

Odborné stanovisko

kontrolóra Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov k návrhu Finančného a programového rozpočtu Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov na roky 2015-2017

V zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov podávam odborné stanovisko k návrhu Finančného a programového rozpočtu Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov na roky 2015-2017.

Pri tvorbe rozpočtu bola dodržaná novela zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorá nadobudla účinnosť od 1.9.2007, tzn. rozpočet bol zostavený v programovej štruktúre.

Mestská časť pri tvorbe rozpočtu 2015 a rozpočtoch na roky 2016-2017 vychádzala z „Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov.“

Návrh programového rozpočtu mestskej časti na rok 2015 je zostavený na základe požiadaviek jednotlivých oddelení MÚ, komisií pri MiZ ako aj občanov mestskej časti. Návrh rozpočtu mestskej časti na rok 2015 pri prísune podielových daní vychádza zo schváleného rozpočtu Mesta Košice.

Výdavková časť rozpočtu má definovaných 15 programov. V rámci týchto programov sú stanovené podprogramy a prvky. Ich štruktúra je logická, hierarchicky usporiadaná a účelne vytváraná vo vzťahu k zámerom a cieľom mestskej časti. Návrh rozpočtov na roky 2015-2017 obsahuje aj zámery, ciele a ukazovatele.

Povinnosťou mestskej časti je uplatniť v rozpočte rozpočtovú klasifikáciu v zmysle opatrenia MF SR č. MF/ 010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia. V návrhu rozpočtu mestskej časti je uplatnená uvedená povinnosť.

V zmysle zákona rozpočet Mestskej časti obsahuje aj skutočnosť za roky 2012 a 2013, rozpočet 2014 a predpoklad roka 2014.

V návrhu rozpočtu sa v zmysle vyhlášky č. 257/2014 uplatňuje nová štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG).

Vláda Slovenskej republiky, Združenie miest a obcí Slovenska a odborová organizácia sa pre rok 2015 dohodli o valorizácii miezd zamestnancov od 1.1.2015 o 1,5% a od 1.7.2015 o 1%. Mestská časť závery tejto dohody uplatnila v rozpočte na rok 2015.

Bežný rozpočet mestskej časti

Bežné príjmy

Bežné príjmy sú rozpočtované na rok 2015 vo výške 1 002 120 €. Tieto príjmy pozostávajú z daňových príjmov vo výške 717 003 €, nedaňových príjmov vo výške 137 488 € a grantov a transferov vo výške 147 629 €.

V prípade daňových príjmov na rok 2015 mestská časť vychádza zo schváleného rozpočtu Mesta Košice na rok 2015. Tieto by mali byť mestskej časti poukázané v celkovej výške 717 003 €, čo je vyššie oproti roku 2014 o 40 432 €.

Pri stanovovaní výšky nedaňových príjmov sa vychádzalo predovšetkým z roku 2014.

Príjmy pri prenesených kompetenciách sú do rozpočtu zapracované na základe skutočne pridelených limitov od štátu a Mesta Košice.

Bežné výdavky

Výdavky bežného rozpočtu sú rozpočtované vo výške 880 952 €.

Najväčšie výdavky sú rozpočtované na programe 1 – Plánovanie, manažment a kontrola. Výška týchto výdavkov je 478 181 €. Uvedené výdavky sú spojené s výkonom funkcie starostu, miestneho zastupiteľstva a miestnym úradom.

Ďalším programom, ktorý predstavuje najvyššie výdavky rozpočtu je program č. 13 – Sociálne služby. Výška výdavkov vynakladaných do tejto oblasti každoročne sa zvyšuje, pretože veková hranica občanov stúpa.

Výdavky v zostávajúcich programoch sa prispôbili príjmovej časti rozpočtu. Mestská časť aj naďalej hospodári v úspornom režime.

Bežný rozpočet je na rok 2015 prebytkový vo výške 121 168 €.

Kapitálový rozpočet

Pre rok 2015 sa kapitálové príjmy rozpočtujú vo výške 5 €. Mestská časť plánuje v roku 2015 odpredať detské ihriská Mestu Košice za symbolickú cenu.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 39 000 €.

Kapitálový rozpočet je rozpočtovaný ako schodkový. Schodok vo výške 38 995 € mestská časť bude vykrývať prebytkom bežného rozpočtu. Kapitálové výdavky sa rozpočtujú na programe 05 vo výške 15 000 € a programe 07 vo výške 24 000 €.

Finančné operácie

V roku 2015 sa finančné operácie príjmové rozpočtujú vo výške 39 715 €, z toho 37 488 € sa použije z rezervného fondu. Uvedené finančné prostriedky budú použité v prípade potreby na vykrytie časti záväzkov mestskej časti voči ŠFRB a SFK. Finančné prostriedky vo výške 2 227 € sú rozpočtované ako zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov. Mestská časť v roku 2015 vrátila nevyčerpané finančné prostriedky určené na prenesenú kompetenciu v oblasti rozvoja bývania. Vo výdavkových finančných operáciách sa rozpočtuje splácanie dlhu mestskej časti voči ŠFRB a SFK vo výške 121 888 €. Uvedené splátky budú čiastočne vykrývané prebytkom bežného rozpočtu.

V decembri 2013 Mestská časť Košice – Dargovských hrdinov podpísala Dodatok č. 2 k Dohode o splácaní dlhu voči ŠFRB a SFK, v ktorom sa doba splácania znížených splátok o 40% predlžuje do roku 2017.

Celkový rozpočet mestskej časti na rok 2015 je plánovaný ako vyrovnaný.

Predložený návrh Finančného a programového rozpočtu na roky 2015-2017 zodpovedá požiadavkám a rozpočtovým pravidlám podľa osobitných predpisov.

Návrh rozpočtu bol v zmysle zákona 369/1990 Zb. zverejnený dňa 5.3.2015, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením.

Takto predložený rozpočet Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov na rok 2015 odporúčam Miestnemu zastupiteľstvu Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov

s c h v á l i ť .

Návrh programového rozpočtu MČ Košice – DH na roky 2016 a 2017 vychádza z roku 2015.
Takto predložené návrhy odporúčam

z o b r a ť n a v e d o m i e .

Košice, 5.03.2015

JUDr. Oskár Ivanko
kontrolór
MČ Košice –Dargovských hrdinov