnenie</i> <i>k 31.12.2016/€/</i>	<i>% plnenie</i> <i>r.2016/15</i>
- Prenájom vlastných nehnuteľností	949 163	91,53
- Správne poplatky a iné poplatky	674 727	157,70
- Iné nedaňové príjmy	196 774	115,99
- Granty a transfery	7 643 555	104,12

Obchodné spoločnosti so 100 %-nou účasťou mesta - Bardterm, s.r.o, Bardbyt, s.r.o. a Mestské lesy Bardejov, s.r.o., na základe zmluvy o nájme uhrádzajú dohodnutú finančnú čiastku. Za prenájom platia aj nájomníci SOS v B. Kúpeľoch a mestských bytov na Vinbargu. Príjmy sú porovnateľné s rokom predchádzajúcim, len od Mestských lesov Bardejov, s.r.o. bol príjem nižší z dôvodu investovania do majetku mesta (rekonštrukcia sídla spoločnosti – bývalé skleníky). Príjmy z prenájmu bytov postačujú na splátky úveru z Fondu rozvoja bývania.

Bardejovský jarmok patrí bezpochyby k top-ten jarmokom na Slovensku. Záujem zo strany predávajúcich i kupujúcich je enormný, preto by bolo k tomu potrebné prispôsobiť príjmy, aby mesto získalo dostatok finančných prostriedkov na rozvoj infraštruktúry a nákup ďalších predajných zariadení pre skvalitnenie služieb.

Dotácie zo štátneho rozpočtu prichádzajúce na účet mesta prostredníctvom ministerstiev tvoria väčšiu časť rozpočtu bežných príjmov (MŠaTK, MPSVaR, MK, MV).

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy boli v r. 2016 vo výške 1 283 774,79 €, z toho predaj mestského majetku bol 312 963 €, ďalšie granty mesto obdržalo na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok, revitalizáciu centrálnej mestskej zóny, modernizáciu verejného osvetlenia a z environmentálneho fondu.

3. VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV

Programový rozpočet a finančné prostriedky sú nástrojom na plnenie úloh, vyplývajúcich zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, ktorý pre rok 2016 schválilo mestské zastupiteľstvo dňa 10.12.2015 s následnými zmenami v priebehu roka 2016.

Snaha naháňať sa za každým grantom je niekedy kontraproduktívna. Ľahko sa totiž stáva, že práve tam, kde by mala byť rezerva na spolufinancovanie, zrazu nie je nič. V skutočnosti však zapájanie sa do projektov radí Bardejov medzi najšikovnejšie, či najúspešnejšie mestá pri využívaní prostriedkov z fondov EÚ a nič na tom nezmení ani skutočnosť, že občas sa vyskytne lokálny problém, ktorý prerastie do globálneho. A ak sa k tomu pridá malá, či nedostatočná komunikácia s verejnosťou pred realizáciou akcie, zvyčajne sa problém zmedializuje. Ako príklad možno uviesť ešte prv medializovaný Ekobard, a.s. a jeho niekoľkoročné záporné vlastné imanie, múr pre tisícročnú Topľu alebo najnovšie „benzínka“.

Programový rozpočet je kapitola sama o sebe. Už v minulosti som poukázal na to, že hodnotenie programového rozpočtu je formálne. Napr. Program 1: Až po dotácie neobsahuje vôbec komentár, v dotáciách sa uvádza replika, že sa budú rozdeľovať po zasadnutí príslušnej komisie. Túto skutočnosť nie je potrebné osobitne zdôrazňovať, pretože je to axióma. Program 2: Veľmi slušne je hodnotený komentár polície a kamerový systém. Program 3: Vyhodnotené a komentované boli štyri programy z dvadsiatich. Program 4: Jasle, škôlky sú bez komentára, suché čísla a počet detí. Komentár neobsahujú samostatné prvky základných škôl ani CVČ a mladí umelci ZUŠ. Program 5: Jediné športová hala obsahuje komentár ako sa vysporiadať so starými záväzkami a strohý výpočet je aj pri športových podujatiach. Program 6: U volených funkcionárov napr. výkon funkcie primátora a zástupcov primátora je nesúlad medzi plánom a skutočnosťou merateľných ukazovateľov. Ako príklad uvediem:

- merateľný ukazovateľ: počet porád primátora za rok – plánovaná hodnota 12
- skutočná hodnota 42

alebo:

- merateľný ukazovateľ: počet hromadných verejných stretnutí primátora – plánovaná hodnota 4
- skutočná hodnota 16

Po zhodnotení týchto programov možno vysloviť názor, že táto oblasť záverečného účtu z programového rozpočtu je zmyslovo i textovo nepochopená.

