

**Stanovisko kontrolóra ku Monitorovacej správe
MČ Košice - Sever k 30.6.2013**

Jednou z úloh kontrolóra je vypracovanie odborného stanoviska ku monitorovacej správe.

Podľa ust. § 12 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., obce hospodária s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontrolujú hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami a monitorujú a hodnotia plnenie programov obce.

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.

Monitorovacia správa je dokument, ktorý obsahuje informáciu o finančnom plnení rozpočtu MČ a informáciu o priebežnom programovom plnení rozpočtu MČ.

Programový rozpočet MČ na rok 2013 bol schválený 12. 06. 2013. Bol schválený ako vyrovnaný s celkovými príjmami aj výdavkami vo výške 1 288 716 €.

V prvom polroku boli schválené dve zmeny rozpočtu. Celkové príjmy aj výdavky upraveného rozpočtu ku 30. 6. 2013 boli vo výške 1 334 566 €.

Príjmová časť bežného rozpočtu je za prvý polrok plnená na 51,97 %.

Daňové príjmy sú plnené v 1. polroku na 50 % . Zahŕňajú podielové dane, ktoré prerozdeľuje mesto Košice pre mestské časti.

Nedaňové príjmy sú plnené na 48,38 %. Niektoré položky patriace do tejto kategórie sa plnia priebežne, niektoré položky prekročili schválený rozpočet, prípadne sú plnené na viac ako 50 % už v prvom polroku a dá sa očakávať ich výrazné prekročenie. Preto je potrebné upraviť tieto položky o očakávané príjmy ku koncu rozpočtového roka..

Granty a transfery sú plnené na 57,27 %. Aj v tejto kategórii je prekročené plnenie dvoch rozpočtových položiek, ktoré je potrebné upraviť zmenami v rozpočte.

Príjmová časť kapitálového rozpočtu, ani finančné operácie sa neplnili.

Výdajová časť bežného rozpočtu je čerpaná celkovo na 44,65 %.

Čerpanie rozpočtu podľa programov.

Program 1 Služby občanov, čerpanie finančných prostriedkov v tomto programe je vo výške 36,98 %. V monitorovacej správe je uvedený nielen zámer programu, ale aj ciele

jednotlivých podprogramov, ukazovatele výkonnosti aj s príslušným komentárom. Taktiež je vyjadrená cieľová hodnota, ktorá je porovnávaná so skutočnosťou ku 30. 06. 2013.

Tento program už svojím pomenovaním Služby občanom zahŕňa v rámci svojich podprogramov služby samosprávy poskytované všetkým obyvateľom.

Niektoré podprogramy sa priebežne plnia. U niektorých je cieľ ťažko dosiahnuteľný.

Napríklad obsadenosť predajných stolov na trhovisku Mier. Táto cieľová hodnota je ťažko dosiahnuteľná už niekoľko rokov. Podobne je to v podprograme Evidencia chovu zvierat. Cieľové hodnoty vyjadrené v iných podprogramoch sú dosiahnuté, prípadne sú prekročené už v prvom polroku a do konca roka je možné očakávať ich výrazné prekročenie.

Program 2 Odpadové hospodárstvo

V rámci tohto programu boli schválené finančné prostriedky vo výške 100 € na zákazové tabule. K 30. 6. 2013 neboli čerpané žiadne finančné prostriedky. V komentári je uvedené, že výroba a osadenie týchto tabúľ bude v druhom polroku 2013. Zámerom tohto programu je adresný systém likvidácie nelegálnych skládok a zber nebezpečného odpadu v mestskej časti.

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

(zvýšený monitoring zabraňuje tvorbe nelegálnych skládok).

Táto činnosť je vykonávaná v spolupráci s mestom Košice.

Program 3 Komunikácie

V tomto programe boli bežné výdavky čerpané vo výške 37,93 %. Sú to prostriedky zo štátneho rozpočtu na aktivačnú činnosť, ktoré boli účelovo použité. Tento transfer bol vyšší ako bol rozpočtovaný, došlo k prekročeniu rozpočtových položiek aj v príjmovej aj vo výdajovej časti rozpočtu. Je potrebné upraviť rozpočet o dané prekročenie.

