

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA BARDEJOV

O d b o r n é s t a n o v i s k o k z á v e r e č n é m u ú č t u m e s t a z a r o k 2 0 1 9

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2019:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu je zamerané na posúdenie súladu obsahu spracovaného návrhu záverečného účtu s príslušnými právnymi predpismi a na posúdenie súladu hospodárenia mesta v roku 2019 s príslušnými právnymi normami.

Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2019 som spracoval na základe spracovaného materiálu „Návrh záverečného účtu mesta a finančného usporiadania za rok 2019“ a ostatných dostupných materiálov.

ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO ROZPOČTU

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2019 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.

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2019 je predkladaný na rokovanie MsZ v Bardejove v zákonom stanovenej lehote do 30.6. 2020.

Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

Návrh záverečného účtu mesta bol verejne prístupný na úradnej tabuli mesta a webovej adrese:

<http://www.bardejov.sk/mestsky-urad/hospodarenie-mesta/zaverecny-ucet-mesta>

a na úradnej tabuli vo vestibule MsÚ v zákonom stanovenej 15 dňovej lehote pred jeho schválením.

Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta

Mesto si dalo overiť účtovnú závierku audítorom podľa osobitného predpisu, zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení, §9, ods. 4.

HOSPODÁRENIE MESTA

Predložený záverečný účet mesta za rok 2019 spracovaný Odborom ekonomiky MsÚ zahŕňa aj finančné vzťahy k zriadeným príspevkovým a rozpočtovým organizáciám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým mesto poskytlo prostriedky svojho rozpočtu.

Na hotovostnom prebytku mesta mal opätovne najväčší vplyv medziročný nárast výnosu dane z príjmu podielových daní zo štátneho rozpočtu o 9,75 % (1 290 499 €) a príjem zo Slovenskej správy ciest za výrub stromov vo výške 500 535 €. Zostatok disponibilných zdrojov v hospodárskom výsledku mesta bol k 31.12.2019 vo výške 388 601,60 €. Výsledok bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií je uvedený v tabuľke č. 1. Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu mesta, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov, čerpanie návratných zdrojov financovania a ich splácanie, tieto však nevstupujú do výsledku hospodárenia mesta.

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, či investície do majetku mesta.

Tab. č. 1

	2018	2019	2019	2019	(%)
<i>v Eur</i>	<i>skutočnosť</i>	<i>schv. rozp.</i>	<i>zmen. rozp.</i>	<i>skutočnosť</i>	<i>19/18</i>
Príjmy bež. rozpočtu	27 265 186,38	26 460 123	29 572 878	30 364 441,35	111,4%
Výdavky bež. rozpočtu	24 596 875,35	24 595 988	27 257 178	27 191 361,62	110,5%
+preb./-sch. bež.rozp.	2 668 311,03	1 864 135	2 315 700	3 173 079,73	118,9%
Príjmy kap. rozpočtu	3 263 507,14	530 000	5 261 245	4 451 631,78	136,4%
Výdavky kap. rozpočtu	5 729 059,12	1 804 475	8 209 692	7 236 109,91	126,3%
+preb./sch. kap.rozp.	-2 465 551,98	-1 274 475	-2 948 447	-2 784 478,13	112,9%
Príjmové fin. operácie	3 992 136,59	1 063 499	2 654 514	2 987 079,21	74,8%
Výdavkové fin. operácie	2 098 972,94	1 653 159	1 994 767	2 257 066,77	107,5%
+ preb./-sch. fin.oper.	1 893 163,65	-589 660	659 747	730 012,44	38,6%
+ preb./-sch. s fin.oper.	2 095 922,70	0	27 000	1 118 614,04	53,4%
+ preb./-sch. bez fin.oper.	202 759,05	589 660	-632 747	388 601,60	191,7%
Objem príj. mesta celkom	34 520 830,11	28 053 622	37 488 637	37 803 152,34	109,5%
Objem výd.mesta celkom	32 424 907,41	28 053 622	37 461 637	36 684 538,30	113,1%

V priebehu roka bolo vykonaných 5 rozpočtových zmien schválených uznesením MsZ a 6 rozpočtových opatrení na základe rozhodnutia primátora mesta, po odporúčaní MsR. Všetky zmeny rozpočtu boli vykonané v súlade so Zásadami rozpočtového hospodárenia mesta.

Rozpočtové zmeny na základe uznesení MsZ

I. zmena programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019 – Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 28.3.2019 uznesením č.21/2019 schválilo I. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových

organizácií na rok 2019. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 1 296 910 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 226 940 €, príjmové finančné operácie sa navýšili o 897 670 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 994 055 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 1 427 465 €.

II. zmena programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019 – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 27.5.2019 uznesením č.33/2019-M* schválilo II. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019. Celkom sa príjmy kapitálového rozpočtu zvýšili o 554 000 €, zvýšili sa príjmové finančné operácie o 522 338 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 8 000 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 668 338 € a výdavkové finančné operácie sa zvýšili o 400 000 €.

III. zmena programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019 – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 27.6.2019 uznesením č.42/2019* schválilo III. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 622 097 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 472 901 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 586 495 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 508 503 €.

IV. zmena programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019 – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 3.10.2019 uznesením č.63/2019* schválilo IV. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 363 688 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 1 759 204 €, zvýšili sa príjmové finančné operácie o 140 108 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 302 679 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 1 980 013 €. Zároveň došlo k poklesu výdavkových finančných operácií o 19 455 €.

V. zmena programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019 – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 12.12.2019 uznesením č.87/2019* schválilo V. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2019. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 509 728 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 1 629 193 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 434 947 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 1 703 974 €.

Rozpočtové opatrenia primátora mesta:

(na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v Mestskej rade)

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.1/2019 - na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v *Mestskej rade dňa 14.2.2019, uznesenie MsR č.1/2019* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu medzi prvkami v programoch Manažment a správa mesta, presun z prvku Externý manažment projektov na prvok: Multifunkčné ihriská v programe Šport.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.2/2019 - na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové

opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 17.4.2019, *uznesenie MsR č.2/2019* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: povolené prekročenie príjmov a výdavkov, navýšili sa bežné príjmy (stúpol výnos dane z príjmu FO) o 9 301€ a kapitálové príjmy z predaja pozemkov o 7 060€. Zároveň bol vykonaný presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu vo viacerých programoch. V programe Šport, konkrétne medzi prvkami Zimný štadión a Mestský areál oddychu „Nábřežie rieky Topľa“. V programe Manažment a správa mesta, medzi prvkami Externý manažment projektov, Splátky úveru spolufinancovania grantov a prvkami: Radničné námestie 4 a GO plány a ostatné služby. V rámci programu Životné prostredie a územný plán došlo k presunu v prvku Štúdie expertízy a posudky. K navýšeniu výdavkov došlo aj v programe Vzdelávanie konkrétne v prvku Materská škola Komenského 24 v programe Kultúra a média, konkrétne v prvku Oddelenie kultúry.

