

MESTO BARDEJOV – HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA



Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 28.3.2019

Materiál č. 8 a)

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2018

Na základe:

§ 18f 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

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Bardejove po
prerokovaní
berie na vedomie
Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
mesta k záverečnému účtu mesta za rok
2018

V Bardejove 19.3.2019

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA BARDEJOV

O d b o r n é s t a n o v i s k o k záverečnému účtu mesta za rok 2018

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 2018 odborné stanovisko:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu je zamerané najmä na posúdenie súladu obsahu spracovaného návrhu záverečného účtu s príslušným právnym predpisom a na posúdenie súladu hospodárenia mesta s príslušnými právnymi normami.

Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2018 som spracoval na základe spracovaného materiálu „Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2018“ a ostatných dostupných materiálov.

ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO ROZPOČTU

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2018 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 metodologickej 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.

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2018 je predkladaný na rokovanie MsZ v Bardejove v zákonom stanovenej lehote do 30.6. 2018.

Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

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

http://www.bardejov.sk/images/stories/mestsky_urad/hospodarenie_mesta/zaverecny_ucet/Zaverecny_ucet_2018_web.pdf

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

Na rokovanie MsZ je predložený záverečný účet mesta za rok 2018, spracovaný oddelením ekonomiky MsÚ, ktorý 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 najväčší vplyv nárast výnosu dane z príjmu podielových daní zo štátneho rozpočtu o 10 % (1 204 997 €). Zostatok disponibilných zdrojov v hospodárskom výsledku mesta bol k 31.12.2018 vo výške **613 574,59 €**. 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.

	2017	2018	2018	2018	(%)
v eurách	skutočnosť	schválený rozpočet	zmenený rozpočet	skutočnosť	2018/2017
Príjmy bežného rozpočtu	24 833 487,57	23 650 981	27 031 533	27 265 186,38	109,8%
Výdavky bežného rozpočtu	22 311 363,77	21 745 004	24 830 773	24 596 875,35	110,2%
+prebytok/-schodok bež. rozp.	2 522 123,80	1 905 977	2 200 760	2 668 311,03	105,8%
Príjmy kapitálového rozpočtu	1 424 922,17	480 000	2 495 747	3 263 507,14	229,0%
Výdavky kapitálového rozpočtu	3 522 668,53	1 692 800	6 884 071	5 729 059,12	162,6%
+prebytok/schodok kap. rozp.	-2 097 746,36	-1 212 800	-4 388 324	-2 465 551,98	117,5%
Príjmové finančné operácie	3 808 196,99	1 100 000	3 894 741	3 992 136,59	104,8%
Výdavkové finančné operácie	2 826 606,78	1 793 177	1 707 177	2 098 972,94	74,3%
+ prebytok/-schodok fin. oper.	981 590,21	-693 177	2 187 564	1 893 163,65	192,9%
+ prebytok/-schodok s fin. oper.	1 405 967,65	0	0	2 095 922,70	149,1%
+ prebytok/-schodok bez fin. oper.	424 377,44	693 177	-2 187 564	202 759,05	47,8%
Objem príjmov mesta celkom	30 066 606,73	25 230 981	33 422 021	34 520 830,11	114,8%
Objem výdavkov mesta celkom	28 660 639,08	25 230 981	33 422 021	32 424 907,41	113,1%

V priebehu roka bolo vykonaných 6 rozpočtových zmien schválených uznesením MsZ a 7 rozpočtových opatrení na základe rozhodnutia primátora mesta, po odporúčaní MsR v súlade so Zásadami rozpočtového hospodárenia mesta.

Rozpočtové zmeny na základe uznesení MsZ:

I. zmena – Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 12.3.2018 uznesením č.8/2018 schválilo I. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 1 075 930 €,

príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 539 561 €, príjmové finančné operácie sa navýšili o 1 550 993 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 1 069 105 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 2 097 379 €.

