

Miestny úrad mestskej časti Košice- Vyšné Opátske

MIESTNE ZASTUPITEĽSTVO

Košice dňa: 19.2.2018

Názov materiálu: **Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu
MČ Košice – Vyšné Opátske na roky 2018, 2019, 2020
a Plán kontrolnej činnosti HK na rok 2018**

Predkladá: JUDr. Ľudmila Slunečková,
hlavná kontrolórka MČ

Spracovala: JUDr. Ľudmila Slunečková,
hlavná kontrolórka MČ

Návrh uznesenia: **Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice – Vyšné Opátske
berie na vedomie**

Stanovisko HK k návrhu rozpočtu MČ na roky 2018, 2019, 2020
a **schvaľuje**
Plán kontrolnej činnosti na rok 2018

Miestny úrad mestskej časti Košice- Vyšné Opátske

S P R Á V A o činnosti hlavnej kontrolórky MČ

V zmysle § 18 zák. SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov , podávam nasledujúcu správu o svojej činnosti od posledného rokovania MZ MČ Košice – Vyšné Opátske .

V tomto období som svoju činnosť zamerala na:

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu programového rozpočtu MČ Košice – Vyšné Opátske na roky 2018, 2019, 2020

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. c) zák. č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám stanovisko k návrhu rozpočtu MČ na roky 2018, 2019, 2020.

Programový rozpočet MČ Košice – Vyšné Opátske, bol zostavený podľa ustanovenia § 9 zák. č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Pri tvorbe návrhu programového rozpočtu mestská časť vychádzala zo strategického plánu MČ.

Návrh programového rozpočtu MČ na rok 2017 vychádza z reálnych možností MČ..

Rozpočet na roky 2019 -2020 nie je podľa § 9 ods.3 zák.č.583/2004 Z.z. záväzný.

Bežný rozpočet na rok 2018 je zostavený s prebytkom 1612,00 €.

Príjmy bežného rozpočtu pozostávajú z príjmov daňových, nedaňových a grantov a transferov. Prevažnú časť príjmov bežného rozpočtu tvoria daňové príjmy daň z príjmov fyzických osôb /podielová daň /, ktorá sa predpokladá vo výške 285 214,00 €.

Nedaňové príjmy sú pre rok 2018 rozpočtované vo výške 20 010,00 €. Granty a transfery zo Štátneho rozpočtu sú plánované na 28 112,00 €.

Bežné príjmy spolu predstavujú sumu 333 336,00 €.

Návrh rozpočtu zahŕňa bežné výdavky v celkovej sume 331 724,00 €. Výdavky sú rozčlenené podľa programovej štruktúry tej, ktorej kapitoly. Programovú štruktúru tvoria programy a podprogramy

Programov v návrhu rozpočtu na r. 2018 je 5, ich programová štruktúra je logická, hierarchický usporiadaná a účelne vytváraná vo vzťahu k zámerom a cieľom MČ. Každý program ma svoje podprogramy, ktoré špecifikujú výdavkové skupiny programu.

S najväčším objemom výdavkov sa počíta v programe č. 1 – správa obce, v sume 236 912,00 € Podprogram 1 zahŕňa režijné náklady, mzdy, poistné a príspevky do poisťovní, tovary, služby MÚ, dopravné, údržbu, soc. fond, školenia, právne služby, dohody o vykonaní práce, členské príspevky ZMOS a RVC, správu a údržbu hnuteľného a nehnuteľného majetku MČ, energie, vodné a stočné. Podprogram 2 zahŕňa odmenu HK, účtovnícke služby, audítorské služby a poplatky bankám.

V programe 1 najväčšie výdavky sú na: mzdy a platy i platy pre aktívnych pracovníkov od ÚPSVaR (§ 50 i zákona o službách zamestnanosti), odvody a poistné s tým súvisiace.

Väčšie výdavky sú aj za energie, vodu a telekomunikácie, na rutinu a štandardnú údržbu(najviac na údržbu KS Jánošík 10 000,00 €, na údržbu spoločenského domu 5 000,00 €, na údržbu výpočtovej techniky 3 000,00 €).

Vo výdavkoch(Služby) je tvorený aj povinný prídel do sociálneho fondu 1% z hrubých plátov zamestnancov vo výške 1 270,00 € a poplatky RTVS, spolu 1544,63 €.

V programe 3 je plánovaných na odvoz exkrementov a na psov transfer od MMK v sume 1322,00 €.

V programe 4 komunálne služby došlo k navýšeniu položky materiál na 5 000,00 € z dôvodu potreby obstarania dopravných zrkadiel a položky miestnych a účelových komunikácií na 15 000,00 €, ktorú si vyžiadali reálne skutočnosti komunikácií v MČ, na údržbu verejnej zelene je plánovaných 3 000,00 €, na údržbu verejného osvetlenia 3 500,00 €(elektrická energia za VO je rozpočtovaná na 28 000,00 €).

