Z á p i s n i c a

z dvadsiateho šiesteho zasadnutia Obecného zastupiteľstva konaného 28. 06. 2017 o 18.00 h v kultúrnom dome v Borskom Svätom Jure

Prítomní:

- starostka obce Mgr. Anna Kratochvílová
- 8 poslancov Obecného zastupiteľstva obce Borský Svätý Jur (podľa prezenčnej listiny, ktorá tvorí prílohu tejto zápisnice)
- hlavná kontrolórka obce Mgr. Iveta Balejčiková
- účtovníčka obce Bc. Mária Macejková
- zapisovateľka Mária Šimková
- občania podľa prezenčnej listiny.

1. Otvorenie zasadnutia

Dvadsiate šieste zasadnutie Obecného zastupiteľstva otvorila starostka obce Mgr. Anna Kratochvílová. Z poslancov sa ospravedlnila Bc. Iveta Kollárová. Na zasadnutí bola prítomná nadpolovičná väčšina poslancov, takže bolo uznášania schopné. Do návrhovej komisie navrhla Mgr. Ľubicu Uhrovú a Mgr. Juraja Smolára, za overovateľov zápisnice Mgr. Máriu Hromkovičovú a Mgr. Šimona Kadlica. Títo poslanci boli do návrhovej komisie a za overovateľov zápisnice schválení. Starostka za zapisovateľku určila Máriu Šimková.

Starostka obce z programu vyradila žiadosť pani Margarety Palkovičovej o odkúpenie pozemku z dôvodu nezrovnalostí v žiadosti. Po úprave bodov bol program nasledovný:

1. Otvorenie
2. Kontrola plnenia uznesení a odpovede na dopyty poslancov z predchádzajúceho zasadnutia obecného zastupiteľstva
3. Odpovede na dopyty obyvateľov obce z predchádzajúceho zasadnutia obecného zastupiteľstva
4. Správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2017
5. Záverečný účet obce a stanovisko hlavného kontrolóra
6. Pošta – Pavol Šebesta a Marta Šebestová – Žiadosť o odkúpenie pozemku
7. Diskusia
8. Záver

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 0

2. Kontrola plnenia uznesení a odpovede na dopyty poslancov z predchádzajúceho zasadnutia obecného zastupiteľstva

Kontrolu uznesení vykonala Mgr. Anna Kratochvílová, starostka obce, dňa 27. 06. 2017.

Uznesenie č. 2/2017 – odpredaj pozemku parc. č. 1026/10 o výmere 169 m^2 pánovi Petrovi Šikovi – v evidencii

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure schválilo odpredaj pozemku parc. č. 1026/10 o výmere 169 m^2 pánovi Petrovi Šikovi za cenu 1,50 €/1m^2.
Prevod nehnuteľností je v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. v znení neskorších predpisov § 9a, ods. 8, písm. b. Zároveň poverilo starostku obce podpísaním kúpno-predajnej zmluvy a návrhu na vklad do katastra nehnuteľností.
Kúpna zmluva bola podpísaná 01.06.2017. Návrh na vklad do katastra nehnuteľností bol vložený 06.06.2017.

Uznesenie č. 12/2017 - Správa o hospodárení školy a školských zariadení za rok 2016 - splnené

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure zobralo na vedomie Správu o hospodárení školy a školských zariadení za rok 2016

Uznesenie č. 13/2017 - Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016 - splnené

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure zobralo na vedomie Správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016

Uznesenie č. 14/2017 - odpredaj pozemku parc. č. 67, zastavané plochy a nádvoria o výmere 354 m^2 v podiele 1/4 Emílii Radochovej – v evidencii

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure **schválilo** odpredaj pozemku parc. č. 67, zastavané plochy a nádvoria o výmere 354 m^2 v podiele 1/4 Emílii Radochovej za cenu 1,50 €/1m^2. Prevod nehnuteľností je v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. v znení neskorších predpisov § 9a, ods. 8, písm. e. Zároveň poverilo starostku obce podpísaním kúpno-predajnej zmluvy a návrhu na vklad do katastra nehnuteľností.

Uznesenie č. 15/2017 - predloženie ŽoNFP za účelom realizáciu projektu: „Zlepšenie technického vybavenia odborných učební a školskej knižnice v Základnej škole v obci Borský Svätý Jur“

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure schválilo

- predloženie ŽoNFP za účelom realizáciu projektu: „Zlepšenie technického vybavenia odborných učební a školskej knižnice v Základnej škole v obci Borský Svätý Jur“, realizovaného v rámci výzvy: IROP-PO2-SC222-2016-13, ktorého ciele sú v súlade s platným územným plánom obce a platným programom rozvoja obce,
- zabezpečenie realizácie projektu v súlade s podmienkami poskytnutia pomoci,
- zabezpečenie finančných prostriedkov na spolufinancovanie realizovaného projektu vo výške 8 404,77 EUR, v súlade s podmienkami poskytnutia pomoci,
- zabezpečenie financovania prípadných neoprávnených výdavkov z rozpočtu obce.

26.06.2017 bola podaná žiadosť o pridelenie NFP.

OZ prijalo toto uznesenie:

U z n e s e n i e č. 1 6 / 2 0 1 7

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure

b e r i e n a v e d o m i e

kontrolu uznesení s tým, že v evidencii zostáva uznesenie č. 2/2017 a 14/2017.

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 0

3. Odpovede na dopyty obyvateľov obce z predchádzajúceho zasadnutia obecného zastupiteľstva

Na minulom zasadnutí boli zodpovedané všetky otázky od obyvateľov obce.

4. Správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2017

Správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2017 poslanci OZ obdržali spolu s pozvánkou na zasadnutie OZ. Hlavná kontrolórka odprezentovala správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2017. Táto správa tvorí prílohu zápisnice.

V správe sú uvedené citácie Ing. Kondesovej, ktorá pre obec robila výberové konanie ohľadom zberu, prepravy a zneškodňovania komunálneho odpadu v obci Borský Svätý Jur, na čo sa Mgr. Šimon Kadlic spýtal hlavnej kontrolórky, či ona súhlasí s tvrdením Ing. Kondesovej. Ďalej poznamenal, že nie je pravda, čo hovorila hlavná kontrolórka, že na Záhorí je odberateľom odpadu len .A.S.A.. Ďalej hovoril o tom, že hlavná kontrolórka predsa nemôže tvrdiť, že na druhé výberové konanie by sa prihlásila zasa len .A.S.A.

OZ prijalo uznesenie:

U z n e s e n i e č. 1 7 / 2 0 1 7

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2017.

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 7
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 1
Mgr. Šimon Kadlic

5. Záverečný účet obce a stanovisko hlavného kontrolóra

Účtovníčka obce prítomných oboznámila so Záverečným účtom obce za rok 2016, ktorý je zverejnený na webovej stránke obce v časti Dokumenty. Bc. Holúbek, predseda komisie finančnej a správy obecného majetku odporučil schváliť Záverečný účet obce Borský Svätý Jur za rok 2016. Stanovisko k Návrhu záverečného účtu obce Borský Svätý Jur za rok 2016 tvorí prílohu zápisnice.

U z n e s e n i e č. 1 8 / 2 0 1 7

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure

schvaľuje

a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
b) Zostatok finančných operácií v sume 49 660,55 EUR € navrhujeme ponechať na tvorbu rezervného fondu.

berie na vedomie

predložené stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Borský Svätý Jur za rok 2016.

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 0

6. Pošta – Pavol Šebesta a Marta Šebestová – Žiadosť o odkúpenie pozemku

Pavol Šebesta a Marta Šebestová, bytom Za mostom 543/15, Borský Mikuláš žiadajú o odkúpenie pozemku parc. č. 774/2, zastavané plochy a nádvoria o výmere 656 m^2 a parc. č. 774/4, záhrada, o výmere 205 m^2.

OZ prijalo uznesenia:

U z n e s e n i e č. 1 9 / 2 0 1 7

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure

r u š í

Uznesenie č. 15/2016 – odpredaj pozemku p.č. 774/2 – zastavané plochy a nádvoria vo výmere 693 m^2 a p.č. 774/4 - záhrada vo výmere 205 m^2 za cenu 1,60 €/m2 p. Jozefovi Pavlíkovi, Viere Pollákovej, Eve Hoferkovej, Pavlovi Pavlíkovi a Milanovi Pavlíkovi z dôvodu zastavenia návrhu na vklad Kúpnej zmluvy zo dňa 29.03.2016.

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 7
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 1
Peter Haleš

U z n e s e n i e č. 2 0 / 2 0 1 7

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure

s c h v a ľ u j e

odpredaj pozemku, podľa Geometrického plánu vyhotoveného Ing. Milošom Beťkom č. 397/2017, p.č. 774/2 – zastavané plochy a nádvoria vo výmere 656 m^2 za cenu 1,60 €/m^2 pánovi Pavlovi Šebestovi a pani Marte Šebestovej. Prevod nehnuteľností je v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. v znení neskorších predpisov § 9a, ods. 8, písm. b. Zároveň poveruje starostku obce podpísaním kúpno-predajnej zmluvy a návrhu na vklad do katastra nehnuteľností.

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 8

Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 1
Peter Haleš

U z n e s e n i e č. 2 1 / 2 0 1 7

Obecné zastupiteľstvo v Borskom Svätom Jure

k o n š t a t u j e ,

že v prípade žiadosti žiadateľov Pavla Šebestu a Marty Šebestovej, Za mostom 543/15, 908 77 Borský Mikuláš o odkúpenie pozemku parc. č. 774/4 - záhrada vo výmere 205 m^2 ide v zmysle ustanovenia § 9a, ods. 8 písm. e) zákona č. 138/1991 o majetku obcí v znení neskorších predpisov o dôvod hodný osobitného zreteľa, keďže k tejto parcele je prístup možný cez parc. č. 774/2, ktorej vlastníkom sa stane Pavol Šebesta a Marta Šebestová.

Hlasovanie
Prítomní: 8
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Bc. Peter Holúbek, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Juraj Smolár, Mgr. Ľubica Uhrová
Za: 6
Mgr. Branislav Baláž, Mgr. Jozef Baláž, Peter Haleš, Mgr. Mária Hromkovičová, Mgr. Šimon Kadlic, Mgr. Ľubica Uhrová
Proti: 0
Zdržal sa: 2
Bc. Peter Holúbek, Mgr. Juraj Smolár

K tomuto bodu programu Bc. Holúbek uviedol, že by bolo dobré, ak by sa takéto žiadosti vopred posielala komisii výstavby, životného prostredia a regionálneho rozvoja.