3. 1. Hodnotenie výdavkovej časti hlavným kontrolórom

(Sumy sú uvedené v eurách)

PROGRAM 1: Služby občanom – matrika, cintoríny, dotácie náboženským subjektom, voľby

	2015	2016
Bežné výdavky	160 979	179 557
Kapitálové výdavky	27 000	13600
Spolu:	187 979	193 157

Takmer vzorová „škatuľka“ so 100 %-ným plnením pri jednotlivých prvkoch, okrem nedočerpaných vlastných zdrojov na matriku. Zo štedrého príspevku mesta sa Komunitná nadácia podieľala finančnými prostriedkami na dokončovacích prácach pri „inaugurácii“ kata na Radničnom námestí (3 tis. €).

PROGRAM 2: Bezpečnosť - policajné služby, civilná ochrana, požiarna ochrana

	2015	2016
Bežné výdavky	507 245	552 737
Kapitálové výdavky	26 124	15 741
Spolu:	533 330	568 478

K výkonu svojej práce potrebovali vlani policajti ďalšie vozidlo (11 900 €) a doplnil sa aj kamerový systém (3 600 €).

S presunom skladu CO pod okresný úrad sa stala odmena skladníkovi bezpredmetnou.

PROGRAM 3: Doprava - údržba miestnych komunikácií Bapos, rekonštrukcia ciest, križovatiek, parkovísk, MHD

	2015	2016
Bežné výdavky	1 254 623	1 316 886
Kapitálové výdavky	2 792 339	711 194
Spolu:	4 046 962	2 329 650

Cestná doprava sa vysporiadavala so záväzkami z minulého roku, zaplatili sa práce vo výške 401 807 € – revitalizácia CMZ, Priemyselná ul chodník BNV, koordinácia križovatiek.

Živičné úpravy na sídlisku Družba boli zrealizované vo výške 16 680 ako aj ďalšie úpravy komunikácií a chodníkov v meste vo výške 59 340 €, pridrahý chodník na Bardejovskej Zábave stál 65 832 €. Uhradili sa projekty: Nám. Berku, Graltovská ul., most v Dlhej Lúke, pod Družbou, na Družbe, medziblokové priestory Komenského, záchytné parkovisko Krátky rad, Most Dlhá Lúka,

Desaťročia zanedbaná komunikácia ul. Fraňa Kráľa, Pod brehom aj pod vplyvom aktivity obyvateľov dostala nový formát.

SAD, a.s. bola zaplatená strata MHD z roku 2015 a tiež aj celý zmluvne dohodnutý preddavok na rok 2016. Strata pre rok 2016 vyplývajúca z celkového vyúčtovania bude dofinancovaná po vykovaní kontroly účtovnej dokumentácie v sídle dodávateľa služieb.

PROGRAM 4: Vzdelávanie - jasle, materské školy, základné školy, záujmová činnosť, umelecké vzdelávanie, jazykové vzdelávanie, pedagogické poradne

	2015	2016
Bežné výdavky	9 969 861	10 616 791
Kapitálové výdavky	46 327	90 340
Spolu:	10 016 188	10 707 131

V bežných výdavkoch nárast miezd v materských školách spôsobil 5 %-né prekročenie rozpočtu. V materských školách boli zrealizované štyri investičné akcie:

- MŠ Gorkého - elektrická pec do jedálne 2 850 €, projekt na zatepl'ovanie 8 tis. €.

- MŠ Komenského 24 – projekt na zatepl'ovanie 15 tis. €, dtto MŠ Vinbarg

- MŠ Nábrežná – rozšírenie kapacity MŠ z vlastných zdrojov 6 500v € a 30 tis. zo št. zdrojov
Školským jedálňam MŠ boli z rozpočtu mesta poskytnuté prostriedky na kapitálové výdavky – modernizáciu kuchyne.

