

Kontrolór Mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov

Odborné stanovisko kontrolóra MČ Košice-DH k monitoringu a hodnoteniu finančného a programového plnenia rozpočtu za I. polrok 2015

V zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov podávam odborné stanovisko k plneniu rozpočtu Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov k 30.06.2015.

Návrh rozpočtu Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov bol zostavený v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- opatrenie 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 rozpočtovej klasifikácie,
- zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Mestská časť má zadefinovaných 15 programov vo svojom rozpočte. V rámci programov boli zadefinované podprogramy a prvky. Programový rozpočet zvyšuje transparentnosť a efektívnosť vynakladaných verejných zdrojov v rámci mestskej časti a zároveň ním je možné účinnejšie dosiahnuť strategické ciele a aktivity akčného plánu PHSR mestskej časti.

Programový rozpočet Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov na rok 2015 bol schválený MiZ MČ Košice – DH dňa 23.3.2015 uznesením č.19a/2015. K návrhu I. úpravy rozpočtu mestská časť pristúpila z dôvodu niektorých zmien, ktoré nastali v priebehu I. polroka 2015 a predpokladaného vývoja do konca roka. Úprava rozpočtu bola schválená dňa 25.6.2015 uznesením č.42/2015 .

Nevyhnutnou súčasťou programového rozpočtovania je monitorovanie a hodnotenie finančného a programového plnenia rozpočtu.

Príjmová časť rozpočtu

Príjmová časť rozpočtu v roku 2015 pozostáva z bežných príjmov, kapitálových príjmov a z finančných operácií príjmových. Celkové príjmy na rok 2015 sú rozpočtované vo výške 1 081 921 €, z toho bežné príjmy vo výške 1 023 480 €, kapitálové príjmy vo výške 22 605 € a finančné operácie príjmové vo výške 35 836 €. Za sledované obdobie celkové príjmy boli vo výške 511 931,69 €, čo je 50,02 %, z toho bežné príjmy boli vo výške 509 705,03 €, kapitálové príjmy vo výške 0,00 € a finančné operácie príjmové vo výške 2 226,66 €.

Kapitálové príjmy budú poukázané mestskej časti Mestom Košice po predložení faktúr. Práce sa budú realizovať v II. polroku 2015.

Výdavková časť rozpočtu

Celkové výdavky na rok 2015 boli rozpočtované vo výške 1 081 921 €, z toho bežné výdavky sa rozpočtovali vo výške 887 433 €, kapitálové výdavky vo výške 72 600 € a finančné operácie výdavkové vo výške 121 888 €. Plnenie celkových výdavkov bolo k 30.6.2015 vo výške 426 694,67 €, čo je 39,44%, z toho bežné výdavky boli vo výške 365 189,65 €, kapitálové výdavky vo výške 561,00 € a finančné operácie výdavkové vo výške 60 944,02 €.

Nízke čerpanie sa vykazuje k 30.06.2015 na viacerých programoch rozpočtu MČ Košice – DH. V programe „bezpečnosť“, podprogram „verejný poriadok a bezpečnosť“ je čerpanie 0%. V rámci tohto podprogramu mestská časť plánuje spracovanie projektu na kamerový systém v cene 1 000 € a zakúpenie kamerového systému vo výške 14 000 €. Akcia bude realizovaná v II. polroku 2015.

Ďalším bodom s nízkym čerpaním sú „komunikácie“. Tie sú rozpočtované vo výške 45 481 €. V tomto prípade k 30.06.2015 boli takmer všetky aktivity mestskej časti v prípravnej fáze a budú realizované taktiež v II. polroku 2015.

V programe „Doprava“ rozpočtovanom vo výške 7 000 € mestská časť v roku 2015 plánovala v rozpočte upraviť podlažie zastávky MHD na Zupkovej ul.. Uvedená akcia bola zrealizovaná v I. polroku no jej čerpanie nebolo zahrnuté v monitoringu.

Podprogram „športové ihriská“ v programe „šport“ rozpočtovanom vo výške 19 000 € bola rekonštrukcia športového ihriska na Kurskej ul. realizovaná v I. polroku. Úhrada faktúry bude až v II. polroku.

Posledným programom s nízkym plnením je program „prostredie pre život“ a podprogram „detské ihriská“. Čerpanie na tomto podprograme sa k 30.6.2015 nevykazuje, pretože faktúra bola vystavená až v II. polroku 2015.

Mestská časť hospodári v úspornom režime, tak ako to bolo aj v predošlom období. Na základe uvedeného konštatujem, že mestská časť výdavky rozpočtu za sledované obdobie prispôsobila príjmovej časti rozpočtu a dôvodmi nízkeho čerpania výdavkovej časti v niektorých programoch ku dňu 30.06.2015 sú:

- úhrady faktúr za už zrealizované aktivity v II. polroku 2015,
- investičné projekty boli prípravnej fáze a pod..

Pozitívne môžem hodnotiť, že mestská časť záväzky voči ŠFRB a SFK spláca v zmysle uzatvorenej Dohody.

Takto predložený materiál odporúčam Miestnemu zastupiteľstvu MČ Košice – Dargovských hrdinov zobrať

n a v e d o m i e

V Košiciach dňa 22.09.2015

Ing. Mgr. Martin Farkašovský
kontrolór mestskej časti