II. zmena – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 20.6.2018 uznesením č.33/2018* schválilo II. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 355 893 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 283 259 €, zvýšili sa príjmové finančné operácie o 438 070 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 591 072 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 872 150 € a výdavkové finančné operácie sa znížili o 386 000 €.

III. zmena – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 23.7.2018 uznesením č.51/2018 - M* schválilo III. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 70 492 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 471 339 €, príjmové finančné operácie sa zvýšili o 800 000 €, výdavky bežného rozpočtu sa znížili o 4 433 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 1 292 264 €.

IV. zmena – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 12.9.2018 uznesením č.60/2018* schválilo IV. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 110 564 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 96 351 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 14 213 €.

V. zmena – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 8.11.2018 uznesením č.66/2018* schválilo V. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 45 672 €, príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 40 000 €, výdavky bežného rozpočtu sa zvýšili o 42 072 € a výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 43 600 €.

VI. zmena – *Mestské zastupiteľstvo v Bardejove dňa 27.11.2018 uznesením č.70/2018-M* schválilo VI. zmenu programového rozpočtu mesta a zriadených rozpočtových organizácií na rok 2018. Celkom sa zvýšili príjmy bežného rozpočtu o 742 863 € a príjmy kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 735 588 €. Na strane výdavkov sa výdavky bežného rozpočtu zvýšili o 414 472 €, výdavky kapitálového rozpočtu sa zvýšili o 763 979 € a navýšili sa aj výdavkové finančné operácie o 300 000.

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.1/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade dňa 18.1.2018, uznesenie MsR č.1/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu medzi prvkami v programe Vzdelávanie, presun z prvkov CMŠ bl. Zefyrína, Správy objektov ZŠ, CVČ pri CZŠ s MŠ sv. Faustíny na prvky: CVČ pri ZŠ Vinbarg, ICJ Bardejov-Breisky, SCŠPP Zátorská.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.2/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade dňa 16.5.2018, uznesenie MsR č.2/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu v programoch Sociálne zabezpečenie, konkrétne na prvok Verejno–prospešné práce a Manažment a správa mesta, konkrétne medzi prvkami: Cestovné, Telekomunikačné poplatky, Materiál, Údržba, Všeobecne a špeciálne služby, Radničné námestie č.16 a Konkurzy a súťaže.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.3/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 16.8.2018, *uznesenie MsR č.3/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: navýšenie bežných príjmov o 2 440 € a následné využitie na prvok Chodníky v sume 2 040 € , v programe Doprava a 400 € na prvok KTC, v programe Cestovný ruch a rozvoj podnikania.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.4/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 10.9.2018, *uznesenie MsR č.4/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: navýšenie príjmov z výnosu dane z príjmov FO v sume 12 150 € a následné využitie 12 000 € na prvok Cyklotrasy, v programe Šport a 150 € ako dotácia pre Spevácky zbor Collegium cantorum, v programe Kultúra a médiá.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.5/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 11.10.2018, *uznesenie MsR č.5/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu z programu Manažment a správa mesta z prvku Externý manažment projektov a v programe Kultúra a médiá, z prvku Dotácie externým subjektom na prvok Kultúrne akcie, v programe Sociálne zabezpečenie na prvok Dotácie externým subjektom a v programe Bývanie a občianska vybavenosť na prvok Bardbyt.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.6/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 7.11.2018, *uznesenie MsR č.6/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Navýšenie príjmov z dane z nehnuteľnosti o 27 956 € a ich následné využitie na kapitálové výdavky v programe Životné prostredie a územný plán mesta, konkrétne v prvku Kosenie, hrabanie, zvoz, uloženia na prístrešky skladov komunálnych odpadov na Bezručovej, Ťačevskej a Wolkerovej ulici.