ZUŠ M. Vileca vyčerpala rozpočtované bežné výdavky na 100 %.

Externé CVC – čerpanie výdavkov bolo len na 47,96 %. Tieto zdroje boli plánované pre žiakov navštevujúcich CVC mimo mesta.

Základné školy, súkromné umelecké školy, súkromná jazyková škola a súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva čerpali finančné prostriedky na základe normatífov.

PROGRAM 5: Šport - prevádzka mestských športovísk, výstavba športovísk, naplnenie športových fondov

	2015	2016
Bežné výdavky	858 230	923 026
Kapitálové výdavky	558 113	827 106
Spolu:	1 416 343	1 884 899

Zdá sa, že športovcom zateká do topánok, všade totiž tečie voda – do bazénu, chronicky na zimáku a už aj v športovej hale.

V rámci cezhraničnej spolupráce bol poskytnutý príspevok na cyklotrasu, ktorú realizuje mesto Muszyna.

Skatepark nebude dokončený podľa plánu, pretože firma, ktorá sa podieľala na jeho realizácii je v reštrukturalizácii.

Futbalová sezóna začala už na novom ihrisku s vypálenou trávou. Celý rok 2016 bol pre štadión z ekonomického hľadiska riadnou fuškou. Na futbalovom štadióne bolo prestavaných 639 tis. € a to zo všetkých existujúcich zdrojov – zo všetkých fondov mesta, z predaja majetku, z bežných výdavkov i z úveru. Boli zakúpené aj sedačky za 400 tis. €, avšak aj tak to zďaleka nestačí, aby mali diváci európsky komfort.

Po šiestich rokoch nájmu zimného štadióna sa Bemaco, n.o. v tichosti vytratil zo zimného štadióna, a to aj s dresmi. Správu zimného štadióna potichučky prevzal m. p. Bapos.

Mesto má letné kúpalisko v prenájme a ako vlastník investovalo do jeho technického zhodnotenia.

PROGRAM 6: Manažment a správa mesta - odmeňovanie volených orgánov, mzdové a prevádzkové výdavky mestského úradu, mestský informačný systém, činnosť správy majetku, finančná a rozpočtová oblasť, činnosť výstavby, príspevky do záujmových združení

	2015	2016
Bežné výdavky	2 114 967	2 370 817
Kapitálové výdavky	2 900	96 688
Spolu:	2 117 867	3 022 781

Pri mestskom úrade je evidentná snaha správať sa racionálne, preto máme už lacnejšieho operátora na telefóny, mesto nevyčerpalo ani plánované prostriedky na externý manažment projektov. Ambície mestského úradu pri vzdelávaní zamestnancov sa naplnili iba z dvoch tretín.

Mestský informačný systém bol rozšírený o nový software v sume 19 608 €. Nové investície si vyžadujú výkup pozemkov, na vysporiadanie a výkup pozemkov sa čerpalo 73 580 € (Cenový mlynek 1 823 tis. €, Slaninák 18 tis. €, Mníchovskýpotok 22 tis. €, projekt na cestu k zariad. Kamarát 6 tis. €). Peniaze na tieto akcie boli použité z rezervného a zeleného fondu.

PROGRAM 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania - KTC, TIK, MHPPB, propagácia, Bardejovský jarmok, Rollandovo leto

	2015	2016
Bežné výdavky	353 227	575 810
Kapitálové výdavky	3 765 480	-
Spolu:	4 118 707	575 810

Kultúrne a turistické centrum po prvýkrát prekročilo vo výdavkoch magickú hranicu 100 tis. €, najväčšia položka v tomto programe je ešte stále pravidelná splátka za MHPPB vo výške 355 888 €. Z uvedeného vyplýva, že na propagáciu cestovného ruchu veľa neostáva.

PROGRAM 8: Životné prostredie a územný plán mesta - odpadové hospodárstvo, verejná zeleň, ochrana pred povodňami, karanténa túlavých zvierat

	2015	2016
Bežné výdavky	2 003 252	1 495 408
Kapitálové výdavky	4 374	307 032
Spolu:	2 007 626	1 802 440

Bolo čerpaných podstatne menej prostriedkov ako vlani, tohto roku sa neobjavila položka Podpora zamestnanosti refundovaná úradom práce (515 359 €). Bapos, m.p. zakúpil kosačkový traktor, mesto financovalo auto na drvenie skla z grantu 180 000 € a z vlastných prostriedkov 47 500 €. Do prešahovanej karanténnej stanice bolo doplnených 5 nových kotercoov (je to stále málo), bolo by potrebné rozšíriť karanténnu stanicu o útulok pre psov, resp. psí hotel, to je však parketa pre podnikateľské subjekty.