- 1. Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.3/2019** - na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 11.7.2019, *uznesenie MsR č.3/2019* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu , v programe Doprava z prvku Chodníky presun 41 000€ na prvok Kruhovú križovatku Štefánikova-Mlynská. V programoch Šport z prvku Zimný štadión a z prvku Splátky úveru spolufinancovania grantov v programe Manažment správa mesta bol schválený presun 15 000€ do programu Šport na prvok Mestský areál oddychu „Nábřežie rieky Topľa“.
- 2. Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.4/2019** - na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 15.8.2019, *uznesenie MsR č.4/2019* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu z programu: Doprava, prvku Chodníky, z programu Vzdelávanie, prvku Základná umelecká škola Michala Vileca, v programe Šport z prvku: Mestský areál oddychu, v programe Životné prostredie a územný plán z prvku Reg. Centrum zhodnocovania BRO a v programe Starostlivosť o pamiatky z prvku Zachovanie trad. Remesiel na viaceré prvky: v programe Bezpečnosť, prvok Policajné služby, v programe Doprava na prvky Chodníky a Údržbu komunikácií, v programe Vzdelávanie na prvky: ZŠ Wolkerova, ZŠ B. Krpelca, ŠJ ZŠ Komenského, ŠJ ZŠ Pod Vinbargom, ŠJ ZŠ Pod Papierňou, ďalej v programe Šport na prvky Cyklotrasy a Mestský areál oddychu, v programe Manažment a správa mesta na prvok Všeobecné služby a v programe Životné prostredia a územný plán na prvok Štúdie, expertízy, posudky.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.5/2019 - na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 12.9.2019, *uznesenie MsR č.5/2019* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: navýšenie rozpočtových príjmov a výdavkov, konkrétne sa navýšili bežné príjmy o výnos dane z príjmu FO o 9 300€, ktoré boli presunuté na program Vzdelávanie a prvok ZŠ Bartolomeja Krpelca 4 300€ a program Cestovný ruch a rozvoj podnikania na prvok Kultúrno-turistické centrum 5 000€.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.6/2019 - na základe Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Bardejov [časť II, článku 6 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia, písm. a)], po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 17.10.2019, uznesenie MsR č.6/2019 boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Navýšenie príjmov o dobropisy vo výške 3 000€ a vratky v sume 1000€ a ich následné využitie na bežné výdavky v programe Šport na výdavky spojené so Zájazdom žiakov na futbalový zápas v prvku Podujatia, akcie vo výške 4 000€.

Rozpočtové zmeny boli realizované v priebehu celého roka v súlade s § 15 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov z dôvodu, že v priebehu roka vznikla potreba úhrady, ktorá nebola je v rozpočte zabezpečená, resp. vyššie príjmy umožnili aj vyššie čerpanie v jednotlivých programov. Realizovalo sa aj mnoho presunov rozpočtových prostriedkov medzi jednotlivými položkami.

Najvýraznejšie zmeny neúčelových prostriedkov rozpočtu v r. 2019:

Príjmová časť rozpočtu:

- výnos dane z príjmov fyzických osôb +548 tis. €
- prenájom budov, priestorov, objektov +109 tis. €
- prevod z rezervného fondu + 98 tis. €
- predaj majetku +79 tis. €

Výdavková časť rozpočtu:

- transfer na nákup techniky Bapos + 54 tis. €
- kruhová križovatka Štefánikova-Mlynská + 79 tis. €
- chodníky + 96 tis. €
- miestne komunikácie + 185 tis. €
- rekonštrukcia MŠ Komenského 24 + 369 tis. €
- ZŠ Komenského + 171 tis. €
- ZŠ Wolkerova + 202 tis. €
- ZŠ s MŠ Pod Papierňou + 66 tis. €
- ZUŠ M. Vileca + 201 tis. €
- multifunkčné ihriská + 66 tis. €
- cyklotrasy + 151 tis. €
- nábregie rieky Topľa + 395 tis. €
- kryté kúpalisko sídlisko Vinbarg + 1 143 tis. €
- mestský hnedý priemyselný park + 147 tis. €
- reg. centrum zhodnocovania BRO + 1 904 tis. €
- budova OÚ Dlhý rad 16 + 1 045 tis. €
- terénna sociálna práca + 72 tis. €
- verejno-prospešné práce + 451 tis. €
- CSS ZpS Wolkerova + 83 tis. €
- revitalizácia sídlisk + 100 tis. €
- Bardterm vklad do spoločnosti + 400 tis. €
- Bardbyt vklad do spoločnosti + 90 tis. €

BEŽNÉ PRÍJMY

DAŇOVÉ PRÍJMY

Výnos dane z príjmu fyzických osôb bol vyšší ako vlni o takmer 10%, čo umožňovalo samospráve počas celého roka plniť všetky samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona č. 369/1990 Z. z. a robiť v priebehu rozpočtového hospodárenia aj väčšie zmeny rozpočtu.