Rozpočtové opatrenie primátora mesta č.7/2018 - po prerokovaní v *Mestskej rade* dňa 30.11.2018, *uznesenie MsR č.7/2018* boli vykonané nasledovné zmeny rozpočtu: Navýšenie daňových príjmov o 32 000 €, zároveň ich následné využitie a presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného programového rozpočtu. Konkrétne v programe Šport medzi prvkami Zimný štadión, kde išlo o zníženie výdavkov a navýšili sa výdavky v prvku Mestský areál oddychu „Nábregie rieky Topľa“ a v programe Manažment a správa mesta medzi prvkami Výkon funkcie hlavného kontrolóra, kde šlo o navýšenie výdavkov, ďalej sa navýšili výdavky v prvku Mzdy, odvody, dohody a sociálny fond. Zároveň sa ponížili výdavky v prvkoch Externý manažment projektov a Splátky úveru spolufinancovania grantov.

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. 2018:

Príjmová časť rozpočtu:

- výnos dane z príjmov fyzických osôb +725 tis. €
- daň z nehnuteľností +119 tis. €
- daň za ubytovanie +41 tis. €
- dividendy VVS a.s. +82 tis. €
- z predaja pozemkov +147 tis. €

Výdavková časť rozpočtu:

- chodník Poštárka +50 tis. €
- ulica Komenského, Ťačevská, Mihaľov +58 tis. €
- rekonštrukcia terénnych schodov Vinbarg +73 tis. €
- živičné úpravy ulíc A. Svianteka, J. Grešáka, L. Štúra, Tehelná, S. Chalupku, Partizánska, Gróner, Kacvinského, Pod Šibeňou Horou +481 tis. €
- výkup rybárskej bašty +56 tis. €
- správa mestského hnedého parku +80 tis. €

BEŽNÉ PRÍJMY

DAŇOVÉ PRÍJMY

Výnos dane z príjmu fyzických osôb bol vyšší ako vlani o viac ako 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 boli splnené na 106,2% schváleného rozpočtu a bez 11 tis. € sa takmer dosiahli parametre zmeneného rozpočtu. Priaznivo sa plnili najmä príjmy dane za ubytovanie s medziročným nárastom +15 tis. €, mierny nárast zaznamenali aj príjmy z poplatku za komunálny odpad +4 tis. €. Naopak došlo k medziročnému poklesu výnosu dane z nehnuteľností -14 tis. €.

NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Vyššie medziročné plnenie nedaňových príjmov o 22% je skreslené zahrnutím príjmov z poplatkov školských zariadení, ktoré sú prvýkrát zahrnuté do príjmov rozpočtu. Výnos z týchto poplatkov je zahrnutý do výdavkov rozpočtu v programe vzdelávanie. Čo sa týka neúčelových nedaňových príjmov z prenájmu bol naopak výnos medziročne výrazne nižší (88% príjmov z prenájmu oproti roku 2017). Tento pokles bol spôsobený poklesom príjmov z prenájmu lesných pozemkov -75 tis. €, prenájmu bytov -3 tis. €, prenájmu od Bardbyt s.r.o. -39 tis. €, prenájmu od Bardterm s.r.o. -26 tis. €. Naopak zvýšili sa príjmy za prenájom mestského hnedého priemyselného parku +59 tis. € a príjmy z výťažkov hier a lotérií +43 tis. €.

GRANTY A TRANSFERY

Príjmy z bežných grantov a transferov narástli medziročne o viac ako 8%. Najväčší nárast bol u školských normatívov +246 tis. €. Najväčší pokles bol u grantov pre zariadenia pre seniorov -16 tis. €.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy boli v r. 2018 vo výške 3,26 mil. €. Z toho boli príjmy z predaja mestského majetku vo výške 139 tis. € (medziročný pokles -64 tis. €). Príjmy z kapitálových grantov presiahli 3,1 mil. € (medziročný nárast +1,9 mil. €). Najväčšie granty sa zinkasovali cyklotrasu Mníchovský potok 581 tis. €, komunitné centrum 280 tis. €, zníženie energetických nákladov MsÚ 240 tis. €, regionálne centrum biologicky rozložiteľného odpadu 551 tis. €, záchranu kultúrnych pamiatok 480 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 73 tis. €, z ktorých pri tejto prenesenej kompetencii až 24% tvoria bežné výdavky financované z vlastných príjmov mesta. Tieto výdavky mesta sú v plnej miere vykryté z príjmov z poplatkov za matričnú činnosť. Jediným kapitálovým výdavkom programu je plot na cintoríne na Mihaľove. Vo volebnom roku sa na dotácie pre cirkvi a Komunitnú nadáciu vyplatilo 95 tis. €.

PROGRAM 2: Bezpečnosť

Výdavky na mestskú políciu dosiahli 610 tis. €, z čoho 11 tis. € tvorili investície do rozšírenia kamerového systému. Na jeho monitoring sa vynaložili prostriedky vo výške 64 tis. €, pričom až 57 % tejto sumy tvorili vlastné prostriedky mesta. Veľkou pomocou v požiarnej ochrane bude zrekonštruovaná požiarňa zbrojnica, kde sa investovalo takmer 50 tis. €.

PROGRAM 3: Doprava

V roku 2018 boli najväčšie prostriedky (3,7 mil. €) investované najmä do dopravnej infraštruktúry. Bolo to medziročne takmer zdvojnásobenie finančných prostriedkov do dopravy. Tento ukazovateľ skresľuje zaradenie výdavkov vo výške 240 tis. € na vnútropodnikovú dopravu prvýkrát do príspevku pre mestský podnik Bapos. Investície do techniky Baposu, chodníkov, parkovísk, miestnych komunikácií, mostu v Dlhej Lúke presiahli 1,6 mil. €. Výdavky na mestskú hromadnú dopravu dosiahli 397 tis. €.

PROGRAM 4: Vzdelávanie

Tradične najväčší podiel z koláča výdavkov rozpočtu tvorí program vzdelávanie, v ktorom sa minulo viac ako 50% bežného rozpočtu. 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 zaznamenalo medziročný nárast 12,4%. Zabezpečenie najmä osobných výdavkov z vlastných príjmov sa v najbližšom období stane jedným z možných rizík vyrovnaného hospodárenia. V roku 2018 sa investovalo do rekonštrukcie a modernizácie siete školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta 320 tis. €.

PROGRAM 5: Šport

Objem finančných prostriedkov tohto programu sa vyšplhal na 2,57 mil. €, z čoho na výstavbu športovísk smerovalo 1,26 mil. €, na prevádzku športovísk 263 tis. €, na dotácie poskytnuté podľa všeobecne záväzného nariadenia mesta č. 68/2005 o poskytovaní dotácií 313 tis. €, z ktorých 220 tis. € smerovalo pre nájomcu futbalového štadióna.

PROGRAM 6: Manažment

Na správu mesta sa v roku 2018 vynaložilo 2,58 mil. € bežných výdavkov, čo tvorilo necelých 14% výdavkov bežného rozpočtu. V rámci výdavkov kapitálového rozpočtu tohto programu je zakomponovaných 108 tis. € na výkup pozemkov, 36 tis. € na nákup elektromobilu, či 10 tis. € na výpočtovú techniku.

PROGRAM 7: Cestovný ruch a rozvoj podnikania

Najväčším výdavkom programu je prevádzkovanie a investície do mestského hnedého parku 418 tis. €. V budúcnosti odporúčam zostaviť samostatnú bilanciю príjmov a výdavkov hospodárenia hnedého priemyselného parku tak, ako to je pri odpadovom a bytovom hospodárstve. V roku 2018 skončilo hospodárenie s deficitom 319 tis. €. Príjmy za daň za ubytovanie tvorili 189 tis. €, na druhej strane priame výdavky na Kultúrno-turistické centrum, turisticko-informačné kancelárie, oblastnú organizáciu cestovného ruchu boli 198 tis. €. Čo sa týka jarmoku boli príjmy z poplatkov 126 tis. €,

priame výdavky mesta na jarmok činili 99 tis. €, s výdavkami zriadených organizácií a podnikov však výdavky presiahli príjmy.

PROGRAM 8: Životné prostredie a územný plán mesta

Najväčšie výdavky programu tvorili výdavky na odpadové hospodárstvo, na ktoré bolo v roku 2018 vyčlenených 1,037 mil. € v bežnom rozpočte (o 14 % viac ako v roku 2017 a investícia do prebiehajúcej realizácie nového regionálneho centra zhodnocovania biologicky - rozložiteľného odpadu vo výške 699 tis. €, ktorá je súčasťou výdavkov kapitálového rozpočtu. Po dlhej dobe, kedy sa postupne znižovala negatívna bilancia odpadového hospodárstva až do plusových čísel za rok 2017 (viď príloha č.19), skončilo odpadové hospodárstvo v mínuse viac ako štvrt' milióna eur. Vzhľadom na ďalší tlak na zvyšovanie výdavkov na služby a stagnácii výnosu z poplatku za komunálny odpad bude nevyhnutné prijať kroky na zvrátenie tohto trendu.

PROGRAM 9: Verejné osvetlenie

Po ukončení ďalšej etapy rekonštrukcie a modernizácie verejného osvetlenia predstavovali výdavky bežného rozpočtu 284 tis. €. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím ide o 2%-ný pokles, pribudol však veľký počet nových svetelných bodov. Rovnako sa začal v plnom rozsahu splácať dodávateľský úver vo výške 176 tis. €.

PROGRAM 10: Kultúra a média

Na kultúrne akcie sa v roku 2018 minulo 130 tis. €, čo je o 45% viac ako pred rokom. Prevádzkovanie kina Žriedlo skončilo s bilanciou -76 tis. € z vlastných zdrojov. Stúpili tiež výdavky na služby Bardejovskej televízie na úroveň 215 tis. €.

PROGRAM 11: Starostlivosť o pamiatky

Výdavky na pamiatky presiahli 706 tis. €, z čoho bolo takmer 84 % z dotačných a grantových zdrojov.

PROGRAM 12: Sociálne zabezpečenie

Jeden z programov, kde došlo k najvýraznejším nárastom výdavkov, a tento trend bude v budúcnosti určite pokračovať, je práve sociálne zabezpečenie. V roku 2018 došlo k medziročnému nárastu o 41% až na úroveň 3,19 mil. €. Výrazne stúpajú výdavky na opatrovateľskú službu (+12%), kde bilancia po odrátaní príjmov skončila v mínuse na úrovni presahujúcej 300 tis. €. Každoročne stúpa záujem o stravovanie dôchodcov v zmluvne zabezpečených prevádzkach. Hojný rok 2018 sa prejavil aj v zdvojnásobení medziročných výdavkov na dotácie externým subjektom a prevádzkovanie denných centier. Najnáročnejšie je však prevádzkovanie sociálnych služieb v Centre sociálnych služieb, ktoré v roku 2018 prvýkrát presiahlo 2 milióny eur. Problémom do budúca ostane zabezpečenie konkurencieschopnosti v poskytovaní uvedených služieb v konkurencii súkromných subjektov ako aj dotovanie sociálnych služieb poskytovaných klientom, ktorí nie sú obyvateľmi mesta Bardejov. V roku 2018 sa dotovalo z iných bežných vlastných príjmov mesta sociálne služby vo výške 100 tis. €.

PROGRAM 13: Bývanie a občianska vybavenosť

Bilancia bytového hospodárstva v nájomných bytoch na Vinbargu skončila v miernom pluse 27 tis. €, čo je potvrdenie pozitívneho trendu a zníženie celkovej negatívnej bilancie. Investície do bytového a tepelného hospodárstva predstavovali úroveň 176 tis. €.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie

Tieto finančné operácie negatívne ovplyvňujú bilanciu rozpočtu. V roku 2018 tvorili príjmy z finančných operácií takmer 4 mil. €. Nevyčerpané účelové prostriedky z minulých rokov, ktoré sa minuli v roku 2018 tvorili celkovo výšku 443 tis. €. Veľmi vysokú čiastku tvorilo čerpanie rezervného fondu, fondu spolufinancovania grantov a projektov a fondu ochrany prírody vo výške 874 tis. €. Čerpal sa tuzemský úver na schválené investičné akcie vo výške 1,221 mil. €, prijali sa finančné zábezpeky vo výške 648 tis. € a návratná bezúročná účelová finančná výpomoc Ministerstva financií SR vo výške 800 tis. €.

Výdavkové finančné operácie

Výdavkové operácie sa platili celý rok v deň splatnosti, nedošlo k žiadnym omeškaniam voči veriteľom. V roku 2018 sa uhradili splátky úverov vo výške 394 tis. € v programe Doprava, 338 tis. € v programe Šport, 674 tis. € v programe Manažment, 176 tis. € v programe Verejné osvetlenie, 68 tis. € v programe Bývanie. Vyplatili sa zábezpeky vo výške 13 tis. € na MŠ Komenského 24, 6 tis. € zo správy majetku, 130 tis. € zo životného prostredia. Podstatnou bol aj peňažný vklad do spoločnosti Bardterm s.r.o. vo výške 300 tis. €.

POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Možno konštatovať, že objem pohľadávok sa nezvyšuje, čo je potrebné charakterizovať ako pozitívny jav. Pohľadávky však predstavujú potenciálne výrazný zdroj príjmov, preto je účelné zamyslieť sa nad faktom, aby sa vo zvýšenej miere uvažovalo o externom vymáhaní pohľadávok mesta, poprípade o ich čiastočnom odpredaji. Pozitívne je možné zhodnotiť výrazný medziročný pokles záväzkov.

AKTÍVA A PASÍVA

Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku klesla na sumu 49,5 mil. €. Podstatnú časť tvorí hodnota pozemkov, stavieb a nedokončených investícií. Na bankových účtoch mesta bola podľa Bilancie aktív a pasív Mesta Bardejov a RO k 31.12.2018 suma 2,92 mil. €, čo je o 30% viac ako tomu bolo pred rokom. Z týchto prostriedkov bolo potrebné začiatkom nového roku uhradiť krátkodobé záväzky vyplývajúce z miezd zamestnancov a odvodov do zdravotného a soc. poistenia, úhrady dane zo závislej činnosti a úhrad záväzkov voči dodávateľom a ostatných záväzkov.

Na strane pasív bol stav dlhodobých záväzkov 2,9 mil. € a stav krátkodobých záväzkov 1,3 mil. €.

STAV A VÝVOJ DLHU

Stav dlhodobých bankových úverov stúpol na 7,4 mil. €, stav ostatných dlhodobých záväzkov mierne stúpol na úroveň 1,9 mil. €. Mesto nemá žiadne poskytnuté záruky.

Úroveň celkovej sumy dlhu nepresiahlo výšku 30% skutočne dosiahnutých bežných príjmov mesta. Mesto má v úverovom portfóliu úrokové sadzby, ktoré sú po refinancovaní pod úrovňou miery inflácie.

ZÁVER

Návrh záverečného účtu mesta Bardejov za rok 2018 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 2018

ZÁVEREČNÝM VÝROKOM:

„Mestské zastupiteľstvo v Bardejove schvaľuje celoročné hospodárenie mesta Bardejov za rok 2018 bez výhrad“.

V Bardejove 19.3.2019

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 10 strán.