PROGRAM 9: Verejné osvetlenie – Bapos - verejné osvetlenie

	2015	2016
Bežné výdavky	281 610	284 581
Kapitálové výdavky	651 735	141 085
Spolu:	933 345	425 666

Na rozšírenie vianočnej výzdoby, ktorú realizuje Bapos, m.p. bolo vyčlenených 15 tis. €. Do marca 2017 svietime za splátky Siemens a potom sa ide na lacnejší variant. Uvidí sa, či to bude efektívnejšie.

PROGRAM 10: Kultúra a médiá - Kultúrne akcie, BTV, mestský rozhlas

	2015	2016
Bežné výdavky	436 952	492 373
Kapitálové výdavky	112 500	2 700
Spolu:	549 452	495 073

V roku 1965 zanikol amfiteáter v Bardejovských Kúpeľoch kvôli nevhodnému výberu lokality. Ten bardejovský je už pár rokov v útlme, kvôli výstavbe horného hradu. Až teraz sa ukázalo, že výber lokality asi opäť znemožní jeho znovuuvedenie do normálnej prevádzky, pretože okolo neho je vystavené kamenné korzo.

Z celkového balíka pre živú kultúru zostane po úhrade za služby BTV (cez 203 tis. €), kino Žriedlo (125 tis. €) cca 25 %,čo je pomerne málo.

Ak by mesto malo dostatok finančných prostriedkov, bude potrebné zvážiť, ktorý kultúrny objekt – prestavba psychiatrie, prístavba reprezentatívnej kultúrno-spoločenskej sály pri ZUŠ M. Vileca a kino Žriedlo, dostane prednosť.

PROGRAM 11: Starostlivosť o pamiatky - obnova a údržba historických pamiatok

	2015	2016
Bežné výdavky	34 489	75 258
Kapitálové výdavky	284 909	587 435
Spolu:	319 398	662 693

V I. etape na opravu hrubej bašty bolo čerpaných 49 014 €, avšak na rekonštrukciu celej strechy je potrebných oveľa viac financií. Dufart je už priechodný, stálo nás to zatiaľ 53 tis., zvyšná suma bude dohodnutá s externým dodávateľom v roku 2017. Horný hrad sa zasekol pri výkopoch, kde sa okamžite začali archeologické práce a sondážny výskum. A aj dvornému architektovi kvôli zmene bude treba zaplatiť ďalších 25 tis. za projekt. Zo zeleného fondu boli uhradené archeológia a sondáže, výstavba hradu a opevnenia boli uhradené z obligátnej dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok, ktorú mesto obdržalo vo výške 480 tis. €, z tejto sa však vyčerpala len polovica.

Opačný prístup ako Európska únia má VÚC, ktorá poskytla z celkovej sumy na revitalizáciu prameňa v Dlhej Lúke z 15 371 € len 3 800 € čo je 25 %.

PROGRAM 12: Sociálne zabezpečenie - opatrovateľská služba, stravovanie dôchodcov, denné centrá, sociálna pomoc, zariadenia soc. služieb

	2015	2016
Bežné výdavky	2 062 519	2 646 627
Kapitálové výdavky	8 200	11 880
Spolu:	2 070 719	2 658 507

V sociálnom zabezpečení si pomôžu opatrovateľky, ktoré zo štátneho rozpočtu dostali peniaze na nákup osobného auta.

Prvý rok spoločného hospodárenia oboch ZpS vyzerá navonok lepšie, ale zlepšenie je nevýrazné. Súčasťou Centra sociálnych služieb sú okrem zariadenia pre seniorov aj nocľaháreň, útulok a denný stacionár, ktoré sú tiež financované zo štátneho rozpočtu.

