

Stanovisko miestneho kontrolóra ku Monitorovacej správe
MČ Košice Sever k 30.6.2012

Podľa Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice Sever, ktoré boli prijaté na 27. zasadnutí MZ MČ Košice Sever dňa 30.9.2009, uznesenie č. 141, v § 32 odsek 2b sa hovorí, miestny kontrolór vypracúva odborné stanovisko ku monitorovacej správe.

Monitorovacia správa je dokument, ktorý obsahuje informáciu o finančnom plnení rozpočtu MČ a informáciu o priebežnom programovom plnení rozpočtu MČ. Monitorovanie sa vykonáva 1 x počas rozpočtového roka ku 30.6.

Účelom monitorovania je porovnávanie očakávaných hodnôt stanovených v merateľných ukazovateľov so skutočnosťou a porovnávanie rozpočtových výdavkov na plnenie programov a ich častí so skutočnosťou.

Programový rozpočet MČ na rok 2012 bol schválený 18.4.2012.

V prvom polroku, t.j. do 30.6.2012 boli schválené 2 zmeny rozpočtu a k 15.5.2012 bola starostom vykonaná 1 úprava rozpočtu rozpočtovým opatrením .

Príjmová časť bežného rozpočtu je za prvý polrok plnená celkovo na 48,28 %

Daňové príjmy sú plnené v 1. polroku na 49,73 %, t.j. do 50 % plnenia chýba 1 250 € výnos dane z príjmov pre územnú samosprávu.

Nedaňové príjmy sú plnené na 39,01 %. Položky patriace do tejto kategórie sa plnia priebežne, niektoré príjmy sa nedajú ovplyvňovať, len očakávať, najmä administratívne poplatky, v tejto kategórii sú očakávané príjmy za automaty ku koncu roka.

Granty a transféry tieto príjmy sú plnené na 53,95 %

Transfér zo štátneho rozpočtu na činnosť ZOS bol **vyšší o 10 683 €** ako je v schválenom rozpočte na rok 2012. Uvedené plnenie je potrebné zahrnúť do zmeny rozpočtu.

Príjmová časť kapitálového rozpočtu, ani finančné operácie sa neplnili.

Výdajová časť bežného rozpočtu je čerpaná celkovo na 50,61 %.

Čerpanie rozpočtu podľa programov.

Program 1 Služby občanov, čerpanie je vo výške 48,01 %, výrazne prekročené sú položky odvoz odpadu na oboch trhoviskách - čerpanie 75 %, ako aj prekročenie v podprograme Register obnovy evidencie pozemkov , čerpanie až 110,57 %.

Program 2 Odpadové hospodárstvo

V rámci tohto programu neboli čerpané žiadne finančné prostriedky. Boli schválené vo výške 500 € ale v rámci rozpočtového opatrenia boli presunuté do iného programu.

Zámery a ciele tohto programu sa realizujú bez požiadaviek na finančné potreby.

/ zvýšený monitoring zabraňovanie nelegálnych skládok, .../

Program 3 Komunikácie

Bežné výdavky sú čerpané vo výške 39,66 %.

Jediná položka oprava komunikácií, parkovísk je čerpaná v plnej výške 3 629 €.

Je to úhrada faktúry z roku 2011. Komentár k plneniu cieľa je pravdivý, len sa uskutočnil už v roku 2011.

Čerpanie kapitálových výdavkov v rámci tohto programu **je nulové**. V tomto programe sú schválené kapitálové výdaje vo výške 25 000 € na nové parkoviská.

Program 4. Kultúra a šport

Finančné prostriedky pre tento program boli schválené v sume 3 200 €, ale zmenou rozpočtu a rozpočtovým opatrením boli navýšené na 11 440 €.

K 30.6.2012 bolo čerpanie finančných prostriedkov v čiastke 6 040 €, t.j. 52,80 %.

Niektoré podprogramy boli plnené, niektoré budú až v druhom polroku.

V rámci podprogramu Kultúrna spolupráca / Amfík uvádza / boli finančné prostriedky čerpané na úhradu faktúr z roku 2011.

Program 5 Prostredie pre život

V tomto programe sú rozpočtované prostriedky v podprograme Ochrana životného prostredia vo výške 3 440 €. Čerpané sú takmer na 100%. Ide o zaplatenie faktúr za deratizáciu verejných plôch zelene, z roku 2011 v čiastke 2 292 € a za faktúru z tohto roku vo výške 1 140 €.

Schválené kapitálové výdaje 19 000 €, boli čerpané za Projekty EHMK 2012- 2013 v čiastke 4000 €. Zvyšné finančné prostriedky schválené na Ihrisko Polianska 15 000 € neboli realizované.

Program 6 Sociálne služby.

Finančné prostriedky schválené v sume 574 648 € boli čerpané na 44,99 %.

V podprograme Staroba je výrazné čerpanie finančných prostriedkov oproti schválenému rozpočtu. Napríklad v ZOS, položka energie 67 % , služby 139,4 % !!!.

V podprograme Denné centrum , materiál 152,25 % , ostatné služby 166,00 %.

Upozorňujem, že čerpanie finančných prostriedkov musí byť v intenciách schváleného, resp. upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdaje v tomto programe boli schválené vo výške 5 000 €, rozpočtovým opatrením boli navýšené na sumu 6 490 €. Čerpané boli v čiastke 4 350 €. Na bezbariérovosť v ZOS boli čerpané v sume 660 € a finančné prostriedky vo výške 3 690 € boli použité na úhradu faktúry z roku 2011 za realizáciu podhládov v Senior dome.

Program 7 Podporná činnosť

je čerpaný na 54,20 % oproti upravenému rozpočtu.

Jednotlivé položky podprogramov sú čerpané podľa rozpočtu. Aj v tomto programe sú použité finančné prostriedky na úhradu faktúr z roku 2011, a preto niektoré položky sú čerpané viac ako 100 %.

Kapitálové výdaje schválené vo výške 6 500 € boli rozpočtovým opatrením navýšené na 10 010 € a čerpané vo výške 9 209 €. Uvedené prostriedky boli použité na nákup výpočtovej techniky v čiastke 4 459 € a na Kanceláriu prvého kontaktu 4 750 € . Táto suma je prekročená o 1 000 € oproti upravenému rozpočtu!

Záver :

Plnenie a čerpanie bežného rozpočtu ku 30.6.2012 je schodkové. Schodok je vo výške - 28 596 €, kapitálový rozpočet je taktiež schodkový / - 17 559 € /. Počas rozpočtového roka je možné použiť prostriedky z rezervného fondu na vykrytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami. Ale ku koncu rozpočtového roka musí byť bežný rozpočet vyrovnaný. Na vykrytie schodku kapitálové rozpočtu sa použijú prostriedky rezervného fondu v rámci schválených príjmových finančných operácií.

Čerpanie finančných prostriedkov ku 30. 6. 2012 bolo ovplyvnené aj uhrádzaním väčšiny faktúr z roku 2011./ neuhradené faktúry z roku 2011 boli vo výške 50 735,65 € /. Aj preto položky v rámci niektorých podprogramov sú vysoko prekročené oproti schválenému, upravenému rozpočtu. Pri hospodárení s finančnými prostriedkami je nutné dodržiavať finančnú kontrolu , aby výkon verejnej správy bol hospodárny, efektívny, účinný.

Monitorovacia správa obsahuje náležitosti podľa Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Košice Sever.

V Košiciach, 12. september 2012

Vypracovala : Ing. Jana Nováková
miestna kontrolórka