Čerpanie kapitálových výdavkov v rámci tohto programu je 11,76 %.

V komentári je uvedené, že kapitálové prostriedky budú použité na vytvorenie parkovacích miest, na nové parkoviská. Realizácia bude uskutočnená do konca roka.

Program 4. Kultúra a šport

Finančné prostriedky pre tento program boli schválené v čiastke 9 492 €, zmenou rozpočtu boli navýšené na 18 672 €.

K 30.6.2013 bolo čerpanie finančných prostriedkov v čiastke 2 405 €, t.j. 12,88 %.

Zámerom tohto programu je výber z kultúrnych a športových aktivít podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov mestskej časti.

Niektoré podprogramy neboli plnené, ich plnenie bude realizované až v druhom polroku.

V podprograme Kultúrne aktivity pre mládež, z rozpočtovej položky Advent na mieri boli už v prvom polroku čerpané finančné prostriedky, hoci táto aktivita bude až koncom roka 2013.

V komentári je uvedené, že tieto prostriedky boli použité na úhradu záväzku z roku 2012 v rámci Adventných trhov na Mieri.

Program 5 Prostredie pre život

Zámerom tohto programu je aktívne a zdravé prostredie pre život, prácu i oddych obyvateľov a návštevníkov mestskej časti. V tomto programe boli ku 30. 6. 2013 použité rozpočtované prostriedky na úhradu deratizácie verejných plôch v podprograme Ochrana životného prostredia vo výške 2 328 €. Schválené kapitálové výdaje 24 750 € neboli v prvom polroku čerpané. V komentári je uvedené, že ciele jednotlivých podprogramov sa priebežne plnia. Opravy a udržiavacie práce sú vykonávané pracovníkmi AČ, ostatné aktivity sú vykonávané v spolupráci so Správou mestskej zelene v Košiciach.

Program 6 Sociálne služby.

Zámerom tohto programu je komplexná, koordinovaná a účinná sociálna sieť orientovaná na všetky handicapované skupiny obyvateľov bývalého okresu Košice I.

Podprogram Staroba zabezpečuje sociálne služby.

Mestská časť Košice Sever bola poverená Štatútom Mesta Košice vykonávať opatrovateľskú službu priamo v zariadení opatrovateľskej služby, ako aj terénnu OS pre vyčlenené mestské časti. Na realizáciu týchto činností je poskytnutý transfer v rámci verejnej správy.

Zo štátneho rozpočtu na činnosť ZOS bolo schválených 57 600 €. Ku 30. 6. 2013 boli tieto finančné prostriedky v plnej výške uhradené. Klienti za služby v ZOS uhradili k 30. 6. 2013 32 909 € (podľa VZN mesta Košice č. 130 o úhradách za poskytovanie sociálnych služieb). Za prvý polrok bolo čerpaných z bežného rozpočtu 70 380 €. Oproti schválenému rozpočtu je to 48,39 %.

Priamym porovnaním príjmov a výdajov za ZOS je príjmová časť ku 30. 6. 2013 vyššia o 20 129 €, ale ak porovnáme adekvátnu časť transferu zo ŠR na ZOS, t.j. len 50 %, musím konštatovať, že výdaje na ZOS za prvý polrok sú vyššie o 8 671 € ako príjmy.

Z rozpočtu mesta Košice na činnosť Opatrovateľskej služby zo schválených 345 924 € bolo uhradených 172 236 €, čo činí 49,79 %. Opatrovaní klienti ku 30. 6. 2013 uhradili za poskytnuté služby 32 892 € (46,99 % plnenie oproti schválenému rozpočtu).

Celkové výdaje na opatrovateľskú službu boli ku 30. 6. 2013 vo výške 185 458 €.

Porovnaním príjmov za OS 205 128 € ku výdajom 185 458 €, konštatujem, že príjmy za OS boli v prvom polroku vyššie o 19 670 €. Musím ale konštatovať, že čerpanie mnohých rozpočtovaných položiek za Opatrovateľskú službu ku 30. 6. 2013 nedosahovalo ani 45 %.

Ku podprogramu Denné centrum v monitorovacej správe je uvedená cieľová hodnota

Počet dôchodcov **60**, ale skutočnosť ku 30. 6. 2013 je až **479** ? Myslím si, že cieľová hodnota je asi podhodnotená.

V komentári je aj uvedená spokojnosť seniorov s fungovaním Senior domu.

Čerpanie finančných prostriedkov na zabezpečenie prevádzky Senior domu je ku 30. 6. 2013 vo výške 5 955 €, 47,77 %. Výrazne je prekročená položka Ostatné služby, najmä v percentuálnom vyjadrení. Úpravou rozpočtu do konca roka je potrebné zreálniť čerpanie.

Z rozpočtovaných kapitálových výdajov vo výške 7 000 € na Materské centrum, neboli čerpané žiadne finančné prostriedky.

Z ostatných podprogramov konštatujem, že Jednorazové príspevky v hmotnej núdzi neboli ku 30. 6. 2013 čerpané. Bol uhradený jednorazový finančný príspevok na základe prijatého uznesenia MZ.

Na stravovanie seniorov bolo čerpaných vyše 81,70 % finančných prostriedkov. V komentári sa uvádza, že sa zvýšil počet dôchodcov. Z rozpočtu MMK boli poskytnuté finančné prostriedky na stravovanie dôchodcov len vo výške 2 913 €, čo predstavuje 38,84 % oproti schválenému rozpočtu.

Program 7 Podporná činnosť

Zámerom tohto programu je moderný miestny úrad flexibilne reagujúci na potreby obyvateľov, podnikateľov a návštevníkov mestskej časti.

Finančné prostriedky pre tento program boli schválené v čiastke 546 395 €, zmenou rozpočtu boli zvýšené na 579 185 €. Ku 30. 6. 2013 bolo čerpaných 255 924 €, čo predstavuje 44,19 %.

Pri preštudovaní čerpania rozpočtových položiek v rámci tohto programu, musím konštatovať, že niektoré rozpočtované položky sú už za prvý polrok výrazne prekročené.

Sú to najmä položky Cestovné (267,50 % plnenie) a Odmeny na základe dohôd (120,85 %). Je potrebné zmenami rozpočtu túto skutočnosť dať do náležitého stavu. Kapitálové výdaje schválené vo výške 8 920 € boli ku 30. 6. 2013 čerpané v čiastke 4 960 €.

Záver :

Rozpočet na rok 2013 bol schválený v mesiaci jún, a preto prvých 5 mesiacov mestská časť hospodárila v rozpočtovom provizóriu

Plnenie a čerpanie bežného rozpočtu ku 30.6.2013 je prebytkové. Prebytok je 92 578 €. Kapitálový rozpočet je schodkový. Schodok vo výške 8 558 € je krytý prebytkom bežného rozpočtu. Celkové hospodárenie ku 30. 6. 2013 je vo výške 84 020 €.

Z komentárov v monitorovacej správe vyplýva, že mnohé aktivity budú vykonávané až v druhom polroku. Prejaví sa to aj vyšším čerpaním finančných prostriedkov.

V niektorých podprogramoch sú položky vysoko prekročené oproti schválenému, upravenému rozpočtu. Iné položky sú čerpané minimálne. Taktiež v príjmovej časti rozpočtu niektoré položky výrazne prekročili schválený rozpočet.

Je potrebné vykonať úpravy rozpočtu v príjmovej, ako aj vo výdajovej časti , aby bolo rozpočtové hospodárenie v súlade so schváleným rozpočtom.

Monitorovacia správa poskytuje informácie o finančnom plnení rozpočtu, o zámere programov, podprogramov, ciele jednotlivých podprogramov, ukazovatele výkonnosti aj s príslušným komentárom. Taktiež je vyjadrená cieľová hodnota, ktorá je porovnávaná so skutočnosťou ku 30. 06. 2013.

Monitorovacia správa obsahuje náležitosti v súlade so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ, ako aj s ostatnými právnymi predpismi.

V Košiciach, 11. september 2013

Vypracovala: Ing. Jana Nováková
kontrolórka MČ