



Ing. Jana Nováková, kontrolórka Mestskej časti Košice - Sever

Stanovisko kontrolóra ku Monitorovacej správe MČ Košice - Sever k 30.6.2014

V Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice - Sever, v § 32 odsek 2b je stanovené, že kontrolór MČ vypracúva odborné stanovisko 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 ukazovateľoch 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 2014 bol schválený 31. 3. 2014. Bol schválený ako vyrovnaný s celkovými príjmami aj výdavkami vo výške 1 440 319 €. V prvom polroku bola starostom MČ vykonaná úprava rozpočtu. Rozpočet bol upravený o finančné prostriedky, ktoré boli použité na voľby.

Príjmová časť bežného rozpočtu je za prvý polrok plnená na 49,89 %.

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

Nedaňové príjmy sú plnené na 49,02 %. 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. Tieto položky je potrebné upraviť o očakávané príjmy ku koncu rozpočtového roka.

Granty a transfery sú plnené na 50,49 %.

Súčasťou Grantov je aj schválený očakávaný príjem za Verejnú zbierku na detské ihriská vo výške 20 000 €. Skutočnosť ku 31.5.2014, kedy bola Verejná zbierka ukončená, bola len 540 €, t.j. 2,70% plnenie. V júni 2014 bolo schválené uznesenie, v ktorom MZ MČ



Košice - Sever vyžiadalo MÚ MČ, aby spracoval návrh možnosti využitia dobrovoľnej zbierky na detské ihriská.

Táto akcia – Verejná zbierka, nedosiahla očakávaný príjem a odporúčam využívať iné možnosti spolupráce s občanmi MČ Košice - Sever.

Transfery v rámci verejnej správy sú plnené na 52,73 %.

Príjmy zo štátneho rozpočtu sú plnené na 50 %, z rozpočtu mesta Košice na OS neboli príjmy plnené v požadovanej výške, len 46,66 % , / mesto Košice krátilo príjmy o 11 569 € / a zároveň poskytlo na ZOS 1 950 €, ktoré je potrebné zahrnúť do rozpočtu.

Príjmová časť kapitálového rozpočtu nebola plnená.

Ani zo ŠR, ani z rozpočtu mesta Košice neboli poskytnuté žiadne transfery.

Finančné operácie sa plnili na 9,87 %. Z rezervného fondu bolo použitých 8 329 € .

Výdajová časť bežného rozpočtu je čerpaná celkovo na 45,59 %.

Čerpanie rozpočtu podľa programov.

Program 1 Služby občanov, za prvý polrok je čerpanie finančných prostriedkov v tomto programe len vo výške 25 %. Väčšina finančných prostriedkov v tomto programe bola schválená na trhoviská. Čerpané prostriedky boli použité na zabezpečenie základnej prevádzky trhovísk. Dve trhoviská majú sezónny charakter a sú otvorené od 1. apríla, pričom na novovytvorené trhovisko Podhradová bolo čerpaných len 50 €, čo je 1,75%. V komentári je uvedené, že rozpočtovaná finančná čiastka na obnovu trhovísk bude použitá v II. polroku.

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. 2014.

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

Niektoré podprogramy sa plnia priebežne, u niektorých je cieľ ťažko dosiahnuteľný.

V iných podprogramoch sú cieľové hodnoty 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 350 €.

K 30. 6. 2014 neboli čerpané žiadne finančné prostriedky.

Zámerom tohto programu je adresný systém likvidácie nelegálnych skládok a zber nebezpečného odpadu v mestskej časti. Na odstraňovanie nelegálnych skládok bolo schválených 250 €, ktoré neboli v prvom polroku použité. V komentári je uvedené, že celoročné upratovanie je zabezpečené rozmiestňovaním veľkokapacitných kontajnerov, ktoré poskytuje mesto Košice. Kontajnery sú poskytované aj na likvidáciu vznikajúcich nelegálnych skládok. Dočistenie okolo kontajnerov je vykonávané aktivačnými pracovníkmi. / Bola som prítomná na sídlisku Podhradová na mieste, kde bol umiestnený veľkokapacitný kontajner, ktorý bol poloprázdny a okolo neho boli odpadky. Pracovník MÚ ma informoval,



že skôr ako odvezú kontajner, pracovníci vykonávajúci aktivačnú činnosť vyčistia priestor okolo kontajnera./ Len zvýšeným monitoringom pracovníkmi MÚ je možné zabrániť tvorbe nelegálnych skládok.

Na výrobu tabule „Zákaz vynášania odpadu“ je schválených 100 €. Tabuľa má byť osadená v druhom polroku.

Program 3 Komunikácie

V tomto programe bežné výdavky neboli čerpané a kapitálové vo výške 8 329 € boli použité na doplatok faktúry z roku 2013.

V komentári je uvedené, že kapitálové prostriedky budú použité na vytvorenie 30 ks parkovacích miest. Realizácia je v procese prípravy. Predpokladaný termín realizácie je do konca roka. Bežné výdavky na opravy a údržbu budú čerpané v II. polroku 2014. Ostatné zámery a ciele podprogramov sú zabezpečované pracovníkmi vykonávajúcimi aktivačnú činnosť.

Program 4. Kultúra a šport

Finančné prostriedky pre tento program boli schválené v čiastke 11 670 €.

K 30.6.2014 bolo čerpanie finančných prostriedkov v čiastke 3 833 €, t.j. 32,84 %.

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

Niektoré podprogramy neboli ešte plnené, ich plnenie bude realizované až v druhom polroku. Ostatné podprogramy sú plnené pribežne.

V podprograme Kultúrne aktivity pre mládež, z rozpočtovej položky Advent na mieri čerpané finančné prostriedky boli použité na úhradu faktúry z akcie Advent na mieri 2013.

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. 2014 použité rozpočtované bežné výdaje na úhradu deratizácie verejných plôch v podprograme Ochrana životného prostredia vo výške 945 € a na kosenie 548 €. Bolo čerpaných len 5,38 % bežných výdajov zo schválených celkových bežných výdajov 27 750 €. Do bežných výdajov je zahrnutá aj očakávaná suma z verejnej zbierky vo výške 20 000 €. Nakoľko skutočný príjem z verejnej zbierky bol veľmi nízky, je potrebné vykonať zmenu rozpočtu aj vo výdajovej časti. Schválené kapitálové výdaje 80 700 € neboli v prvom polroku čerpané. V komentári sa uvádza, že predpokladané realizácie cieľov budú do konca roka 2014.

Taktiež je v komentári uvedené, že realizácie 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 / údržba detských ihrísk, opravy lavičiek.../.



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. 2014 bolo poskytnutých 28 800 €, t.j. plnenie 50 % . Aj mesto Košice poskytlo na ZOS 1 950 €.

Tieto prostriedky je potrebné úpravou rozpočtu zahrnúť do rozpočtu. Klienti za služby v ZOS uhradili 33 512 €, 51,16 % z očakávaných príjmov.

K 30. 6. 2014 sú celkové príjmy za ZOS vo výške 64 262 € a výdaje 67 546 €. Ak porovnam obe čiastky, musím konštatovať, že výdaje na ZOS za prvý polrok sú vyššie o 3 284 €. Je to len orientačné porovnanie. Aj keď sú príjmy za ZOS nižšie ako výdaje, obsadenosť ZOS klientami je vysoká. V komentári je uvedené, že z cieľovej hodnoty 15 klientov je skutočnosť 14,27, plánované percento obsadenosti 95% je mierne prekročené, skutočnosť je 95,13%.

Z rozpočtu mesta Košice na činnosť Opatrovateľskej služby zo schválených 345 924 € bolo uhradených 161 393 €, čo činí 46,66 %. Opatrovaní klienti ku 30. 6. 2014 uhradili za poskytnuté služby 38 959 € / 55,66 % plnenie oproti schválenému rozpočtu /.

Celkové výdaje na opatrovateľskú službu boli ku 30. 6. 2014 vo výške 198 129 €.

Porovnaním príjmov za OS 200 352 € ku výdajom 198 129 €, konštatujem, že príjmy za OS boli v prvom polroku vyššie o 2 223 €. Vyšší príjem určite ovplyvňuje prekročenie cieľovej hodnoty mesačného počtu prijímateľov OS. Cieľová hodnota je 120, skutočný počet prijímateľov OS je 127. Taktiež aj niektoré rozpočtované bežné výdaje za Opatrovateľskú službu ku 30. 6. 2014 neboli vôbec čerpané, alebo len čiastočne.

V podprograme Denné centrum v monitorovacej správe je uvedená cieľová hodnota

Počet dôchodcov 140, ale skutočnosť ku 30. 6. 2014 je až 556.

Cieľová hodnota je vysoko prekročená, podobne ako v roku 2013. V komentári je aj uvedená spokojnosť seniorov so starostlivosťou Mestskej časti Košice Sever o svoju komunitu.

Čerpanie finančných prostriedkov na zabezpečenie prevádzky Senior domu je ku 30. 6. 2014 vo výške 5 355 €, 42,17 %. Výrazne je prekročená položka Ostatné služby, najmä v percentuálnom vyjadrení. Úpravou rozpočtu do konca roka je potrebné zreálniť čerpanie.

Z ostatných podprogramov Jednorazové príspevky v hmotnej núdzi bolo ku 30. 6. 2014 čerpanie **len** na 40,83 %. V komentári je uvedené, že skutočný počet poberateľov dávok v hmotnej núdzi je **vyšší** o 9 oproti cieľovej hodnote. Aj keď počet poberateľov dávky bol vyšší, finančné prostriedky poskytnuté poberateľom dávok boli menej ako 50 %.

Na stravovanie seniorov bolo čerpaných vyše 64,98 % finančných prostriedkov. V komentári sa uvádza, že sa zvýšil počet dôchodcov z dôvodu úpravy podmienok pre účely priznania príspevku na stravovanie dôchodcov. / Uznesenie Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 792 /.



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 536 166 €.

Ku 30. 6. 2014 bolo čerpaných 231 848 €, čo predstavuje 43,24 %.

Schválené finančné prostriedky v jednotlivých položkách sa v rámci tohto programu priebežne čerpajú. Niektoré položky sú už čerpané na 100 %, aj viac, a ak je očakávané do konca roka prekročenie čerpania niektorých rozpočtovaných položiek, je potrebné úpravou rozpočtu zrealizovať potrebu čerpania.

Jednotlivé podprogramy sa plnia priebežne.

Záver :

Rozpočet na rok 2014 bol schválený v mesiaci marec.

Plnenie a čerpanie bežného rozpočtu ku 30.6.2014 je prebytkové. Prebytok je 57 905 €.

Kapitálový rozpočet je schodkový. Schodok vo výške 8 329 € je krytý prevodom z rezervného fondu. Výsledok hospodárenia je ku 30. 6. 2014 vo výške **57 905 €**.

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 prekročené oproti schválenému rozpočtu. Iné položky sú čerpané minimálne. Taktiež v príjmovej časti rozpočtu niektoré položky 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. 2014.

Monitorovacia správa obsahuje náležitosti v súlade so Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p., v súlade so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice - Sever, ako aj s ostatnými právnymi predpismi.

V Košiciach, 24. september 2014

Vypracovala: Ing. Jana Nováková
kontrolórka MČ