Vlastné daňové príjmy dosiahli historicky vôbec najvyššiu úroveň (2,654 mil. €), boli splnené na 101,9 % schváleného rozpočtu a oproti roku 2018 vyššie o 1 775 €. Priaznivo sa plnili najmä príjmy dane za ubytovanie s medzoročným nárastom +17 tis. €. Naopak znepokojujúci bol pokles príjmov z poplatku za komunálny odpad -10 tis. € a príjmov z dane za užívanie verejného priestranstva -7 tis. €.

NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Vývoj nedaňových príjmov mal negatívnu tendenciu. Dosiahol sa síce medzoročný nárast o 237 tis. €, ktorý je ale spôsobený koncoročným príjmom zo Slovenskej správy ciest za výrub drevín vo výške 500 tis. €. Medzoročne však bez zohľadnenia tohto mimoriadneho príjmu došlo k poklesu nedaňových príjmov. Najväčší pokles príjmov mesta bol u príjmov z podnikania a vlastného majetku o 91 tis. €, kde došlo k výpadku príjmov z dividend VVS a.s. U príjmov zriadených rozpočtových organizácií došlo k výpadku nedaňových príjmov vo výške 140 tis. €. Uvedený výpadok je spôsobený najmä poklesom príjmov za poplatky v školských jedálňach (obedy zadarmo), ktorý bol ale kompenzovaný príjmami z grantov a transferov.

GRANTY A TRANSFERY

Príjmy z bežných grantov a transferov narástli medzoročne o viac ako 19 % pričom bežné granty mesta boli vyššie o 19 % a bežné granty zriadených rozpočtových organizácií mesta boli vyššie o 21 %. Najväčší nárast bol u školských normatívov +737 tis. €, stravné ZŠ +323 tis. €, stravné MŠ +58 tis. €, zariadenia pre seniorov +119 tis. € a na aktívne opatrenia trhu práce +125 tis. €. Najväčší pokles bol u grantov z Ministerstva kultúry SR -15 tis. €.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy boli v r. 2019 vo výške 4,4 mil. €. Z toho boli príjmy z predaja mestského majetku vo výške 84 tis. € (medzoročný pokles -55 tis. €). Príjmy z kapitálových grantov presiahli 4, mil. € (medzoročný nárast +1,2 mil. €). Najväčšie granty sa zinkasovali na regionálne centrum biologicky rozložiteľného odpadu 1,94 mil. €, zníženie energetických nákladov budovy OÚ 721 tis. €, záchranu kultúrnych pamiatok 530 tis. €.

VÝDAVKY PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Plnenie cieľov a ukazovateľov jednotlivých programov, podprogramov a prvkov je podrobne a obsiahlo hodnotené v hodnotiacej správe záverečného účtu.

PROGRAM 1: Služby občanom

V podprograme Matrika sa vyčerpalo 77 tis. €, z ktorých pri tejto prenesenej kompetencii 15% tvoria bežné výdavky financované z vlastných príjmov mesta (v minulom roku to bolo až 24%). Tieto výdavky mesta sú v plnej miere vykryté z príjmov z poplatkov za matričnú činnosť. Jediným kapitálovým výdavkom programu je rekonštrukcia domu smútku vo výške 22 tis. €. V roku 2019 sa na dotácie pre cirkvi a Komunitnú nadáciu vyplatilo 15 tis. €.

PROGRAM 2: Bezpečnosť

Výdavky na mestskú políciu dosiahli 698 tis. €, z čoho 18 tis. € tvorili investície do rozšírenia kamerového systému a vybavenia MsP. Na jeho monitoring sa vynaložili prostriedky vo výške 101 tis. €, pričom až 55 % tejto sumy tvorili vlastné prostriedky mesta. Okrem vybavenia MsP, kamerového systému sa rekonštruovala požiarna zbrojnica, kde sa investovalo takmer 7 tis. €.