V programe 5 spoločenské aktivity, kultúra bolo na údržbu detských ihrísk z rozpočtu vyčlenených 2 000,00 € a na šport pre MČ bude poskytnutý transfer od MMK v sume 2 000,00 €

V programe podpora kultúry a náboženstva / podľa podaných žiadostí / a na kultúrne podujatia bolo vyčlenených 3 500,00 €. Za služby na vydávanie Opatčana je plánovaných 1 500, 00 €.

Väčšie výdavky zahŕňa aj Program 1, podprogram č.1.1.1, položka 611 – mzdy, platy a osobné vyrovnania 67 000,00 € spojené s výkonom funkcie pracovníkov MÚ, aktivačných pracovníkov (+ 17 300 € + 6 000,00 € odvody), platu za evidenciu obyvateľstva(802,00 €). Mzda starostu MČ je rozpočtovaná vo výške 39 000,00 €.

Ďalšie výdavky sú rozpočtované na úrovni nevyhnutných a reálnych možností MÚ.

Podrobný prehľad o rozpočtovaných výdavkoch tvorí tabuľková časť k výdavkovým podprogramom a skupinám rozpočtu na rok 2018.

Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet je zostavený ako vyrovnaný. Kapitálové príjmy MČ nemá preto bude kapitálový rozpočet krytý prebytkom hospodárenia z predchádzajúcich rokov vo výške 145 000,00 €, a kapitálovým transferom od MMK vo výške 33 000,00 €. Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 178 000,00 €. Zahŕňajú: Spoločenský dom 100 000,00 €, projektová dokumentácia 5 000,00 €, rekonštrukcia ciest 33 000,00 €, oplatenie cintorína 40 000,00 €

Rozpočet finančných operácií

Počíta s prevodom prostriedkov z prebytku hospodárenia z predchádzajúcich rokov 145 000,00 € na kapitálové výdavky. Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2018 je v príjmovej časti vyšší oproti výdavkovej o 1 612,00 €, je týmto mierne prebytkový.

Nakoľko prebytok bežného rozpočtu a použitie prebytku hospodárenia na kapitálové výdavky, vyrovnáva kapitálový rozpočet, ako aj celkový výsledok hospodárenia na prebytok 1 612,00 € doporučujem miestnemu zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu na rok 2018.

s c h v á l i ť

Návrh Programového rozpočtu MČ na roky 2019 – 2020 je uvedený v tabuľkovej časti Programové ho rozpočtu.

Podľa § 9 ods. 3 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov, tento rozpočet nie je záväzný.

Výška ďalších požiadaviek výdavkov sa bude odvíjať od prerozdelenia prostriedkov z rozpočtu Mesta Košice a bude vychádzať z nutnej potreby i reálnych možností MČ.

Odporúčam predložený návrh Programového rozpočtu na roky 2019 a 2020

zobrať na vedomie

a pri následnej úprave rozpočtu v priebehu rokov zohľadniť nevyhnutné potreby Mestskej časti.

Podľa Čl. 9 Úst. Zák. č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v z. n. p. súčasťou návrhu rozpočtu sú aj údaje o jeho skutočnom plnení za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

JUDr. Ľudmila Slunečková, v.r.

hlavná kontrolórka

PLÁN

Plán kontrolnej činnosti HK MČ Košice- Vyšné Opátske na rok 2018

1. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2018, 2019, 2020

Termín: január 2018

2. Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií v pokladni MÚ.

Termín: najmenej 1x za štvrťrok

3. Kontrola správnosti a včasnosti účtovnej evidencie, správnosť, hospodárnosť a efektívnosť vynaložených prostriedkov.

Termín: priebežne

4. Kontrola dodržiavania zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zák. č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení.

Termín: február, marec 2018

5. Správa cintorína a poplatky z prenájmu hrobových miest

Termín: apríl 2018

6. Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu MČ za rok 2017

Termín: máj 2018

7. Stanovisko HK k monitorovacej správe programového rozpočtu k 30.6.2018

Termín: jún 2018

8. Odborné stanoviska k plneniu rozpočtu a jeho zmenám i čerpaniu

Termín: júl 2018 a priebežne

9. Kontrola auto prevádzky MÚ

Termín: august 2018

10. Kontrola správnosti a včasnosti výberu nájmu za prenájom majetku MČ- Vyšné Opátske

Termín: september 2018

11. Kontrola správnosti poskytovania prostriedkov v rámci pomoci v hmotnej núdzi.

Termín: október 2018

12. Kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách (čerpanie a zmeny rozpočtu).

Termín: november 2018 a podľa potreby

13. Stanovisko hlavného kontrolóra k čerpaniu rozpočtu za rok 2018

Termín: december 2018.

31.1.2018

JUDr. Ľudmila Slunečková

hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie: MZ MČ Košice – Vyšné Opátske podľa §18f pís. b), **schvaľuje** plán kontrolnej činnosti HK na rok 2018.

