

Miestny úrad mestskej časti Košice- Vyšné Opátske

MIESTNE ZASTUPITEĽSTVO

Košice dňa: 25.6.2018

Názov materiálu: **Správa o činnosti hlavnej kontrolórky MČ Košice – Vyšné Opátske**

Predkladá: JUDr. Ľudmila Slunečková,
hlavná kontrolórka MČ

Spracovala: JUDr. Ľudmila Slunečková,
hlavná kontrolórka MČ

Návrh uznesenia: Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice – Vyšné Opátske
a) **berie na vedomie**
stanovisko HK k záverečnému účtu MČ – Vyšné Opátske za rok 2017
b) **berie na vedomie**
stanovisko HK k monitorovacej správe MČ – Vyšné Opátske za rok 2017

1. Stanovisko hlavnej kontrolórky k monitorovacej správe programového rozpočtu za rok 2017.

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol doplnený o parlamentom schválenú novelu, ktorá zavádza programové rozpočtovanie v miestnej a regionálnej samospráve s účinnosťou od 1.9.2007.

Koncepcia programového rozpočtovania vychádza z procesov prípravy, tvorby, monitorovania a hodnotenia programového rozpočtu. Monitorovanie sa vykonáva 1 x počas rozpočtovaného roka k 30.6. Monitorovacia správa obsahuje :

- a) textovú časť, ktorá definuje zámery, ciele, merateľné ukazovatele a výsledok, ktorý sa dosiahol
- b) číselnú časť, ktorá obsahuje skutočnú a plánovanú hodnotu ukazovateľa (výdavku)

Skutočné výdavky rozpočtu k 31.12.2017(zahrnuté sú tu výdavky bežné, kapitálové, finančné operácie) po jednej zmene rozpočtu predstavujú čiastku 291 859,59 €, čo činí 76,65 % oproti plánovanému rozpočtu. Takéto čerpanie je vyrovnané.

MČ Košice – Vyšné Opátske zabezpečuje potreby obyvateľov s transparentným a efektívnym manažmentom za pomoci MZ. Pribeh zasadnutí MZ za rok 2017 bol prínosný a bezproblémový.

Účinnú kontrolu úloh schválených v MZ vykonáva kontrolór MČ, ktorý zabezpečuje súlad činnosti a rozhodnutí so zákonmi.

Nezávislý posudok audítora o finančnom hospodárení MČ bol za rok 2017 uzatvorený výrokom Bez výhrad.

Plynulý chod úradu pri maximálnej hospodárnosti a efektívnosti zabezpečuje profesionálny tím pracovníkov – zamestnancov MČ, k 31.12.2017 stav zamestnancov MČ je 6, z toho 1 muž, na živnostenské oprávnenie 1 pracovníčka, cez ÚPSVaR, 1 pracovníčka na dohodu 3 muži na 9 mesiacov . Štatútár MČ nie je zamestnancom MČ. MZ pozostáva z 5 poslancov.

Monitorovanie prostredníctvom merateľných ukazovateľov

Program rozpočtu	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
1 – plán., manažment			
a výkon verejnej správy	235 515,00 €	215 704,07 €	91,58
2 – Bezpečnosť			
právo a poriadok	1 700,00 €	714,00 €	42,00
3 – Interné služby obce	1 525,00 €	730,88 €	47,92
4 – Komunálne služby	59 050,00€	49 035,56€	83,04
5 – Spoločenské a kultúrne aktivity	20 940,00 €	10 710,94 €	51,15

Kapitálový rozpočet je k 31.12.2017 čerpaný na 53,69 % v celkovej sume 26 309,53€ tak, ako je to uvedené v monitorovacej správe.

Úlohou volených i výkonných zložiek je podľa určených priorít investičnej činnosti monitorovať, hodnotiť a poskytovať transparentné informácie o vývoji aktivity v tejto oblasti za účelom rozvoja MČ v zmysle Plánu rozvoja MČ.

2. Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu MČ Košice – Vyšné Opátske za rok 2017

Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu bolo vykonané podľa § 18 f ods. 1 pís. c) zák. SNR č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

Rozpočet MÚ ako základný nástroj finančného hospodárenia MČ, jeho obsah, tvorbu, použitie upravuje zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Rozpočet je členený podľa § 10 ods. 3 tohto zákona na :

- Bežný rozpočet, ktorého obsahom sú bežné príjmy a bežné výdavky

- Kapitálový rozpočet, ktorého príjem pozostáva z dotácie od MMK a výdavky sú hradené i z prostriedkov rezervného fondu
- Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov MČ

Plnenie bežného rozpočtu v roku 2017 bolo nasledovné :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy	340 238,00 €	344 486,53 €	101,00
Výdavky	321 760,00€	265 550,06 €	82,00

Príjmová časť bežného rozpočtu bola realizovaná na 101,00 % čo ovplyvnili nedaňové príjmy z prenájmu KD, potravín, administratívne a správne poplatky, príjmy z poisťného plnenia, tieto všetky boli naplnené na 136,00%

Bežné príjmy boli vytvorené :

- A) Daňové príjmy z výnosu dane z príjmov činili 268 331,00 €
- B) Nedaňové príjmy(administratívne a iné poplatky) činili 28 472,40 €,
- C) Granty a transfery zo štátneho rozpočtu na evidenciu obyvateľstva, náklady na voľby boli 2 647,66 €. Z Európskeho soc. fondu(aktivačné činnosti) činili 13 710,47 €

Transfery od MMK boli 31 325,00 €.

Výdavková časť bežného rozpočtu bola čerpaná na 76,00 % a predstavuje čiastku 291 859,59 €. Pozostáva z výdavkov verejnej správy, výdavkov na správu a údržbu majetku, výdavkov na akcie vo verejnom záujme, aktivačné činnosti... Nerozpočtované výdavky zahrnuté do bežných výdavkov predstavujú 16 358,13 € ide o dotáciu na financovanie evidencie obyvateľstva zabezpečenie volieb, mzdy a pomôcky pre aktivačných zamestnancov.

V kapitálovej časti rozpočtu príjmy pozostávali z dotácie od MMK vo výške 10 000,00 €. Výdavky kapitálového rozpočtu predstavujú čiastku 26 309,53 €.Výdavky boli vynaložené na revitalizáciu detského ihriska na Šípkovej ulici 3 337,20 €, rekonštrukciu SD na Opatovskej ceste 7 553,54 €, nákup prístreškov MHD 4 266,00 €, vypracovanie projektovej dokumentácie 990,00 €, nákup strojov, prístrojov a zariadení 10 162,79 €.

Rozpočet finančných operácií. Príjmové finančné operácie sú 14 489,99 €, ide o prostriedky z rezervného fondu, ktoré boli schválené na výdavky kapitálového rozpočtu a zvyšok bol prevedený na účet rezervného fondu alebo vstúpil do prebytku za rok 2017. Výdavkové finančné operácie sú nulové

ZÁVER:

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a usmernení MF SR, porovnaním príjmov a výdavkov bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a rozpočtu finančných operácií, rozdiel tvorí prebytok :

Bežný rozpočet

Príjmy	344 486,53 €
Výdavky	265 550,06 €
Prebytok	78 936,47 €

Kapitálový rozpočet

Príjmy	10 000,00 €
Výdavky	26 309,53 €
Schodok	- 16 309,53 €

Rozpočet finančných operácií

Príjmy	14 489,99 €
Výdavky	0,00 €
Prebytok	14 489,99 €

$$78\,936,47 - 16\,309,53 + 14\,489,99 = 77\,116,39 \text{ €}$$

Porovnaním skutočných príjmov a výdavkov rozpočtového hospodárenia **prebytok** hospodárenia MČ Košice – Vyšné Opátske činí :

77 116,39 €

Vykázaný prebytok hospodárenia MČ navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu a následne na úhradu kapitálových výdavkov.

Ročná účtovná závierka bola vykonaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov. Výročná správa za rok 2017 je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. § o účtovníctve.

Podľa § 16 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách ma MČ, ako súčasť záverečného účtu vypracovanú bilanciu aktív a pasív k 31.12.2017.

Účtovná závierka a hospodárenie MČ za rok 2017 boli v súlade s § 9 ods. 4 zák. o obecnom zradení a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách overené auditom.

Na základe uvedených skutočností, ktoré verne zobrazujú finančnú situáciu a výsledky hospodárenia MČ Košice – Vyšné Opátske **odporúčam** podľa § 11 ods. 4 pís. b) zák. č. 369/1990 Z. z. O obecnom zriadení s použitím § 16 ods 10 zák. č. 583/2004 Z. z. **Záverečný účet MČ Košice – Vyšné Opátske za rok 2017** uzatvoriť výrokom

Celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad

JUDr. Ľudmila Slunečková, v.r.
hlavná kontrolórka