Starostka obce informovala:

- v tomto roku sa obec kosila už tri razy – cintorín štyri razy, kemp dva razy, osada Tomky dva razy a osada Dolné Valy jeden raz.
- od 01.06.2017 platia nové limity pri verejnom obstarávaní. Bežne dostupné tovary na elektronickom trhovisku sú zvýšené z 5 000,- € na 15 000,- €, ostatné tovary a služby z 20 000,- € na 50 000,- €, stavebné práce zo 70 000,- € na 150 000,- € - ceny sú bez DPH.
- 15. júla 2017 Poľovnícke združenie organizuje v poradí druhú poľovnícku zábavu.
- Prednosta Okresného úradu Senica a zároveň predseda Bezpečnostnej rady okresu Senica požiadal o spoluprácu pri zabezpečovaní protiteroristických opatrení na území nášho okresu. Z dôvodu zvýšeného rizika možného ohrozenia života, zdravia a majetku občanov pri verejných zhromaždeniach až do odvolania žiada o oznámenie organizovania hromadných podujatí na území obce. Názov a termín podujatia má obec oznámiť faxom alebo mailom na adresu

prednostu a zároveň aj Okresnému riaditeľstvu PZ v Senici. Starostka poznamenala, že obec si túto povinnosť plní, no doteraz to oznamovala len policajnému zboru v Šaštíne.

- 22. júna 2017 bola v rámci IROP zverejnená tretia aktualizácia výzvy na zvýšenie atraktivity a prepravnej kapacity nemotorovej dopravy, predovšetkým cyklistickej. Jedná sa o otvorenú výzvu určenú pre celé územie Slovenska. V rámci tretej aktualizácie došlo k výraznému navýšeniu na celkovú výšku 81,83 mil. eur zo zdrojov Európskej únie. Stanovené sú hodnotiace kolá až do vyčerpania alokácie v trojmesačných intervaloch, uzavretie tretieho kola je 21.09.2017. Medzi oprávnené aktivity patrí rekonštrukcia, modernizácia, výstavba infraštruktúry pre nemotorovú dopravu a propagácia a zvyšovanie atraktivity cyklistickej dopravy. Minimálna a maximálna výška príspevku nie je stanovená.
- 26. júna 2017 bola v rámci OP IROP vyhlásená výzva so zameraním na Zlepšenie zásobovania potnou vodou a odvádzanie a čistenie odpadových vôd verejnou kanalizáciou. Uzávierka 1. kola je 26.09.2017, následne každé 3 mesiace do vyčerpania prostriedkov. Výzva je otvorená, spoluúčasť je 5%, alokácia je 55 mil. €, minimum ani maximum na projekt nie je stanovené. Pre túto výzvu je oprávneným miestom realizácie projektu celé územie Slovenskej republiky okrem Bratislavského samosprávneho kraja.
- 26. júna 2017 sme odoslali žiadosť o NFP za účelom realizácie projektu: „Zlepšenie technického vybavenia odborných učební a školskej knižnice v Základnej škole v obci Borský Svätý Jur“.
- objednaná zostava detského ihriska Svarog je vo výrobe, tento týždeň by mala byť zostava hotová. V 27. týždni majú celozávodnú dovolenku, čiže ihrisko prídu namontovať 11. – 12. júla.
- 27. júna 2017 bolo začaté stavebné konanie IBV pri ihrisku – technická infraštruktúra (verejné osvetlenie a plynovod).
- rozpis zvozu komunálneho a separovaného odpadu na II. polrok 2017 je zverejnený na webovej stránke obce a vo všetkých výveskách.
- 23.06. – 25.06.2017 sa v kempe konal 15. ročník Komunita Cup – Medzinárodné športové hry terapeutických komunít.
- pripravujeme 6. ročník bežeckých pretekov, propozície sú už zverejnené. V tomto roku je do bežeckej súťaže zaradená aj kategória Nordic Walking, čím predpokladáme aj zvýšený počet súťažiacich.
- 26. júna 2017 sa uskutočnilo Valné zhromaždenie členov o.z. MAS Záhorie, kde sme aktualizovali informácie k vyhlásenej výzve k získaniu štatútu Miestnej akčnej skupiny. Schválili sa vypracované stratégie MAS Záhorie, o.z. vrátane rozpočtu.
- Predseda Národnej rady Slovenskej republiky dňa 28.06.2017 vyhlásil voľby do orgánov samosprávnych krajov a určil termín ich konania na sobotu 4. novembra 2017.
- 01. júla 2017 sa v obci Kuklov uskutoční VIII. ročník mužského a ženského spievania pod názvom „Zejdzime sa kamarádzi“. Program sa začína o 16:00 hod. prehliadkou sólistov spevákov a o 17:00 hod. vystúpením speváckych skupín z Moravy a Záhoria.
- Rímskokatolícka cirkev – farnosť Kúty, obec Kúty, Základná škola Andreja Radlinského v Kútoch, Spolok Sv. Vojtecha v Trnave, Trnavský samosprávny kraj-Záhorské múzeum v Skalici, Miestny odbor Matice slovenskej v Kútoch pripravujú program osláv 200. výročie narodenia Andreja Radlinského. Oslavy sa budú konať v sobotu 08. júla a v nedeľu 09. júla 2017.

6. Diskusia

- Mgr. Jozef Baláž prítomných oboznámil s havarijnou situáciou v základnej škole ohľadom kanalizácie. Už v januári sa stala veľká porucha v jednej časti, kedy riaditeľka školy zavolala

firmu, ktorá túto poruchu behom týždňa opravila. Už vtedy pracovník firmy upozornil na situáciu, kedy sa takáto porucha zopakuje aj na druhej strane, čo sa vlastne udialo pred desiatimi dňami. Táto firma bola znovu privolaná na opravu, aby sa situácia dostala pod kontrolu. Riaditeľka školy oslovila pani starostku ako zriaďovateľa a dohodli sa na ďalšom postupe. Mgr. Jozef Baláž hovoril o tom, že situácia bola vážna a muselo sa ihneď konať, najvhodnejší termín na dokončenie týchto prác je cez prázdniny. Ďalej hovoril o tom, že by bolo dobré, keby sa k tejto situácii vyjadrila aj komisia výstavby životného prostredia a regionálneho rozvoja. Náprava tejto situácie bude stáť viacej peňazí a ak by chceli peniaze čerpať odinakiaľ ako z financií určených na odvodnenie je potrebná okamžitá zmena rozpočtu. Riaditeľka oslovila túto firmu z dôvodu, že situáciu táto firma už pozná. Mgr. Šimon Kadlic uviedol, že by bolo dobré, ak by situáciu riešia firma, ktorá už je so situáciou oboznámená. Mgr. Jozef Baláž uviedol, že odpad ide cez ihriská v škole. Starostka uviedla, že si tieto úseky prešli s riaditeľkou školy aj s pracovníkom zo spomínanej firmy. Ďalej starostka spomenula, že spolu s riaditeľkou sa dohodli, že by bolo najideálnejšie zafinancovať túto opravu z peňazí, ktoré boli vyčlenené na odvodnenie školy. Mgr. Jozef Baláž podotkol, že by bolo dobré aby sa z odvodnenia vykonali aspoň sondy a taktiež je potrebné riešiť veľké mláky po daždi pred materskou školou. Podľa Bc. Holúbka by bolo dobré ponechať financie určené na odvodnenie na tento pôvodný zámer a túto havarijnú situáciu riešiť z iného fondu.

- Bc. Holúbek sa pýtal ohľadom odkúpenia časti firmy Belimer. V minulosti obec časť odkúpila a pýtal sa, čo ďalej – či odkúpiť aj ďalšiu časť a využiť priestory na prenájom. Ďalej hovoril o tom, že treba dokončiť rekonštrukciu budovy pošty a jej ďalšie využitie. Starostka reagovala, že každý mesiac robí projekty, snaží sa získať finančné prostriedky – čo je na jedného človeka veľa. Starostka navrhla, aby si úlohy rozdelili a tým pomohli. 01:03 Ďalej navrhla, aby si záležitosť ohľadom budovy pošty zobral na starosti Bc. Holúbek, na čo reagoval, že čo bude v jeho možnostiach urobí. Bc. Holúbek upozornil na výtlky na cestách. Informoval sa ohľadom stavebných pozemkov v obci. Starostka obce hovorila o tom, že poslancom už spomínala aký je postup pri stavebnom konaní, prebehlo stavebné konanie na časť inžinierskych sietí. Bc. Holúbek sa informoval, ako je to s odkúpením pozemku starej škôlky. Starostka uviedla, že pán Mikulec čaká, ako sa vyjadrí obecné zastupiteľstvo.
- Mgr. Šimon Kadlic hovoril o tom, že pred rokom pani Uhrová ponúkla obci stavebné pozemky a pýtal sa, či už je stanovená cena. Starostka uviedla, že materiály k tomuto bodu musia pripraviť poslanci, nakoľko v prípade, kedy obec chce odkupovať pozemku, tak to musí podliehať schváleniu OZ. Starostka navrhla, že pani Uhrovú môže pozvať na rokovanie s poslancami. Taktiež hovorila o tom, že túto záležitosť môže prenechať Mgr. Kadlicovi a on môže informovať obecné zastupiteľstvo ako sa táto situácia vyvíja.

  Mgr. Kadlic sa ďalej informoval ohľadom územného plánu obce – či obec osloví občanov s možnosťou pripomienkovať ho. Starostka uviedla, že zmenu územného plánu obec iniciovať bude a osloví zodpovednú osobu. Občania môžu územný plán pripomienkovať, keď bude otvorený, zopár podnetov už bolo na obecný úrad oznámených. Mgr. Kadlic sa pýtal, či už je predbežný termín kedy sa zaháji toto pripomienkovanie. Starostka hovorila o tom, že pripomienkovanie územného plánu sa musí otvoriť. Mala to v pláne začiatkom budúceho roka. Podľa jej slov by otvorenie územného plánu a schválenie zmien obecným zastupiteľstvo trvalo asi päť mesiacov. Mgr. Kadlic navrhol, aby sa začalo skorej. Starostka uviedla, že to je proces, ku ktorému sa vyjadrujú aj štátne orgány. Ďalej uviedla, že ak chce niekto z poslancov riešiť územný plán môže si to zobrať na starosť.