PROGRAM 3: Doprava

V roku 2019 boli najväčšie prostriedky investované najmä do dopravnej infraštruktúry (0,533 mil. €) a nákupu techniky Baposu (126 tis. €). Mierne stúpili výdavky na údržbu miestnych komunikácií a zrážkové vody. Naopak klesli výdavky Baposu na vnútropodnikovú dopravu. Výdavky na mestskú hromadnú dopravu dosiahli 587 tis. €.

PROGRAM 4: Vzdelávanie

Najväčší podiel z výdavkov rozpočtu mesta tvorí program vzdelávanie, v ktorom sa minulo viac ako 55% bežného rozpočtu (v roku 2018 to bolo viac ako 50%). Financovanie originálnych kompetencií bolo v súlade so všeobecne záväzným nariadením č. 162/2015 o určení výšky dotácie na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení na území mesta Bardejov a dosiahlo úroveň viac ako 5,5 mil. €. Zabezpečenie prevádzky školských zariadení najviac ovplyvňuje objem bežných výdavkov rozpočtu mesta a jeho podiel na celkových výdavkoch bude aj naďalej stúpať napriek nižšiemu počtu žiakov. V roku 2019 sa investovalo do rekonštrukcie a modernizácie siete školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta viac ako 1,1 mil. € (z toho najmä rekonštrukcia MŠ na Komenského 24 vo výške 405 tis. €, ZŠ Wolkerova 216 tis. €, ZŠ Komenského 191 tis. €).

PROGRAM 5: Šport

Objem finančných prostriedkov programu Šport presiahol úroveň 3 mil. € (medziročný nárast 0,5 mil. €), z čoho na výstavbu a modernizáciu športovísk smerovalo 1,52 mil. €, na prevádzku športovísk 530 tis. € (nárast o 85 tis. €), na dotácie poskytnuté podľa všeobecne záväzného nariadenia mesta o poskytovaní dotácií 279 tis. €.

PROGRAM 6: Manažment

Na správu mesta sa v roku 2019 vynaložilo 2,84 mil. € bežných výdavkov, čo tvorilo 10,4% výdavkov bežného rozpočtu (v roku 2018 to bolo ešte takmer 14%). Na výdavky kapitálového rozpočtu tohto programu bolo minutých 22 tis. € najmä na nákup softwaru a výkup pozemkov.

PROGRAM 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

Najväčším výdavkom programu je prevádzkovanie a investície do mestského hnedého parku 323 tis. € (pokles o 95 tis. €). V roku 2019 skončilo hospodárenie hnedého priemyselného parku s deficitom 78 tis. € (v roku 2018 to bol ešte mínus 319 tis. €). Príjmy za daň za ubytovanie a príjmy KTC tvorili 259 tis. €, na druhej strane priame bežné výdavky na Kultúrno-turistické centrum, turisticko-informačné kancelárie, oblastnú organizáciu cestovného ruchu boli 242 tis. €.

PROGRAM 8: Životné prostredie a územný plán mesta

Najväčšie výdavky programu tvorili výdavky na odpadové hospodárstvo (3,3 mil. €), na ktoré bolo v roku 2019 vyčlenených 1,15 mil. € v bežnom rozpočte a 2,15 mil. € kapitálových výdavkov do realizácie nového regionálneho centra zhodnocovania

biologicky - rozložiteľného odpadu. Pokračoval veľmi negatívny trend negatívnej bilancie odpadového hospodárstva, ktorý dosiahol schodok 460 tis. €. Tento trend by sa mohol zmierniť už schváleným zvýšením sadzieb poplatku za komunálny odpad pre rok 2020. Napriek modernizácii kosacej techniky Baposu sa výrazne (o 128 tis. €) zvýšili výdavky na kosenie, hrabanie, zvoz a uloženie zelene.