PROGRAM 13: Bývanie a občianska vybavenosť - správa mestských bytov, ŠFRB

	2015	2016
Bežné výdavky	100 569	100 167
Kapitálové výdavky	250 350	245 300
Spolu:	350 919	404 119

Už v roku 2015 bolo zrejme, že pri bytoch Vinbarg sa situácia rapídne zlepšuje a tento trend pokračoval aj vo vlaňajšom roku 2016. Občania platia nájom, z ktorých sa spláca úver ŠFRB, príspevok do fondu opráv, bežné opravy bytov a ešte dokonca 20 tis. prevažujú príjmy nad výdavkami.

4. FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie 1 464 489,76 €

Výdavkové finančné operácie 1 050 265,35 €

Rozdiel 414 224,41 €

4. 1. Príjmové finančné operácie

- účelové prostriedky nevyčerpané v r.2015	262 008 €
- z rezervného fondu	28 100 €
- z fondu ochrany prírody	174 382 €
- úver	1 000 000 €
Spolu:	1 464 490 €

4. 2. Výdavkové finančné operácie

- splátky istiny úverov na investičné akcie mesta a mestských komunikácií	301 570 €
rekonštrukciu zimného štadióna	134 767 €
spolufinancovanie grantov	555 276 €
byty Vinbarg zo ŠFRB	58 652 €
Spolu:	1 050 265 €

4. 3. Miera zadlženosti mesta

Celková suma dlhu mesta bez ŠFRB predstavuje 25,26 % zo skutočných bežných príjmov mesta za rok 2016 a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania je 7,01 % skutočných príjmov roka 2016, čím je dodržaná podmienka dodržania miery zadlženosti pri prijatí návratných zdrojov financovania. Úroky zo splácania úveru síce zaťažujú bežný rozpočet mesta, avšak vyššie podielové dane umožňujú splácať úvery mesta.

5. AKTÍVA A PASÍVA

Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku klesá, majetok mesta je vyčíslený v účtovnej zostatkovej hodnote 46 179 737 €, avšak hodnotu majetku zvyšujú nezaradené investície na účte 042 vo výške 6 065 206 €.

Na bankových účtoch mesta je podľa Bilancie aktív a pasív Mesta Bardejov a RO k 31.12.2016 suma 1 646 954 €, z ktorých bolo potrebné začiatkom roka uhradiť mzdy zamestnancom (MsÚ, PsPo, MŠ), odvody do poisťovní, daň z príjmov zo závislej činnosti, a to vo výške 384 628 €. Na účte sú ešte aj nevyčerpané účelovo určené prostriedky vo výške 294 927,36 €.

V porovnaní s rokom 2015 klesli záväzky voči dodávateľom o polovicu (zostatok k 31.12.2016 je 271 130 €).

Konečný stav peňažných fondov mesta je vo výške 45 265,11 €. Odpalové hospodárstvo má bilanciu (rozdiel príjmov a výdavkov) - 19 855,76 € a bilancia hospodárenia bytov Vinbarg je + 15 250,01 €.

Zostatok bankových úverov 5 529 837,12 € je porovnateľný s rokom 2015.

Tab. č. 2: Vývoj pohľadávok a záväzkov v období rokov 2012 - 2016

(v €)	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
POHĽADÁVKY	1 377 950	1 595 001	1 548 443	1 515 116	1 509 305
ZÁVÄZKY	2 661 256	3 010 980	2 996 990	973 100	423 185

6. ZÁVER

Záverečný účet mesta je vypracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, obsahuje údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií mesta, prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mesta.

Pred prerokovaním a schválením záverečného účtu mesta za rok 2016 bola splnená zákonná podmienka 15-denného zverejnenia na verejnú diskusiu v súlade s § 9 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

V súlade s § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa zákona o účtovníctve. Ku dňu predkladania stanoviska účtovná závierka ešte nebola overená audítorom.

Z Á V E R E Č N Ý V Ý R O K :

Na základe vykonaného zhodnotenia dosiahnutých príjmov a čerpania výdavkov a skutočností hospodárenia mesta, odporúčam MsZ záverečný účet prerokovať a uzavrieť s výrokom:

„Mestské zastupiteľstvo celoročné hospodárenie mesta Bardejov za rok 2016 schvaľuje bez výhrad“.

V Bardejove 23.3.2017

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Materiál obsahuje 10 strán textu