Mgr. Kadlic sa zaujímal na akých projektoch v súčasnosti pracuje Renáta Mórová. Starostka uviedla, že s pani Mórovou spolupracuje na stavebnom konaní IBV pri ihrisku, Bude prebiehať stavebné konanie na cestu a vodu. Mgr. Kadlic sa pýtal, či pani Mórová je ochotná spolupracovať s obcou aj na ďalších projektoch a či je možnosť osloviť ju ďalej. Starostka uviedla, že keďže je pani Mórová súkromná podnikateľka a pracuje na základe faktúry, tak by s tým nemal byť problém.

- Pán Ladislav Horváth poďakoval za rýchlu odpoveď na jeho otázku z minulého zasadnutia OZ, ktorá sa týkala nákladov na darované hasičské auto TATRA. Informácie ohľadom nákladov na toto hasičské auto pripravil Mgr. Juraj Smolár. Pán Horváth uviedol, že čakal vyššie náklady na údržbu tohto hasičského auta ako sú v skutočnosti.
- Mgr. Ľubica Uhrová sa spýtala kto vydáva povolenie na výjazd hasičským autom v prípade kedy nehorí. Mgr. Juraj Smolár uviedol, že povolenie môže dať aj veliteľ, na čo starostka uviedla, že podľa nej dáva povolenie starosta, veliteľ dáva v prípade kedy sa ide k zásahu. Mgr. Smolár uviedol, že túto situáciu doriešia.
- Mgr. Šimon Kadlic sa pýtal, ako prebehlo konanie ohľadom IBV 9x rodinný dom konané dňa 27.06.2017. Starostka uviedla, že konanie prebehlo v poriadku a snažia sa v spolupráci so stavebným úradom čo najrýchlejšie dokončiť rozpracované záležitosti. Mgr. Kadlic sa zaujímal, či zo všetkých parciel bude k sieťam prístup. Starostka uviedla, že čo sa týka inžinierskych sietí je podmienka od SPP aj BVS, aby boli siete zokruhované. Mgr. Kadlic sa pýtal v poradí koľké územné konanie prebehlo 27.06.2017. Starostka uviedla, že územné konanie bolo jedno v roku 2012 a teraz sa robilo stavebné konanie. Bc. Holúbek uviedol, že pred niekoľkými rokmi územné konanie už prebehlo. Mgr. Kadlic sa pýtal, či na stavebnom konaní sa zúčastnil aj pán Martin Mračna. Starostka uviedla, že sa zúčastnili obyvatelia, ktorí tam bývajú, Ing. Planka zo stavebného úradu, Renáta Mórová a starostka obce.

Starostka obce poďakovala prítomným za účasť a zasadnutie obecného zastupiteľstva ukončila

Zapísala: Mária Šimková .....

.....
Mgr. Anna Kratochvílová
starostka obce

Overovatelia:
Mgr. Mária Hromkovičová .....

Mgr. Šimon Kadlic .....

Prezenčná listina
zo zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Borskom Svätom Jure konaného 28. júna 2017 o 18:00 hod. v kultúrnom dome

Mgr. Anna Kratochvílová – starostka obce	.....
Mgr. Branislav Baláž	.....
Mgr. Jozef Baláž	.....
Peter Haleš	.....
Bc. Peter Holúbek	.....
Mgr. Mária Hromkovičová	.....
Mgr. Šimon Kadlic	.....
Bc. Iveta Kollárová	.....
Mgr. Juraj Smolár	.....
Mgr. Ľubica Uhrová	.....
Mgr. Iveta Balejčiková – hlavná kontrolórka obce	.....
Bc. Mária Macejková – účtovníčka obce	.....
Mária Šimková – zapisovateľka	.....

Hostia:

Meno a priezvisko	Podpis	Meno a priezvisko	Podpis
Lad. HORVÁTH		.....	
TRNKA PETER		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	
.....		.....	

Prílohy

OBEC BORSKÝ SVÄTÝ JUR

Por.č.materiálu:18/2016/HK
Číslo spisu:
Číslo záznamu:

Materiál na rokovanie **Obecného zastupiteľstva v Borskom Svätom Jure**

K bodu programu: **SPRÁVA Z KONTROL VYKONANÝCH V ZMYSLE PKČ NA I. POL.2017.**

Materiál obsahuje:
1. Návrh na uznesenie
2. Materiál obsahuje – Návrh správy z kontroly na úseku odpadového hospodárstva.

Spracovala a predkladá: **Mgr. Iveta Balejčiková,** hlavná kontrolórka obce

Návrh na uznesenie: Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu o kontrole na úseku odpadového hospodárstva

Spracovala a predkladá: Mgr. Iveta Balejčiková, hlavná kontrolórka obce

---------- ----------

NÁVRH SPRÁVY Z KONTROLY ÚLOH ZADANÝCH NA I. POL. 2017 .

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O KONTROLNEJ ČINNOSTI:

Kontrolovaný subjekt/povinná osoba: Obecný úrad Borský Svätý Jur (ďalej len „BSJ“), ekonomický referát, referát daní;
Kontrolný subjekt/oprávnená osoba: Mgr. Iveta Balejčiková, hlavná kontrolórka obce
Kontrola vykonaná v termíne: január - jún/2017 s prerušovaním
Predmet kontroly:

Kontrola v znení a na základe podnetu poslanca Smolára:

1. **zákonné náležitosti všetkých platných VZN.**

Správa o kontrole zákonných náležitostí všetkých VZN obce BSJ – predložená v správe o výsledkoch kontroly č.28/2017 do OZ.
Správa z výsledku kontroly VZN č. 7/2002 - predložená v správe o výsledkoch kontroly č.28/2017 do OZ.

Kontrola v znení a na základe podnetu poslanca Holúbka:

2. **kontrola efektívneho nakladania s financiami v oblasti odpadu** (NKU) a
3. **kontrola v projektoch, ktoré obec riešila – strecha školskej bytovky a parkovisko pred večierkou** (ak nám to nacení iný rozpočtár, či sme neprekročili viac ako o 10% sumu, ktorú sme investovali do prerábky – sú tam dané výmery, použitý materiál) = efektívnosť nakladania s finančnými prostriedkami na vybudovaní strechy na školskej bytovke a parkovisko pred večierkou.

Kontrola v znení a na základe podnetu poslanca Kadlica:

4. **kontrola výberového konania, ktoré sa uskutočnilo cez leto 2016** – na dodávateľa pre **vývoz a likvidáciu odpadu a obsluhu zberného dvora.**

5. A to **celkové finančné náklady konania (**v akej výške),
6. **vplyv tohto konania a nového dodávateľa na šetrenie financií** obce v oblasti odpadového hospodárenia a
7. **v ktorých položkách obec ušetrí, keď sa robilo toto výberové konanie**.
8. **Porovnať, či obec ušetrí a koľko, v ktorých položkách v porovnaní** s minulými dodávateľmi (predtým, než bola .A.S.A. – po tomto lete).
9. **Porovnať vysúťaženú cenu spoločnosti .A.S.A. s** cenami v BSJ v minulých rokoch pre likvidácii odpadu;
10. **kontrola podmienok obce na dodávateľa z hľadiska rovnej súťaže** (v podmienkach bolo uvedené napr. že **dodávateľ musí zabezpečiť obci na vlastné náklady kontajnery** a obec si ich po uplynutí zmluvy bezodplatne ponechá – nemohlo toto niektoré spoločnosti diskriminovať). Mali si urobiť predtým analýzu,
11. **Kontrola dôvodov nezrušenia konania pre málo uchádzačov** – je aj správa na internete, o tom, že výberové konanie bude pokračovať.
12. **Kontrola postupu obce pri realizácií výberového konania.** NKU – úrad pre verejné obstarávanie

Kontrola v znení a na základe podnetu poslanca Kadlica:

13. **Kontrola objednávok služieb obce** v zmysle zákona o používaní elektronickej aukcie pre služby obce.
14. **Evidencia a kontrola vystavených faktúr služieb,** ktoré mali byť objednané pomocou elektronickej aukcie a napr. neboli, ak sa také nachádzajú na obecných stránka, ak tam žiadne nie sú, tak samozrejme to odpadá.
15. **Kontrola realizácie prijatých uznesení od januára 2015** a **ich efektívnosť** v súlade s princípom efektívneho ekonomického nakladania s financiami.
16. V prípade nerealizácie alebo oneskorenej realizácie týchto **uznesení kontrolovať zákonnosť** ich odloženia – dôvody pre ich odklad, alebo nerealizáciu.

Kontrolované obdobie : rok 2016 a staršie podľa druhu kontroly
Cieľ kontroly: overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s vybranými všeobecnými právnymi predpismi v oblasti odpadov územnej samosprávy.

V súlade s ust. § 18d) ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, § 21 zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite v znp., a plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola na mieste na úseku komunálneho odpadu.

Legislatíva na úseku odpadového hospodárstva - súhrn najdôležitejších právnych predpisov, ktoré súvisia s problematikou rozšírenej zodpovednosti výrobcov a odpadového hospodárstva.

Legislatíva platná od 1.1.2016

- **Zákon č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov** (**aktualizácia zákona účinná od 1.1.2017**)
- Vyhláška č. 365/2015 Z. z., ktorou sa ustanovuje Katalóg odpadov.
- **Vyhláška č. 366/2015 Z. z. o evidenčnej povinnosti a ohlasovacej povinnosti (prílohy obsahujú vzory tlačív).**
- Vyhláška č. 367/2015 Z. z., ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška č. 228/2014, ktorou sa ustanovujú požiadavky na kvalitu palív a vedenie prevádzkovej evidencie o palivách

- Oznámenie 368/2015 Z.z. o vydaní výnosu o jednotných metódach analytickej kontroly odpadov
- Vyhláška č. 370/2015 Z. z. ktorou sa upravujú povinnosti voči Recyklačnému fondu
- Vyhláška č. 371/2015 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o odpadoch (povinnosti pôvodcov a držiteľov odpadov, štandardy triedeného zberu v obciach, spôsoby a podmienky nakladania s biologicky rozložiteľným odpadom, súhlasy)
- Vyhláška č. 372/2015 Z. z. o skládkovaní odpadov a dočasnom uskladnení kovovej ortuti
- **Vyhláška č. 373/2015 Z. z. o rozšírenej zodpovednosti výrobcov vyhradených výrobkov a o nakladaní s vyhradenými prúdmi odpadov (aktualizácia vyhlášky podľa vyhlášky č. 14/2017 Z. z. účinná od 1.2.2017)**

Právne predpisy upravujúce oblasť obalov a odpadov z obalov v Európske únii

- Smernica Európskeho Parlamentu a rady č. 94/62/EC o obaloch a odpadoch z obalov, konsolidované znenie, vrátane všetkých doplnení a zmien
- Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2008/98/ES z 19. novembra 2008 o odpade a o zrušení určitých smerníc (Doplnené Smernicou Komisie (EÚ)2015/1127 z 10. júla 2015)
- Súhrn platnej legislatívy v Európskej únii

Súvisiaca legislatíva

- Zákon č. 359/2007 Z.z. o prevencii a náprave environmentálnych škôd

Kontrolované skutočnosti a zistenia:

Kontroly zadané poslancom Holúbkom, cit.:

2. Kontrola efektívneho nakladania s financiami v oblasti odpadu (NKU)

V prípade pohľadu na kontrolu ako je zadanie poslanca – vykonať kontrolu ako NKU sa kontrola zamerala na dokladové podklady, z čoho aj musí vychádzať.
Kontrola v pôsobnosti NKÚ si vymedzila napr. pri svojej kontrole dôkazy, ktoré podľa nej môže posudzovať:
Dôkazy danej kontroly výkonnosti NKÚ navrhuje na základe posúdenia ich vhodnosti z hľadiska zodpovedania na kľúčové otázky. Pri kontrole výkonnosti používa štyri typy dôkazov – **dokladové, analytické, fyzické a výpovede.** Z dôvodu, že kontrolná činnosť na obci na takúto kontrolu nie je rozsahom úväzku ani personálne uspôsobená sa kontrola zamerala na predložené doklady.

Základná charakteristika kontroly: efektívnosť je maximalizovanie výsledkov činností vo vzťahu k disponibilným verejným prostriedkom,

Podľa NKÚ cieľom obce by malo byť zabezpečenie čo najvyššieho podielu separovaných odpadov na celkovej produkcii odpadov s ohľadom na hospodárne vynakladanie prostriedkov spojených so zabezpečením systému separovaného zberu. Jednou z možností, ako zefektívniť systém separovania odpadov bez vynaloženia dodatočných nákladov, bola schopnosť obce motivovať občanov k záujmu o separovaný zber. Motivácia sa dala zabezpečiť prostredníctvom znižovania nákladov občanov spojených s miestnym poplatkom za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (ďalej len „miestny poplatok“) alebo zvyšovaním povedomia občanov o potrebe ochrany životného prostredia.

Kontrolné zistenie: V podmienkach obce je motivácia občanov vykonávaná formou relácií v miestnom rozhlase, vkladaním letákov od fy ENVI-PAK do obecných novín. S rozpisom vývozu do každej domácnosti sa prikladajú letáčiky o spôsobe triedenia separovaného odpadu.

Podľa vyjadrenia pracovníčky úradu pre prácu na vyberanie poplatkov za odpad a na základe výsledkov jej školenia, ktorého sa zúčastnila, boli obce usmernené tak, aby zmena výšky poplatku na rok 2018 zohľadňovala zmeny vyplývajúce z r. 2016 a 2017, ktoré v tom čase neboli známe. Zmeny vyplývali z novej legislatívy a systému triedeného odpadu v predchádzajúcich rokoch a v tom čase ešte nebolo možné vyhodnotiť zmenu systému triedeného zberu, ktorá by mala vplyv na výšku poplatku.

Nefinančná motivácia môže byť zameraná hlavne na informovanosť občanov o možnostiach separovania a jej dôležitosti. Ďalšími formami, ktoré obce môže využiť na motivovanie občanov k separovaniu odpadu ako napr. oznamy na úradných tabuliach obcí a informačné kampane. Jednou z najdôležitejších podmienok pre efektívne fungovanie separovania je zabezpečenie pohodlného a nenáročného systému, ktorý nezaťažuje občana časovo a ani finančne. Preto je potrebné klásť veľký dôraz na systém rozmiestnenia kontajnerov a ich dostatočnú kapacitu. V prípade separovania odpadov do vriec je dôležité zabezpečovať ich bezplatnú distribúciu a odvoz naplnených vriec priamo z miesta bydliska občanov.
Takýto systém obec BSJ začala uplatňovať od účinnosti podpisu zmluvy zo dňa 15.4. 2016, kedy obec zmluvne s firmou ENVI-PAK dohodla v zmysle predmetu zmluvy: dohodu o podmienkach prevádzkovania riedeného zberu komunálnych odpadov pre zložku odpadov z obalov a odpadov z neobalových výrobkov v riadiacej pôsobnosti obce, čo znamená, že obec prešla na tzv. „vrecový zber“. Súčasťou zmluvy je príloha č. 1 ktorá systém triedeného zberu na území obce pre plast, papier a sklo.

Hlavným ukazovateľom pre vyhodnotenie efektívnosti systému separovaného zberu zavedeného v kontrolovanom období bol podiel separovaných odpadov na celkovom vyprodukovanom odpade, čo predstavuje v obci 9,74 %. Kontrola ukázala, že v rokoch 2015-2016 zaznamenaný nárast vyseparovaného zberu o 8,7 t. Objemy separovaného odpadu a celkového komunálneho odpadu, spolu s tonážou za uvedené roky znázornené v priloženej tabuľke:

Vybrané ukazovatele v oblasti odpadového hospodárstva:	**2015**	**2016**	**nárast/pokles k r.2015**
Celkový objem komunálneho odpadu (v t)	583,92	610,96	27,04
Celkový objem vyseparovaného odpadu (v t)	50,78	59,48	8,70
Podiel separovaného odpadu na celkovom odpade (v %)	8,70	9,74	1,04
Celková suma skutočných výdavkov na odpadové hospodárstvo (v eur)	63 087,00	53 860,00	-9 227,00
Výdavky na obyvateľa obce na odpadové hospodárstvo (v eur)	33,77	28,83	-4,94
Výdavky na t odpadu (v eur)	80,33	80,33	0,00
Celková suma príjmov odpadového hospodárstva (v eur)	44 393,00	44 344,00	-49,00
Suma prostriedkov z miestneho poplatku za KOaDSO* (vyrubená suma) (v eur)	45 039,15	44 011,00	-1 028,15
Podiel z príjmu z poplatku za KOaDSO na obyvateľa (v eur)	24,11	26,87	2,76
Pokrytie výdavkov odpadového hospodárstva príjmami (v %)	70,37	82,33	11,96

Prehľad príjmov a výdavkov za komunálny odpad v roku 2016:

Príjmy a výdavky za komunálny odpad podľa EK 2016			
Bežné príjmy:		*(v €)*	

EK	Druh výdavku z položky	Plán	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie
133 013	poplatok za KO a uloženie odpadu	38 500	44 011	114,31
223 001	za predaj odpad. Nádob, za kuch.odpad			
	Príjmy spolu:	38 500	**44 011**	
Výdavky za komunálny odpad podľa EK:				
633 004	za odpad nádob, elektrospotrebičov, rozvádzačov, čerpadiel a elektromotorov			
635 004				
635 006	na skládky tuhého domového odpadu (vrátane žúmp),			
636 002	výdavky za odpadové nádoby			
637 004	výdavky za nakladanie s odpadmi (zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadov),		53 862	
637 012	uloženie odpadu			
637 035	výdavky na miestne dane a miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady			
713 004	výdavky na nákup odp. Nádob a kontajnerov			
	Výdavky spolu:	0	**53 862**	
	Rozdiel:		-9 851	

Príjem z poplatkov za KO bol 44 011 eur, výdavky 53 862. Rozdiel je – 9 851 eur, ktoré obec dopláca na zabezpečenie komunálneho odpadu.

Odporúčanie kontroly:
*1. **Upraviť VZN o poplatkoch za poplatky komunálneho odpadu** - Obec pri ustanovení výšky miestneho poplatku za KO a DSO vychádza zo skutočných nákladov obce na nakladanie s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom vrátane vyššie uvedených nákladov (§ 81 ods. 12 - Obec pri ustanovení výšky miestneho poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vychádza zo skutočných nákladov obce na nakladanie s komunálnym odpadom a drobným staveným odpadom vrátane iných nákladov uvedených v odseku 10. Výnos miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady použije obec výlučne na zber, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie komunálnych odpadov a drobných stavebných odpadov.)*

3. Kontrola v projektoch, ktoré obec riešila – strecha školskej bytovky a parkovisko pred večierkou (ak nám to nacení iný rozpočtár, či sme neprekročili viac ako o 10% sumu, ktorú sme investovali do prerábky – sú tam dané výmery, použitý materiál) = efektívnosť nakladania s finančnými prostriedkami na vybudovaní strechy na školskej bytovke a parkovisko pred večierkou.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov ku kontrole a zaslania okruhu otázok obci, na ktoré sa obec vyjadrila. Kontrola súčasne overila vyjadrenia obce v dokladoch.

Bytovka:

1. Ako sa robil výber dodávateľa na školskú bytovku ? – výber dodávateľa sa robil na základe zákazky v zmysle § 9 ods. 9 z. 25/2006 o VO kedy bola vypísaná výzva na predloženie ponuky na uskutočnenie prác „Rekonštrukcia zastrešenia, bleskozvod bytového domu pri ZŠ s MŠ BSJ.
2. Koľko bolo uchádzačov? – ich ponuky – Prihlásili sa 3 firmy (N.L.stav s.r.o Lozorno, STADCON spol. s.r.o. Malacky, MMAGO s.r.o. Plavecký štvrtok. Z predložených ponúk bola ponuka firmy N.L. stav, najnižšou hodnotou v sume 29 912,15 eur s DPH.

3. Koľko sa investovalo do prerábky – faktúry za dodané materiály a služby v súvislosti s bytovkou - Faktúra za prerábku bytovky je zverejnená na webovom sídle obce. Fakturovaná suma bola 29 633,15 eur + stavebný dozor 480 eur. Zverejnená faktúra obsahuje súpis vykonaných prác spolu so všetkými parametrami vrátane výmerov.

Základom činnosti stavebného dozoru je dohliadať nad stavebnými prácami. Na Slovensku sú jeho funkcie a povinnosti upravené najmä v Stavebnom zákone, t. j. Zákone č. 50/1976 Zb. a to konkrétne v § 46b. Vykonávať stavebný dozor môže iba osoba, ktorá splnila všetky zákonné podmienky (zložila skúšky, preukázala skúsenosti v danej oblasti, atď.) a je zapísaná v zozname stavebného dozoru vedeného Slovenskou komorou stavebných inžinierov (SKSI). Podľa cit. zákona: ***Stavebný dozor***
Osoba vykonávajúca stavebný dozor
a) *sleduje spôsob a postup uskutočňovania stavby tak, aby sa zaručila bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, riadna inštalácia a prevádzka technického vybavenia na stavbe, odborné ukladanie stavebných výrobkov a hmôt, vhodnosť ich použitia a odborné ukladanie strojov a zariadení; sleduje vedenie stavebného denníka,*
b) *zodpovedá za súlad priestorovej polohy s dokumentáciou stavby, za dodržanie všeobecných technických požiadaviek na výstavbu a spoluzodpovedá za dodržanie podmienok rozhodnutí vydaných na uskutočnenie stavby, najmä územného rozhodnutia a stavebného povolenia,*
c) *vplýva na odstránenie závad, ktoré na stavbe zistil; ak nemožno závady odstrániť v rámci výkonu stavebného dozoru, bezodkladne ich oznámi stavebnému úradu;*

Kontrolované skutočnosti a zistenia: Podľa vyjadrenia obce a kontroly dokladov možno konštatovať, že stavebný dozor vykonávala firma Atika Plus, s.r.o. na sumu 480 eur. Stavebný dozor podpisoval tlačivo „denné záznamy stavby“ , ktoré boli priebežne podpisované, čím boli kontrolované vynaložené náklady za materiál a prácu. Ďalej boli kontrole predložené všetky certifikáty napr. o betonovej krytine, ES prehlásenie o zhode na izolačné dosky, murované tvárnice z autoklávovaného pórobetónu, betónové tvárnice, klampiarske plechové profily a tvarovky, Osvedčenie o stanovení pevnosti muriva v tlaku podľa STN EN 1052-1 na Murivo z pórobetonových tvárnic, certifikát vnútropodnikovej kontroly na kamenivo, Vyhlásenie zhody na Kamenivo do betónu podľa príslušných noriem., Certifikát zhody na drôty a tyče s hladkým alebo riebierkovým povrchom. ES - Certifikát zhody na Portlandský zmesový cement.
Podootázka poslanca: „**ak nám to nacení iný rozpočtár, či sme neprekročili viac ako o 10% sumu, ktorú sme investovali do prerábky“** - kontrole nemožno posúdiť čo by bolo ak to nacení iný rozpočtár z dôvodu, že kontrola vykonáva kontrolu skutočností, ktoré sa už udiali a nie ktoré sa udejú, alebo ak by sa udiali. Ponuka firmy N.L.stav s.r.o. bola najlacnejšia a z tohto dôvodu, kedy je kritériom vysúťažená cena možno konštatovať, že suma na opravu bola vynaložená efektívne. Je nutné zdôrazniť, že nízka cena vždy neznamená aj zachovanie 100% kvality dodaných materiálov, alebo vykonaných prác.

Parkovisko:

1. Ako sa robil výber dodávateľa na parkovisko? - Výber sa robil formou Výzvy zo dňa 23.6.2016 na predloženie cenovej ponuky na uskutočnenie prác „Rekonštrukcia parkoviska pri ZŠ s MŠ BSJ“ na uskutočňovanie stavebných prác nie bežne dostupného na trhu (§ 117 343/2015 o VO) pričom išlo o uskutočnenie prác nie bežne dostupných na trhu špecifických pre danú obec.
   Koľko bolo uchádzačov? – Oslovenými firmami boli STRABAG Bratislava, Gabriela Ježková Závod, a Robert Pavlovič Sekule. Ponuku poslala iba jedna firma - Ježková Gabriela, ktorá zaslala cenové ponuky na chodník na sumu 5 897,29 eur a parkovisko na sumu 7 110,16 eur s detailnou položkovitou kalkuláciou.
   Faktúry boli vystavené dve a to jedna FA č. 325/2016 na sumu 5 171,96 eur a druhá FA č. 326/2016 na sumu 6 445,87 eur. Obe faktúry vrátane popisu a dodávky HSV s jednotkami sú zverejnené na webovom sídle obce spolu s objednávkou.

2. Aká bola efektívnosť vynaložených financií na parkovisko? Keď neboli predložené iné ponuky, nie je možné zistiť či by bola suma nižšia, alebo vyššia.
3. Aký stavebný dozor robil kontrolu nad realizáciu? Bol vykonávaný firmou ATIKA PLUS, s.r.o. na sumu 300 eur. Zápis o odovzdania a prevzatia prác na akcii „Rekonštrukcia parkoviska pri ZŠ s MŠ“ 30.8.2016.

Zhrnutie: Ku obom akciám obec predložila kompletnú dokumentáciu zvlášť založenú osobitne pre každú, vrátane zmlúv, faktúr, stavebných denníkov a iných podkladov. Kontrolou nebolo zistené porušenie porušenie všeobecných predpisov.

Kontrola v znení a na základe podnetu poslanca Kadlica:

4. **kontrola výberového konania, ktoré sa uskutočnilo cez leto 2016** – na dodávateľa pre **vývoz a likvidáciu odpadu a obsluhu zberného dvora.**

5. A to **celkové finančné náklady konania (**v akej výške) -
Na základe vyžiadania boli pracovníčkou OÚ pre KO zaslané náklady na pracovníka ZD a pani Kondesovú – vykonávajúcu verejné obstarávanie:

Mzdové náklady 2016	Poistné za organizáciu	SPOLU	
515	100,68	615,68	spracovanie podkladov podlimitnej zákazky na Zber, preprava a zneškodnenie
772	150,92	922,92	vyhodnotenie podkladov a uzatvorenie zmluvy na zabezpečenie VO
Celkom náklady:		**1538,60**	

Náklady na samotné spracovanie verejného obstarávania činili 1 538,60 eur.

6. **vplyv tohto konania a nového dodávateľa na šetrenie financií** obce v oblasti odpadového hospodárenia a – kontrole nie je možné posúdiť šetrenie, z dôvodu, že sa prihlásil iba jeden uchádzač staro-nový a nie je možné jeho ponuku porovnať s niekým iným keď nebola žiadna iná predložená.

7. **v ktorých položkách obec ušetrí, keď sa robilo toto výberové konanie**. – detto ako v bode 6.

8. **Porovnať, či obec ušetrí a koľko, v ktorých položkách v porovnaní** s minulými dodávateľmi (predtým, než bola .A.S.A. – po tomto lete).
9. **Porovnať vysúťaženú cenu spoločnosti .A.S.A. s** cenami v BSJ v minulých rokoch pre likvidácii odpadu;

Medzi úlohy hlavného kontrolóra nepatrí porovnávacia technika, ale kontrola skutkového stavu najmä bezprostredne predchádzajúceho obdobia. I napriek tomu sa kontrola snažila zistiť dodávateľa pred firmou ASA. Od roku 1999 odpad vyváža firma ASA. I pri snahe porovnať neporovnateľné – teda aj vysúťažené ceny (iný zákon o VO ako v roku 2016) z obdobia roku 1999 a v porovnaní s rokom 2017 by bolo irelevantné, nakoľko podmienky, predpisy ale aj ceny vplyvom času a ekonomiky sa výrazne zmenili. Taktiež na túto skutočnosť by mal vplyv zmeny meny z SK na eurá.

10. **Kontrola podmienok obce na dodávateľa z hľadiska rovnej súťaže** (v podmienkach bolo uvedené napr. že **dodávateľ musí zabezpečiť obci na vlastné náklady kontajnery** a obec si ich po uplynutí zmluvy bezodplatne ponechá – nemohlo toto niektoré spoločnosti diskriminovať). Mali si urobiť predtým analýzu,

Kontrola si vyžiadala spisovú dokumentáciu k výberovému konaniu na zabezpečenie zberu odpadu a taktiež stanovisko **Ing. Kondesovej ako verejnej obstarávateľky. Z jej vyjadrenia cit.:**

„Zákon 79/2015 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon") nariaďuje obciam začať od 1.7.2016 s triedením odpadu a to na komunálny odpad, kde obec je povinná postupovať podľa § 80 zákona a odpadu z obalov, ktoré nie sú súčasťou komunálneho odpadu v ktorých obec musí postupovať podľa §58 zákona a to uzatvorením zmluvy do 30.6.2016.

V zmysle § 135 ods. 13 a 14 je obec povinná pri zmesovom komunálnom odpade ***u zmlúv uzavretých medzi obcou a subjektmi pôsobiacimi v oblasti odpadového hospodárstva, ktorých*** *predmetom je zabezpečovanie činností zberu, prepravy, zhodnocovania alebo zneškodňovania komunálnych odpadov a drobných stavebných odpadov v rámci systému nakladania s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom v obci, ktoré boli uzatvorené podľa doterajších predpisov a ktoré sú v rozpore s týmto zákonom, sú zmluvné strany* ***povinné*** *uviesť do súladu s týmto zákonom* ***do 31. decembra 2016.*** *Na základe toho, že uzatvorená zmluva s pôvodným subjektom bola už v rozpore s uvedeným zákonom Obecný úrad Borský Svätý Jur vyhlásil verejnú súťaž v zmysle zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní. Súťaž bola vyhlásená vo* ***Vestníku 10252 – WYS, č. 123/2016 - 28.06.2016.Verejný obstarávateľ v zmysle §57 ods. 2 zákona 343/2015 zdôvodnil na profile ÚVO prečo nebola súťaž zrušená, keď ponuku podal iba jeden uchádzač .Citovanie zdôvodnenia na profile ÚVO"***

K súťažných podmienkam Ing. Kondesová uvádza:

„Podmienka v súťažných podkladoch*, že zhotoviteľ musí dodať nové zberné nádoby pre jednotlivé zberné miesta, ktoré budú počas trvania zmluvy majetkom zhotoviteľa a po skončení zmluvy ostanú vo vlastníctve obce nie je diskriminačná. V cene, ktorá bola vysúťažená je zahrnutý aj nájom za zbernú nádobu. V predchádzajúcej zmluve taktiež pred zahájením musel zhotoviteľ dodať nové zberné nádoby, objednávateľ počas celého obdobia musel za zbernú nádobu platiť nájom a po skončení zmluvy, zberné nádoby musel vrátiť zhotoviteľovi späť. Ani jeden z uchádzačov, ktorý mal záujem sa súťaže zúčastniť nepodal žiadosť o námietku a ani o nápravu k súťažným podkladom. Verený obstarávateľ musel k tomuto riešeniu pristúpiť nakoľko Obecný úrad na nákup nových zberných nádob nemal 28 000,- € z kapitálových prostriedkov v rozpočte vyčlenených.*

Verejnou súťažou obec získa úsporu 10 404,-€

V roku 2016 bola mesačná fakturácia.....3 275,- €

V roku 2017 je mesačná fakturácia .....2 408,. €

Nakoľko obec Borský Svätý Jur nemá v zmysle § 82 zberný dvor iba úložisko odpadu, občania dávajú rôzny veľkoobjemový odpad do veľkokapacitných 7 m3 kontajnerov, ktorý sa odvezie do firmy ASA. Tento zvoz veľkoobjemového odpadu, uplatňuje väčšina obci, ktoré nemajú zberné dvory."

11. **Kontrola dôvodov nezrušenia konania pre málo uchádzačov –** je aj správa na internete, o tom, že výberové konanie bude pokračovať.

Vyjadrenie Ing. Kondesovej: *Zdôvodnenie nezrušenia verejnej súťaže na predmet zákazky „Zber, preprava a zneškodňovanie komunálneho odpadu v katastrálnom území obce Borský Svätý Jur" v zmysle §57 ods. 2 zákona 343/2015 o verejnom obstarávaní z dôvodu predloženia iba jednej cenovej ponuky.*
Na Záhorí zvoz a zneškodnenie zmesového komunálneho odpadu zabezpečujú iba 3 firmy. Záleží od nich či o danú obec majú alebo nemajú záujem, záleží to od počtu obyvateľov, vzdialenosti a množstva vyvezeného komunálneho odpadu. Podľa toho, že do súťaže predložila ponuku iba jedná firma, pre ostatné dve firmy Borský Svätý Jur nebol zaujímavý. Ak by sa súťaž bola zrušila do novej verejnej súťaže by sa bola zapojila zase iba jedná firma. Z uvedeného dôvodu súťaž nebola zrušená".

12. **Kontrola postupu obce pri realizácií výberového konania.** NKU – úrad pre verejné obstarávanie;
K uvedenému postupu výberového konania z pohľadu NKÚ, alebo Úradu pre verejné obstarávanie sa kontrola nevie vyjadriť. Obec v rámci zabezpečenia výberového konania využila služby zodpovednej osoby – verejnej obstarávateľky Ing. Kondesovej.

Kontrola v znení a na základe podnetu poslanca Kadlica:

13. **Kontrola objednávok služieb obce** v zmysle zákona o používaní elektronickej aukcie pre služby obce.
Vyjadrenie Ing. Kondesovej: *„Nakoľko obec Borský Svätý Jur v priebehu roka 2016 nekúpila jeden druh tovaru **bežne dostupného na trhu** za 5 000-€ a vyššie bez DPH, nepoužila v zmysle zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní verejného obstarávania verejné obstarávanie cez EKS, kde sa vykonáva aj automaticky aukcia. Obec v priebehu roku 2016 zabezpečovala všetky zákazky vzhľadom na výšku finančných limitov iba podľa § 117 zákona 343/2017 Z. z. a to zákazky s nízkou hodnotou pri, ktorých sa nedá robiť aukcia. Aukcie sa **môžu** robiť iba pri tovaroch **nie bežne dostupných na trhu,** ktorých finančný limit je 20 000,- € a vyššie, ktoré sa musia zabezpečovať ako podlimitná zákazka cez Vestník.*
Tieto zákazky obec v priebehu roku 2016 nezabezpečovala. (Pri podlimitných zákazkách nie je vždy hospodárne vykonávať aukcie, nakoľko aukcie zabezpečujú špecializované firmy a jedná aukcia stojí min. 400 - 500 €)."

14. **Evidencia a kontrola vystavených faktúr služieb,** ktoré mali byť objednané pomocou elektronickej aukcie a napr. neboli, ak sa také nachádzajú na obecných stránka, ak tam žiadne nie sú, tak samozrejme to odpadá.
Neboli.

15. **Kontrola realizácie prijatých uznesení od januára 2015** a **ich efektívnosť** v súlade s princípom efektívneho ekonomického nakladania s financiami.

Rokovací poriadok pojednáva okrem iného pre uznesenia v § 8 ods.3, že: ***Konečný návrh na uznesenie predkladá obecnému zastupiteľstvu návrhová komisia a je upravený podľa priebehu rokovania***. Návrh uznesenia musí obsahovať ako obecné zastupiteľstvo vo veci rozhodlo napr. uznesenie schvaľuje, ukladá, berie na vedomie, odporúča...
V zmysle Rokovacieho poriadku obce zo dňa 23.5.2015 nie je stanovené čo sa považuje za princíp efektívneho ekonomického nakladania s financiami pri prijatých uzneseniach. Kontrole je možné sa iba domnievať, že prijaté uznesenia poslancami OZ sú prijímané uvážene s cieľom zabezpečiť aj efektivitu pri nakladaní s financiami obce, avšak posúdiť z tohto hľadiska uznesenie ako také je

zasahovaním do kompetencií OZ. HK vykonáva kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva. Zákon nijakým spôsobom nepoveruje HK posudzovaním ich efektívnosti, či neefektívnosti. V súčasnosti prebieha kontrola plnenia uznesení.

16. V prípade nerealizácie alebo oneskorenej realizácie týchto **uznesení kontrolovať zákonnosť** ich odloženia – dôvody pre ich odklad, alebo nerealizáciu.

V rámci kontroly plnenia uznesení sa kontrola zameria aj na dôvody uvádzané v bode 16.

Záver: Na základe vyššie uvedených kontrolovaných okruhov pod bodmi 2 až 16 neboli zistené také nedostatky, pre ktoré by oprávnená osoba musela navrhovať opatrenia. I napriek tomu lehota na podanie námietok k návrhu správy je do 25.6.2017, kedy sa obec vyjadrila a nemá k správe námietky.

Dátum prerokovania návrhu správy: 19.6.2017.
Oprávnená osoba vrátila všetky vyžiadané originály dokumentov.
Správa

Za povinnú osobu:
Meno, priezvisko a podpis
Pracovníka ..... _____

Za povinnú osobu:
Meno, priezvisko a podpis
Pracovníka ..... _____

Za povinnú osobu:

Meno, priezvisko a podpis
štatutárneho orgánu povinnej osoby: _____
Mgr. Anna Kratochvílová
Starostka obce

Za oprávnenú osobu

Meno, priezvisko a podpis zamestnanca: _____
Mgr. Iveta Balejčiková
Hlavná kontrolórka obce

OBEC BORSKÝ SVÄTÝ JUR

Por.č.mat.: 32/2017/HK
Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Bod č.....

Stanovisko k Návrhu záverečného účtu obce Borský Svätý Jur za rok 2016

MATERIÁL OBSAHUJE:
1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Stanovisko miestneho kontrolóra k Návrhu záverečného účtu za rok 2016

Dôvodová správa

V zmysle ustanovení §18f ods.1, písm. c), zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám Obecnému zastupiteľstvu „Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2016".
Predkladám ho na rokovanie obecného zastupiteľstva, ktoré bude konané dňa ..... 2017.

Uznesenie:
Obecné zastupiteľstvo po **b e r i e n a v e d o m i e** predložené Stanovisko k Návrhu záverečného účtu obce Borský Svätý Júr za rok 2016.

Vypracovala a predkladá**: Mgr. Iveta Balejčíková**
Hlavný kontrolór obce

S T A N O V I S K O
K NÁVRHU ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE ZA ROK 2016

V zmysle zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov záverečný účet obce vyjadruje výsledky rozpočtového hospodárenia, vrátane výsledkov hospodárenia peňažných fondov.

Stanovisko k záverečnému účtu je osobitnou formou kontroly zameranej na skúmanie ekonomických a finančných javov, procesov a činností súvisiace s dodržiavaním základných právnych noriem podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

A. SPRACOVANIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

1. Náležitosti návrhu záverečného účtu obce za rok 2016 a jeho súhrnná charakteristika

Návrh záverečného účtu podľa §16 ods.5 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení má obsahovať údaje:

- údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- údaje o plnení programového účtu – obec upustila od zostavovania programového rozpočtu
- bilanciu aktív a pasív (stav majetku, pohľadávok a záväzkov),
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení rozpočtových príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.
- Funkčná klasifikácia sa použije v zmysle vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 195/2003 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy. Výdavky na roky 2016 až 2018 sa rozpíšu do najnižšej úrovne funkčnej klasifikácie.

Podkladom k vypracovaniu odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2016 boli:

- účtovné finančné výkazy – FIN 1-12 o príjmoch a výdajoch,
- návrh Záverečného účtu za rok 2016,
- súvaha k 31.12.2016;
- poznámky k záverečnému účtu za r. 2016;
- výkaz ziskov a strát,
- správa audítora.

Rozpočet obce na rok 2016 bol schválený uzn. č. 11/2016 zo dňa 29.2.2016,v ktorom predstavovali celkové schválené rozpočtované príjmy obce **1 219 097,- €** s rozpočtovými organizáciami (ďalej len „RO“)**.** Výdavky predstavovali sumu **1 093 040,- €,** vrátane RO.
Finančné hospodárenie obce v roku 2016 sa riadilo 3 zmenami rozpočtu (§ 14 zákona č. 583/2004 Z.z.), ktoré boli schválené uznesením obecného zastupiteľstva, tak ako je uvedené v zverejnenom záverečnom účte st.2.

2. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov za rok 2016

Celkový rozpočet vrátane finančných operácií (tab.č. 1) je prebytkový o + 8 042 €.
Celkové príjmy rozpočtu obce na rok 2016 boli plánované vo výške **1 219 097,- €.** Skutočné príjmy boli v objeme **1 185 919,11 €**.
Celkové výdavky obce boli plánované a schválené v čiastke 1 093 040 euro a na konci roka predstavovali čiastku 1 151 022,82 €.

PRÍJMOVÁ A VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU (TAB.Č.1):

Bežné príjmy - v roku 2016 boli dosiahnuté bežné príjmy v čiastke **1 085 118,04 € (vrátane RO 9 394,- €),** čo pre obec znamená po odpočítaní príjmov RO sú príjmy vo výške **1 035 684,11** €**. Príjmy RO** predstavovali sumu **39 436,93** eur z čoho mimorozpočtové príjmy boli v sume 28 051,49 eur. V porovnaní s rokom 2015 boli bežné príjmy nižšie o 41 570,19 eur, z dôvodu ich nižších príjmov z grantov a transferov, ako aj nižším príjmov v niektorých položkách bežného príjmu (viď. tab.č.2). Na druhej strane bol zaznamenaný nárast príjmov oproti koncu roka 2015 a to pri príjmoch z podielových daní.

Tab.č.1 údaje FIN1-12

Hospodárenie obce za rok 2016, v tom:	**Schválený na r. 2016**	**Upravený rozpočet**	**Skutočnosť k 31.12.2016**
Príjmy spolu:	**1 219 097,00**	**1 298 822,49**	**1 185 919,11**
v tom: Bežné príjmy	976 505,00	1 044 230,49	1 075 118,04
Kapitálové príjmy	8 500,00	20 500,00	20 054,06
Finančné operácie príjmové	234 092,00	234 092,00	90 747,01
Výdavky spolu:	**1 093 040,00**	**1 183 013,99**	**1 151 022,82**
v tom: Bežné výdavky	958 690,00	1 055 209,17	1 025 791,96
Kapitálové výdavky	100 350,00	92 804,82	84 804,61
Finančné operácie výdavkové	34 000,00	35 000,00	40 426,25
Bežný rozpočet (+-)	17 815,00	-10 978,68	**49 326,08**
BR upravený o vylúčenie prebytku MR príjmov a výdavkov (- 4 843,70 eur)			**44 482,38**
Kapitálový rozpočet (+-)	-91 850,00	-72 304,82	**-64 750,55**
Finančné operácie (+-)	200 092,00	199 092,00	**50 320,76**
Fin. operácie upravené o rozdiel preb.fin.záb.(-660,21 eur)			**49 660,55**
Hospod. výsledok bežného a kapitálového rozpočtu (+-)	**-74 035,00**	**-83 283,50**	**-20 268,17**
Vylúčenie nevyčerpaných pr. Zo ŠR	0,00	0,00	-16 467,35
HV (prebytok +/schodok -) pre účely peň. fondov	-74 035,00	-83 283,50	**-36 735,52**
Hospodárenie obce vrátane FO +MR	126 057,00	115 808,50	**34 896,29**
Vylúčenie z cel. hosp. nevyč. ŠR + rozdiel MR+ rozdiel fin. zábezpeka + rozdiel účt.súvzť.			**-26 853,64**
Upravené hospodárenie celom vrátane FO a vysporiadania odpoč. položiek			**8 042,65**

Vlastné prímy (tab.č.2) obce boli v čiastke **683 601,08** €, z toho:
daňové príjmy boli na úrovni **554 202,99 €,** z čoho najvyššiu čiastku tvoria dane z príjmov z podielových daní na FO v sume 441 794,46 €, čo v porovnaní s koncom r. 2015 bolo viac o 52 456,49 €.
nedaňové príjmy predstavovali čiastku **129 398,09 €,** z čoho najväčší príjem bol z príjmu z vlastníctva 97 979,52,- €, čo oproti roku 2015 predstavovalo pokles o 4 719,28 €. Najväčší pokles nedaňových príjmov bol zaznamenaný v položke 220 z administratívnych príjmov kde bol o 14 097,11 € menší príjem ako tomu bolo v r. 2015.
Bežné príjmy RO boli v sume **39 436,93 €** a boli výsledkom príjmu za prenájmov priestorov, platieb za tovary a služby, a najmä zo stravného ako mimorozpočtové príjmy v sume 28 051,49 eur..

Bežné výdavky – boli na konci roka 2016 na úrovni **487 880,81** za obec **€** a za RO **545 070,15** eur. Spolu výdavky predstavovali sumu **1 151 022,80** €. Oproti schválenému rozpočtu na začiatku roka boli výdavky vyššie o 57 982,82 eur. Výdavky členené podľa ekonomickej klasifikácie ZÚ neuvádza.

Odporúčanie: *spracovať ZÚ, tak ako subjekty verejnej správy používajú na zostavenie návrhu svojho rozpočtu rozpočtovú klasifikáciu schválenú opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov, ktorého aktuálne znenie je uvedené na webovom sídle ministerstva financií v zmysle Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018, resp. na rok 2017.*

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie v zmysle Vyhlášky Štatistického úradu o členení výdavkov podľa takejto klasifikácie umožňujú sledovať výdavky podľa účelu t. z., do ktorej oblasti sú výdavky smerované. Záverečný účet neuvádza všetky názvoslovia správne, alebo konkrétne a ani jeden číselný kód prislúchajúci názvosloviu podľa ktorého sa majú výdavky členiť v zmysle tejto klasifikácie, tak ako tomu bolo minulý rok. Z toho dôvodu je možné zhodnotiť výdavky tak ako sú uvedené v záverečnom účte, pričom ich pomenovanie a začlenenie nie je pri niektorých položkách správne v zmysle funkč. klasifikácie napr. Seniori, DFS Juránek, Atletický klub).
Podľa názvov výdavkov uvádzaných v ZÚ sú výdavky obce v sume **487 880,81** eur, pričom je možné konštatovať, že najvyššia suma išla na výdavky verejnej správy v sume **227 329,41 €,** výdavky ZŠ s MŠ sú uvádzané v čiastke 0 € a ďalším vyšším výdavkom boli výdavky smerované do nakladania s odpadmi, na bývanie a cestnej dopravy.
Odporúčanie: *Dodržiavať a upraviť formálne náležitosti v zmysle zákonov a uvádzať výdavky v zmysle vyhlášky Štatistického úradu o funkčnej klasifikácií s jej skutočnými názvami a kódmi.*

Tab.č.2 - *Prehľad príjmov podľa ekonomickej klasifikácie*

Členenie podľa EK (v € a vrátane MR RO)	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	nárast - pokles k r. 2015
Bežné príjmy:	**861 413**	**910 877**	**1 077 251,30**	**1 035 681,11**	**-41 570,19**
Vlastné príjmy - v tom:	**544 699**	**582 172**	**644 267**	**683 601,08**	**39 334,21**
100 Daňové príjmy :	**439 454**	**463 033**	**502 183**	**554 202,99**	**52 019,58**
110 (111 podiel na dani FO)	322 497	342 943	389 338	441 794,46	52 456,49
120 - dane z majetku - miestne dane	63 340	65 003	66 691	66 695,58	4,33
130 - dane za tovary a služby	53 617	55 087	46 154	45 712,95	-441,24
160 sankcie uložené v daň.konaní	0	0	0	0,00	0,00
200 Nedaňové príjmy:	**105 245**	**119 139**	**142 083,46**	**129 398,09**	**-12 685,37**
210 - Príjmy z podn. a vlastníctva	84 100	98 069	102 699	97 979,52	-4 719,28
220 - admin. iné pol.	19 957	20 162	38 468	24 370,48	-14 097,11
233 - z toho kapitl.príjmy:	***18 565***	***15 006***	***6 856***	***8 054,06***	***1 198,04***
240 - úroky z úverov tuz.pôžičiek	1 188	908	917	420,27	-496,80
290 - ostatné príjmy príjmy (RO)	613		0	6 627,82	6 627,82
Príjmy rozpočtových org. Spolu	***9 571***	***9 394***	***9 395***	***39 436,93***	***30 042,24***
300 GRANDY A TRANSFERY spolu (zo ŠR)	**562 003**	**321 711**	**432 984**	**364 080,03**	**-68 904,40**
310 GRANDY A TRANSFERY (zo ŠR)	**307 143**	**319 311**	**432 984**	**352 080,03**	**-80 904,40**
311 - bežné granty - príspevky od sponzorov a darcov na rozvoj kultúry, živ.prostr.,zdrav.školstvo;	2 818	0	0	0,00	0,00
312 - bežné transfery v rámci VS na prenesený výkon št. správy	304 325	319 311	432 984	352 080,03	-80 904,40
320 - kapitálové granty tuzemské	***254 860***	***2 400***	***0***	***12 000,00***	***12 000,00***
Kapitálové príjmy celkom:	***273 425***	***17 406***	***6 856***	***20 054,06***	***13 198,04***
400 Finančné operácie príjmové	**3 658**	**43 238**	**36 022**	**90 747,01**	**54 724,90**
P R Í J M Y celkom:	**1 138 496**	**971 521**	**1 120 129,43**	**1 185 919,11**	**65 789,68**

Bežné granty a transfery – boli poskytnuté v celkovej **čiastke 352 080,03 € (**sumár prijatých grantov a transferov je v ZÚ nesprávne uvádzaný v sume 369 725,68, v tabuľke je skutočnosť 352 080,03 eur, pričom tento údaj zodpovedá aj vykazovanej tabuľke v poznámkach k ZÚ)
Odporúčanie: upraviť sumu grantov a transferov podľa skutočnosti.
Najvyššia suma predstavovala transfer na školstvo v čiastke 328 231,62 €. Ostatné transfery sú uvedené na str.4 záverečného účtu
Z dôvodu, že obec upustila od zostavovania celkového programového rozpočtu takéto hodnotenie nie je už predmetom skúmania a porovnávania.
Celkový bežný rozpočet je prebytkový v celkovej sume 49 326,08 €, po odpočítaní prebytku z rozdielu mimorozpočtových príjmov a výdavkov o sumu – 4 843,70 € je bežný rozpočet prebytkový o 44 482,38 €.

Bežné výdavky RO sú uvádzané iba sumou 537 911,15 € pričom ZÚ neuvádza kam výdavky smerovali, aspoň podľa hlavných výdavkových ekonomických kategóriách ako sú aj príjmy školy 210,220,290,310..., výdavky za školu 610, 6210, 630, 640, prípadne kapitálové výdavky, ktoré v danom roku boli prijaté a súčasne čerpané.
Odporúčanie: *uvádzať v ZÚ príjmy aj výdavky za RO podľa hlavných ekonomických kategórií.*

V súvislosti so zmenou zákona 523/2004 pre rok 2017 kontrola odporúča:
V záujme jednotného postupu kontrola odporučí zriaďovateľovi -v spolupráci so školami ***vypracovať jednotnú metodiku rozpočtovania a vykazovania príjmov a výdavkov****. Potreba takejto metodiky vyplýva aj z novely niektorých ustanovení zákona č. 523/2004 Z.z., ktoré sa týkajú hospodárenia rozpočtových organizácií zriadených obcou, a to s účinnosťou od 1.1.2017, resp. od 1.1.2018.*
Zdôvodnenie:
Subjekty verejnej správy (obec, rozpočtové organizácie) sú v zmysle rozpočtových pravidiel povinné sledovať v priebehu roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby navrhovať zmeny v rozpočte s cieľom - zabezpečiť VYROVNANOSŤ ROZPOČTU ku koncu rozpočtového roka.
V súlade s ustanoveniami § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy (ďalej len "RP VS") je rozpočtová organizácia (ďalej „RO") v taxatívne určených prípadoch oprávnená prekročiť rozpočtovaný limit výdavkov. Podľa § 3 uvedeného zákona sa na subjekty verejnej správy vzťahujú ustanovenia RP VS, pokiaľ osobitný zákon neustanovuje inak. RP VS sú základným ekonomickým zákonom pre subjekty verejnej správy, pričom postavenie osobitného zákona vo väzbe na subjekty verejnej správy má zákon č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej „ RP ÚS"). RP ÚS v znení § 1 ods. 3 zákona ustanovujú, že na obce a nimi zriadené rozpočtové organizácie (ďalej len „RO") sa vzťahuje osobitný predpis – RP VS – s odchýlkami uvedenými v RP ÚS. Nakoľko ale RP ÚS pre RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí neustanovuje žiadne odchýlky, uplatňujú sa osobitosti rozpočtového hospodárenia uvedené v § 23 RP VS na všetky RO, vrátane RO zriadených obcou. Legislatívna úprava v § 23 RP je nastavená na podmienky štátnych RO, ktoré majú určený LIMIT VÝDAVKOV. Z uvedeného je zrejmé, že úpravy v RP VS a v § 23 možno použiť aj na RO územnej samosprávy. Ale pri ich aplikácii je potrebné použiť inú, resp. rôznu techniku – v závislosti od konkrétnych podmienok. Napríklad príspevky na úhradu stravy môže RO viesť na bežnom účte, z ktorého uhrádza výdavky spojené so stravovaním, alebo sa zapoja do rozpočtu RO. Z uvedených dôvodov, ako aj možností variability odporúčam, aby tieto skutočnosti boli presne vymedzené a špecifikované v „zásadách rozpočtového hospodárenia" tak, aby dotknuté subjekty mali presne stanovené pravidlá postupu pri zostavovaní a schvaľovaní rozpočtu, ako aj pri vykonávaní a schvaľovaní jeho zmien. S účinnosťou od 1.1.2017, resp. od 1.1.2018 boli schválené zmeny v niektorých

ustanoveniach zákona č. 523/2004Z. z. ktoré sa týkajú niektorých oblastí hospodárenia rozpočtových organizácií zriadených obcou, napr.:
„Povolené prekročenie limitu výdavkov"- § 17
„Pravidlá rozpočtového hospodárenia" - § 19,
„Hospodárenie rozpočtových organizácií" - § 22,
Združovanie prostriedkov - § 27, Podnikateľská činnosť RO a PO - § 28 a iné.....
Zmeny vyplývajúce z novely zákona č. 523/2004 Z.z. bude nutné následne zaviesť do praxe.

PRÍJMOVÁ A VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU (TAB.Č.1) – Kapitálový rozpočet je schodkový - 64 750 €:

Kapitálové príjmy vrátane kap. grantov – boli v **čiastke 20 054,- €** a oproti roku 2015 boli vyššie o 13 198,04 €. ZÚ uvádza, že kapitálové príjmy boli tvorené z predaja pozemkov.
Kapitálové výdavky boli v skutočnosti za obec aj školu v čiastke 84 804,61, z toho za obec boli v sume 77 645,61 **€ a za školu v sume 7 179 eur**. V rámci ekonomickej klasifikácie boli výdavky vynaložené na realizáciu nových stavieb, parkovisko pri ZŠsMŠ, na cestu IBV, potom na rekonštrukcie teda modernizáciu stavieb, ostatné výdavky nákup strojov a prístrojov.

PRÍJMOVÁ A VÝDAVKOVÁ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ (TAB.Č.6):

Finančné operácie príjmové – boli podľa skutočnosti v čiastke **90 747,01 €,** pričom boli tvorené s použitím rezervného fondu zo zostatkov minulých rokov a iných príjmových operácií – finančná zábezpeka v sume 8 669 eur..

Finančné operácie výdavkové - boli v skutočnosti použité v sume **40 426,25 €** použité na úhradu splatenia istiny z prijatého úveru ŠFRB v čiastke 31 417,46 € a pôžičke PO v sume 1 000,- eur a iné výdavkové finančné – vrátenie finančnej zábezpeky v sume 8 008,79. **Zostatok finančných operácií je suma +49 660,55 €.**

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona c. 583/2004 Z. z. je **schodok rozpočtu obce vo výške zaokrúhlene – 20 268,17 €.**
K tomuto zostatku sa pripočítava suma z nevyčerpaných prostriedkov ŠR v sume 16 467,35 eur, čo spolu tvorí sumu **– 36 735,52 €.**
Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia vrátane použitých finančných operácií za rok 2016 predstavuje **sumu 34 896,29 €**. **Obec z dôvodu schodkového rozpočtu nevytvára rezervný fond, z prebytku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu, avšak zostatok finančných operácií k 31.12.2016 z prebytkov minulých rokov a po vylúčení odpočítateľných položiek je v sume 8 042,65 €, ktorý na základe zákona č.** *583/2004 Z.z. § 15 ods. 1. Obec a vyšší územný celok môžu vytvárať peňažné fondy..... Zdrojmi peňažných fondov môžu byť najmä... podľa písm. c) zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií s výnimkou zostatkov nepoužitých návratných zdrojov financovania,* **pričom OZ rozhoduje o tvorbe a použití zostatku finančných operácií.**

Stav prostriedkov rezervného a sociálneho fondu (v€) :

RF: Stav k 31.12.2014	.....	342 295,-
Stav k 31.12.2015	.....	330 068,51
Stav k 31.12.2016	.....	299 460,62
SF: Stav k 31.12.2014	.....	1 099,-
Stav k 31.12.2015	.....	317,79
Stav k 31.12.2016	.....	1 405,54

Stav pohľadávok :

V roku 2016 stav daňových aj nedaňových pohľadávok opäť narástol v porovnaní so záverom roka 2015 a to pri nedaňových o 1940,63 eur, a pri daňových o 1 809,31 eur.

Tab.č.3

Vývoj pohľadávok:	k 31.12.2013	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016	**nárast**/pokles:
Krátkodobé pohľadávky	**20 396,62**	**18 392,40**	**9 563,77**	**11 887,99**	2 324,22
Z toho najmä:					0,00
Pohľadávky nedaňových príjmov	12 902,57	9 045,01	4 915,38	6 856,01	1 940,63
Pohľadávky z daňových príjmov	3 854,12	3 891,35	2 059,07	3 868,38	1 809,31
Iné pohľadávky	3 639,93	5 456,04	2 589,32	1 163,60	-1 425,72

***Odporúčanie*:** *Zamedziť navyšovaniu daňových a nedaňových pohľadávok a naďalej a priebežne sledovať ich vývoj a zabezpečiť ich účinnejšie vymáhanie aj exekučne.*

Stav záväzkov k 31.12.2016:

Tab.č.4

Záväzky	**Výška v €**	**Výška v €**	**Výška v €**	**nárast**/pokles:
	k 31.12.2014	**k 31.12.2015**	**k 31.12.2016**	**k r. 2015**
Krátkodobé záväzky spolu *z toho:*	**16 968**	**47 933**	**51 256,31**	3 323,27
Záväzky v lehote splatnosti	16 968	47 933	51 256,31	3 323,27
z toho: Záväzky v leh. do 1 r. splatnosti	0	0	1 293,90	1 293,90
Dlhodobé záväzky spolu *z toho*	**954 233**	**888 734**	**858 467**	-30 266,29
Záväzky v lehote splatnosti	954 233,32	888733,5	858 467,21	-30 266,29
Záväzky po lehote splatnosti	0	0	0	0,00
Spolu	**971 201**	**936 667**	**909 723,52**	-26 943,02

Ako z prehľadu záväzkov v tab. č. 4 vyplýva, klesajúcu tendenciu majú záväzky dlhodobé (ŠFRB), naopak vzrastajúcu tendenciu majú záväzky krátkodobé, tak ako v r. 2015, ktoré sú v celkovom objeme 51 256,31 eur a vyššie o 3 323,27 eur ako tomu bolo na konci roka 2015. Tieto záväzky pozostávajú podľa poznámok k ZÚ z úveru ŠFRB, mzdy, poistné, neuhradené faktúry, daň zo mzdy.

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016

Zostatková hodnota na strane aktív a pasív je **5 203 229,43 €.** Vzájomná bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 je vo svojich zostatkových hodnotách a finančných objemoch vyrovnaná.
Najväčšiu časť tvorí:

- dlhodobý hmotný majetok – v hodnote 3 621 523,28 €**,**
- pozemky 1 063 861,17 €,
- stavby 2 428 054,99 €, ostatné napr.:
- dopravné prostriedky 85 392,61
- dlhodobý finančný majetok je vo výške 590 955,15 €,

Zostatok finančných účtov obce k 31.12.2016 bol (v €):

Pokladňa	3 213,95
Ceniny	1 004,50
Bankové účty	371 380,59
Spolu	**375 599,04**

Zostatok finančných účtov ZŠsMŠ k 31.12.2016 bol (v €):

Pokladňa	0,00
Ceniny	0,00
Bankové účty	37 650,68
Spolu	**37 650,68**

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Celkový dlh obce je 888 733,50 z čoho najväčšie dlhy sú:
zo ŠFRB..... 849 836,44 € (nezarátava sa do celkového dlhu obce) a
voči ŠR..... 8 748,15 €,
voči zamestnancom ..... 7 045,60 €
voči dodávateľom ..... 562,00 €

Hospodárenie príspevkových organizácií - obec nie je zriaďovateľom takejto organizácie.

Dotácie právnickým a fyzickým osobám - § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 o rozp. pravidlách územnej samosprávy v znp. - obec v roku 2016 poskytla dotácie v celkovej hodnote **15 278,93** eur, čo je viac ako tomu bolo v r. 2015 sumou 14 698,41 €, ktoré ako uvádza záverečný účet boli vyúčtované ku koncu roka 2016 v zmysle platného VZN**.**

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám:

Obec vykazuje usporiadanie všetkých svojich finančných záväzkov voči zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí, rozpočtom VÚC uvádza v záverečnom účte str. 13-14.

Záverečný účet neuvádza, či obec podniká na základe živnostenského oprávnenia.

Záver

Návrh záverečného účtu Obce Borský Svätý Jur za rok 2016 bol v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým aj na webovom sídle obce dňa 12.5.2017.

Borský Svätý Jur, 8.6.2017

Mgr. Iveta Balejčiková
hlavná kontrolórka obce