PROGRAM 9: Verejné osvetlenie

Po ukončení ďalšej etapy rekonštrukcie a modernizácie verejného osvetlenia predstavovali výdavky bežného rozpočtu 278 tis. €, čo je o 6 tis. € menej ako pred rokom. Pribudli nové svetelné body, investovalo sa do rozšírenia 25 tis. €. Pokračovalo sa v splácaní dodávateľského úveru vo výške 198 tis. €.

PROGRAM 10: Kultúra a médiá

Na kultúrne akcie sa v roku 2019 minulo 113 tis. €, čo je o 13% menej ako pred rokom. Prevádzkovanie kina Žriedlo skončilo s bilanciou -103 tis. € (deficit sa prehĺbil o ďalších 27 tis. €) napriek tomu, že tržby zo vstupného výrazne stúpajú (v roku 2019 presiahli 80 tis. €). Stúpili tiež výdavky na služby Bardejovskej televízie na úroveň 235 tis. € (+20 tis. €).

PROGRAM 11: Starostlivosť o pamiatky

Výdavky na pamiatky presiahli 610 tis. € (menej o 96 tis. €). Okrem dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok (530 tis. €) sa najviac prostriedkov (60 tis. €) minulo na údržbu centrálnej mestskej zóny.

PROGRAM 12: Sociálne zabezpečenie

Spolu s programom Vzdelávanie sa jedná o program, kde došlo a k najvýraznejšiemu nárastu bežných výdavkov a aj v budúcnosti môžeme očakávať, že tento trend bude pokračovať. V roku 2019 došlo k medziročnému nárastu o 61 tis. €, na úroveň 2,95 mil. €. Výrazne stúpajú výdavky na opatrovateľskú službu (+57 tis. €). Bilancia opatrovateľskej služby po odrátaní príjmov z poplatkov skončila v mínuse na úrovni -363 tis. €, pričom pred rokom to bolo ešte -300 tis. €. Došlo prvýkrát k miernemu poklesu výdavkov na stravovanie dôchodcov v zmluvne zabezpečených prevádzkach. Znížili sa výdavky na financovanie denných centier a seniorcentra o 5 tis. €, menej sa vyplatilo aj na dotácie externým subjektom o 5 tis. €. Znížili sa aj výdavky na sociálnu pomoc (terénna sociálna práca, či inštitút osobitného príjemcu) o 22 tis. €, výdavky na podporu zamestnanosti boli o 33 tis. € nižšie. Finančne najnáročnejšie je však prevádzkovanie sociálnych služieb v Centre sociálnych služieb, ktoré v roku 2019 stúplo o 51 tis. €.

PROGRAM 13: Bývanie a občianska vybavenosť

Bilancia bytového hospodárstva v nájomných bytoch na Vinbargu skončila v miernom pluse 17 tis. €, čo je o 10 tis. € menej ako pred rokom. V kapitálových výdavkoch sa investovalo do tepelného hospodárstva 200 tis. €, do bytového hospodárstva 33 tis. € a na revitalizáciu sídlisk 13 tis. €.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie negatívne ovplyvňujú bilanciu rozpočtu, keďže sú z nich financované kapitálové výdavky. V roku 2019 tvorili príjmy z finančných operácií takmer 3

mil. €. Nevyčerpané účelové prostriedky z roku 2018, ktoré sa minuli v roku 2019 tvorili celkovo výšku 130 tis. €. Okrem nich sa prijala návratná bezúročná účelová finančná výpomoc Ministerstva financií SR vo výške 800 tis. €, od VÚC na výstavbu kruhovej križovatky 200 tis. €, od MF SR na realizáciu sietí hnedého priemyselného parku 20 tis. €. Veľmi vysokú čiastku tvorilo čerpanie rezervného fondu, fondu spolufinancovania grantov a projektov a fondu ochrany prírody vo výške 742 tis. €. Čerpal sa tuzemský úver na schválené investičné akcie vo výške 762 tis. €, prijali sa finančné zábezpeky vo výške 266 tis. €.

Výdavkové finančné operácie

Objem výdavkových finančných operácií každoročne stúpa. V minulom roku dosiahol hodnotu 2,26 mil. eur, čo je veľmi vysoké číslo v porovnaní s objemom neúčelových bežných príjmov a objemom obligatórnych zazmluvnených výdavkov. V roku 2019 sa uhradili splátky úverov vo výške 95 tis. € v programe Doprava, 490 tis. € v programe Šport, 674 tis. € v programe Manažment, 198 tis. € v programe Verejné osvetlenie, 64 tis. € v programe Bývanie. Vyplatili sa zábezpeky vo výške 17 tis. € na MŠ Komenského 24, 3 tis. € zo správy majetku, 223 tis. € na centrum BRO, 10 tis. € na byty. Podstatnou výdavkovou položkou bol aj peňažný vklad do spoločnosti Bardterm s.r.o. vo výške 400 tis. € a peňažný vklad do spoločnosti Bardbyt s.r.o. vo výške 83 tis. € .

POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Objem pohľadávok sa mierne o 33 tis. € znížil o na hodnotu 1,538 mil. €. Pohľadávky predstavujú do budúca výrazný možný zdroj príjmov. Najväčšie objemy tvoria pohľadávky za poplatok za komunálny odpad 598 tis. € a pohľadávky za daň z nehnuteľností vo výške 508 tis. €. Výrazne o 827 tis. € sa zvýšil celkový objem záväzkov, ktorý dosiahol úroveň 1,146 mil. €. Najviac sa zvýšili záväzky voči dodávateľom (1,12 mil. €), čo súvisí s prebiehajúcimi investičnými aktivitami.

AKTÍVA A PASÍVA

Celková účtovná hodnota majetku mesta prvýkrát presiahla hodnotu 100 mil. €. Viac ako polovicu tohto majetku tvorí dlhodobý hmotný majetok a z neho najmä pozemky 20 mil. € a stavby 20 mil. €. V obstaraní dlhodobého hmotného majetku je ďalších viac ako 12 mil. €. Vo finančnom majetku, najmä v cenných papieroch a podieloch je ďalších viac ako 9 mil. €. Na bankových účtoch mesta bola podľa Bilancie aktív a pasív Mesta Bardejov a RO k 31.12.2019 suma 1,8 mil. €, čo je len 62 % minuloročnej úrovne.

Na strane pasív bol stav dlhodobých záväzkov viac ako 4 mil. €, čo predstavuje výrazný medziročný nárast. Stav krátkodobých záväzkov takisto vzrástol z minuloročných 1,3 mil. € na úroveň presahujúcu 2 mil. €.

STAV A VÝVOJ DLHU

Stav dlhodobých bankových úverov klesol zo 7,4 mil. € na 7,0 mil. €, stav ostatných dlhodobých záväzkov naopak výrazne stúpol z úrovne 1,9 mil. € na 4,6 mil. €. Mesto nemá žiadne poskytnuté záruky.

Úroveň celkovej sumy dlhu mesta dosiahlo výšku 34% skutočne dosiahnutých bežných príjmov mesta, suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov tvorí 5,29 % skutočných bežných príjmov roka 2019.

ZÁVER

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2019 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami §16 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa §16 ods. 5 uvedeného zákona.

V súlade s ustanovením § 16 odst. 10 písm. a) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v Bardejove prijať návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2019

ZÁVEREČNÝM VÝROKOM:

„Mestské zastupiteľstvo v Bardejove schvaľuje celoročné hospodárenie mesta Bardejov za rok 2019 bez výhrad“.

V Bardejove 10.3.2020

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 10 strán.