

11. Prílohy

11.1.

Stanovisko miestneho kontrolóra k záverečnému účtu mestskej časti za rok 2015



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY
Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Miestny kontrolór

Stanovisko miestneho kontrolóra

k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Bratislava - Vajnory za rok 2015

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o obecnom zriadení) predkladám miestnemu zastupiteľstvu odborné stanovisko k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava - Vajnory za rok 2015.

Stanovisko je vypracované na základe predloženej účtovnej závierky mestskej časti za rok 2015, súvahy k 31.12.2015, výkazu ziskov a strát, hlavnej knihy, ďalších podkladov a doplňujúcich údajov vyžiadaných od pracovníkov miestneho úradu ako aj správy nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015.

1. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

1.1 Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mestskej časti Bratislava - Vajnory za rok 2015 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

Návrh zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy)

1.2 Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti

Návrh záverečného účtu bol verejne prístupný na úradnej tabuli mestskej časti dňa 01.06.2016, t. j. v zákonom stanovenej lehote najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Taktiež bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti, prípadne k nahliadnutiu na ekonomickom oddelení miestneho úradu.

1.3 Dodržanie povinnosti auditu zo strany mestskej časti

Mestská časť si splnila povinnosť v zmysle § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy dať overiť účtovnú závierku a rozpočtové hospodárenie podľa § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení. Audit vykonala firma PARTNER AUDIT, s. r. o., zastúpená konateľkou firmy Ing Máriou Cvečkovou, CA, v mesiacoch 1-5/ 2016. Ku dňu vypracovania stanoviska som správu nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015 neobdržal.

1.4 Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje predpísané náležitosti.

2. SPRACOVANIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mestská časť postupovala podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovala do záverečného účtu mestskej časti. V súlade s § 16 ods. 2 citovaného zákona finančne usporiadala svoje hospodárenie, usporiadala finančné vzťahy k zriadeným a založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Predložený návrh záverečného účtu mestskej časti obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, t. j:
 - bežné príjmy a bežné výdavky,
 - kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
 - finančné operácie.
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
- prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- hodnotenie plnenia programov obce.

Podľa § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov:

- k štátu - k štátnemu rozpočtu
- k rozpočtu obce – hlavné mesto
- k rozpočtu vyššieho územného celku
- k zriadenej rozpočtovej organizácii
- k právnickej osobe, ktorej je zakladateľom
- k právnickým a fyzickým osobám

3. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Finančné hospodárenie mestskej časti Bratislava - Vajnory sa riadilo rozpočtom na rok 2015, ktorý bol schválený miestnym zastupiteľstvom uznesením č. 41/2015 dňa 19. 02. 2015, ktoré bolo opravené uznesením miestneho zastupiteľstva č. 60/2015 zo dňa 31.3.2015. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný, čím boli naplnené podmienky § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka štyrikrát zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 10.6.2015 uznesením č. 77/2015
- druhá zmena schválená dňa 27.8.2015 uznesením č. 89/2015
- tretia zmena schválená dňa 14.10.2015 uznesením č. 118/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 124/2015

Rozpočet na rok 2015 bol zostavený v zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a jeho vnútorné členenie je v súlade s týmto zákonom. Obsahuje bežný a kapitálový rozpočet v členení na príjmy, výdavky a finančné operácie. Údaje o plnení rozpočtu boli v členení podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad súhrnných údajov o rozpočte a jeho plnení v € a v percentách.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	2.364.450,00	2.435.182,03	102,96
Bežné výdavky	2.093.180,00	1.972.454,35	96,34
Kapitálové príjmy	193.520,00	348.974,11	99,92
Kapitálové výdavky	550.920,00	459.655,41	71,74
Finančné operácie príjmové	396.025,00	164.535,44	62,20
Finančné operácie výdavkové	218.895,00	290.892,00	100,00

- celkové príjmy: 2.948.691,58 €

- celkové výdavky: 2.723.001,76 €

Hospodárenie za rok 2015: +225.689,82 €

4. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív odzrkadľuje stav majetku a majetkové vzťahy obce. Aktíva a pasíva v súvahe sa rovnajú.

Bilancia k 31. 12. 2015 :

Majetok spolu:	8.077.190,93 €
v tom:	
Neobežný (hmotný a nehmotný) majetok:	5.946.390,59 €
Obežný (finančný) majetok:	2.122.180,76 €
Časové rozlíšenie:	8.619,58 €
Vlastné zdroje krytia majetku:	8.077.190,93 €
v tom:	
Vlastné imanie:	5.313.160,06 €
Závazky :	1.025.550,07 €
Časové rozlíšenie:	1.738.480,80 €

5. ZADĹŽENOSŤ A MOŽNOSTI FINANCOVANIA

V roku 2015 mestská časť nevstupovala do úverových vzťahov. V roku 2010 dočerpala dlhodobý investičný úver na financovanie kapitálových výdavkov – výstavba novej materskej škôlky a v roku 2014 čerpala úver (17.7.2014) vo výške 470.000,- € na zvýšenie základného imania Vajnorskej podpornej spoločnosti, s.r.o. za účelom zabezpečenia rekonštrukcie a dostavby kultúrneho zariadenia.

Celková suma dlhu mestskej časti je:

k 31.12.2015	34,92 %
31.12.2014	46,76 %
31.12.2013	34,01 %
31.12.2012	43,42 %

Splatenie všetkých úverov je zmluvne dohodnuté v roku 2019.

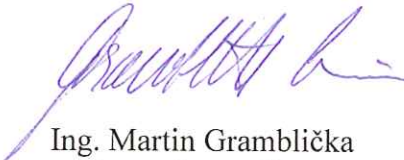
6 . REZERVNÝ FOND A SOCIÁLNY FOND

V roku 2015 bol vytvorený prebytok hospodárenia v sume 17.696,76 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Prebytok bol prevedený do rezervného fondu. Konečný zostatok k 31.12.2015 je 30.276,53 €. O jeho použití rozhoduje miestne zastupiteľstvo. Stav sociálneho fondu k 31. 12. 2015 je 495,19 €.

7. ZÁVER:

Na základe vlastného zhodnotenia konštatujem, že záverečný účet je spracovaný v súlade s príslušnými právnymi normami a objektívne vyjadruje rozpočtové hospodárenie, ako aj stav majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava - Vajnory a preto odporúčam schváliť návrh záverečného účtu tak, ako je predložený a **schváliť celoročné hospodárenie bez výhrad.**

Vo Vajnoroch 01. 06. 2016



Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór