



MESTO LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V LIPTOVSKOM MIKULÁŠI

Materiál číslo

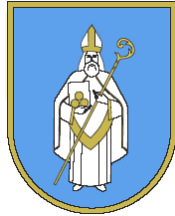
Z2017_029

SPRÁVA

pre zasadnutie mestského zastupiteľstva v Liptovskom Mikuláši

Bod rokovania:	Informácia o plnení podmienok zmluvy o službách medzi mestom LM a ARRIVA Liorbus, a. s. za rok 2016		
Dátum rokovania MsZ:	13. 04. 2017	Dátum spracovania materiálu:	20.03.2017
Materiál obsahuje:	1. Návrh na uznesenie 2. Dôvodová správa 3. Prílohy: <ul style="list-style-type: none"> • Správa z finančnej kontroly na mieste vykonanej podľa §9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vykonanú v spoločnosti ARRIVA Liorbus, a. s.. 		
Predkladateľ:	Ing. Gabriel Lengyel ved. odb. ŽP a dopravy	Podpis predkladateľa:	
Spracovateľ:	Ing. Gabriel Lengyel ved. odb. ŽP a dopravy	Podpis spracovateľa:	
Počet strán:	5	Počet príloh:	1

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V LIPTOVSKOM MIKULÁŠI



NÁVRH NA UZNESENIE

MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA

zo dňa 15. 12. 2016 číslo

K bodu: **Informácia o plnení podmienok zmluvy o službách medzi mestom LM a ARRIVA Liorbus, a. s. za rok 2016.**

Mestské zastupiteľstvo

I. Berie na vedomie

- a) Informáciu o plnení podmienok zmluvy o službách medzi mestom LM a ARRIVA Liorbus, a. s..

Ing. Ján Blcháč, PhD.
primátor mesta

Dátum podpisu uznesenia:

Dôvodová správa

Informácia o plnení podmienok zmluvy o službách medzi mestom LM a ARRIVA Liorbus, a. s. za rok 2016

V 7. týždni roku 2017 zástupcovia mesta Liptovský Mikuláš vykonali finančnú kontrolu na mieste podľa §9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v spoločnosti ARRIVA LIORBUS, a. s., Bystrická cesta č. 62, 034 01 Ružomberok. Finančná kontrola bola zameraná na kontrolu využitia poskytnutých finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Liptovský Mikuláš na zabezpečenie výkonov vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave Liptovský Mikuláš za rok 2016.

Cieľ finančnej kontroly na mieste:

Cieľom kontroly bola kontrola plnenia povinností podľa „Zmluvy o službách vo verejnom záujme pre zabezpečenie mestskej autobusovej dopravy na území mesta Liptovský Mikuláš“ zo dňa 23.01.2009 v znení jej dodatkov č. 1 - 10 (ďalej len „Zmluva“) vedenej v evidencii u dopravcu pod č. 8/RK/2009 a u mesta pod číslom 33/2009/DKS zo strany dopravcu za účelom vykonania ročného zúčtovania podľa Čl. IV bod 4.6. Zmluvy.

Finančná kontrola za účasti zástupcov ARRIVA LIORBUS, a. s. (ďalej len „doprovca“) a mesta Liptovský Mikuláš (ďalej len „mesto“) bola zvolaná dopravným orgánom v súlade so zákonom č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave a to písomnou výzvou č. ŽPD-2017/00562-003/LEN zo dňa 27.01.2017 na vykonanie záverečného vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Liptovský Mikuláš na zabezpečenie dopravných služieb v mestskej autobusovej doprave Liptovský Mikuláš za rok 2016. Kontrola bola vykonaná dňa 14.02.2017.

Prítomní zástupcovia mesta a dopravcu na základe finančnej kontroly na mieste skonštatovali, že:

1. Dopravca za rok 2016 viedol evidenciu nákladov a výnosov a poskytnuté finančné prostriedky viedol na samostatnom účte v súlade s bodom 3.17. Zmluvy – dopravca viedol finančné prostriedky poskytnuté na základe Zmluvy na samostatnom bankovom účte č. 502646178/0900 IBAN: SK22 0900 0000 0050 2646 6178. Ide o účet, na ktorý mesto poukazuje finančné prostriedky. Prekontrolované boli pohyby na bežnom účte za rok 2016.
2. Dopravca v priebehu roka 2016 predkladal výkazy v súlade s bodmi 3.12. a 3.13. Zmluvy
3. Z predložených údajov doručených mestu Liptovský Mikuláš dňa 23.01.2017 (Vyhodnotenie hospodárenia MAD na území mesta Liptovský Mikuláš v roku 2016) vyplýva, že v roku 2016 pri celkom najazdených kilometroch 504 763 km - bolo prepravených 1 228 905 cestujúcich. Počet prepravených cestujúcich oproti roku 2015 bol nižší o 2,74 % (34 685 tis. cestujúcich). Tržby z cestovného boli vo výške 348 428 € a v porovnaní s rokom 2015 poklesli o 3,47 % (12 536 €).
4. Z titulu poskytovania zliav z cestovného za rok 2016 je celková, dopravcom vykázaná preukázaná strata zo zliav cestovného vo výške 141 139 €.
5. Zabezpečením dopravnej obslužnosti podľa schváleného cestovného poriadku vznikla objektívne dopravcovi preukázaná strata, ktorá nebola pokrytá tržbami, vo výške 220 129 €. Na tejto strate sa podieľali všetky autobusové linky MAD.
6. V roku 2016 došlo k miernemu zvýšeniu celkových nákladov oproti roku 2015 a to o 0,25 % (1 731 €), a to aj napriek zníženým nákladom na pohonné hmoty o 9,08 % (11 363 €) a odpisy o 11,35 % (18 346 €). Navýšenie je najmä z dôvodu nárastu nákladov na opravy a údržbu o 43,85 % (23 023 €) a z dôvodu nárastu nákladov na mzdy o 2,91 % (5368 €) a odvody o 2,41 % (1574 €).
7. **Podľa predloženej kalkulácie predpokladanej výšky náhrady straty na rok 2016, podľa ktorej bola v zmysle Dodatku č. 9 k Zmluve ustanovená náhrady predpokladanej straty na rok 2016, boli kalkulované náklady na opravy a údržbu vo výške 55 355 €. Dopravca v ročnom zúčtovaní za rok 2016 však vykázal náklady na opravy a údržbu vo výške 75 530 €, čo je oproti predpokladu nárast o 36,64 % (20 175 €).**
8. **Takýto nárast nákladov na opravy a údržbu o 36,64 % (20 175 €) je v rozpore s ustanovením 5.6 Zmluvy – „Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade, ak dôjde počas trvania zmluvy k rastu alebo zníženiu akýchkoľvek nákladov, ktorú sú súčasťou kalkulovaných ekonomicky**

oprávnených nákladov o viac ako 5% oproti predchádzajúcemu kalendárnemu polroku sú zmluvné strany povinné rokovať o úprave výšky preddavkových platieb s účinnosťou od prvého mesiaca nasledujúceho polroka, v ktorom došlo k zvýšeniu alebo zníženiu ceny akýchkoľvek nákladov o viac ako 5 %, ktoré sú súčasťou kalkulovaných ekonomicky oprávnených nákladov najmenej o hodnotu, ako sa zmena nákladov prejaví na kalkulovaných ekonomicky oprávnených nákladoch, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak.“, nakoľko neprebehlo vzájomné rokovanie o úprave výšky preddavkových platieb. Preto ako oprávnený náklad mesto Liptovský Mikuláš považuje len kalkulované náklady vo výške 55 355 € + 5% navýšenie vo výške 2 768 € čo predstavuje spolu 58 123 €. Náklady nad túto výšku považujeme za neoprávnené.

9. Dopravca si uplatňoval na základe Zmluvy primeraný zisk vo výške 3 % z vlastných nákladov výkonu, čo predstavuje celkovú ročnú čiastku 20 770 €. Vzhľadom k neoprávneným nákladom na opravy a údržbu vo výške 17 407 € sa mení aj výška primeraného zisku, nakoľko sa znižujú vlastné náklady výkonu. Primeraný zisk si dopravca uplatní vo výške 20 247 €
10. Mesto poskytlo v roku 2016 na základe Zmluvy dopravcovi formou pravidelných mesačných preddavkov finančný príspevok vo výške 320 000 € čo je o 30000 € menej ako v roku 2015.
11. Kontrolou bolo zistené, že dopravca v súlade s bodom 3.19. Zmluvy použil peňažné prostriedky prijaté od mesta ako náhradu na vykrytie strát vzniknutých v súvislosti s plnením predmetu tejto zmluvy.
12. Všetky autobusy používané pre výkony dopravných služieb v MAD zaradené do majetku dopravcu sú odpisované v súlade s bodom 8.4. Zmluvy.
13. Objednávateľ v zmysle bodu 5.4. Zmluvy predbežne odsúhlasil v stanovenom termíne výšku náhrady preukázanej straty na rok 2016 vo výške 320 000 EUR pri predpokladanom objeme objednaných dopravných výkonov 506 000 km.
14. Dosiahnuté tržby a poskytnutý príspevok mesta nepostačovali na vytvorenie vyrovnaného hospodárskeho výsledku. Pri zabezpečovaní dopravných výkonov vykázal dopravca ekonomicky oprávnené náklady za rok 2016 po úprave výšky nákladov na opravy a údržbu vo výške 695 159 € (vrátane primeraného zisku 3 %) a tržby vrátane ďalších výnosov vo výške 351 821 €. Celková strata zo zliav a z obslužnosti pre mesto za rok 2016 bola vo výške 343 338 €. Mesto poskytlo príspevok na predpokladanú stratu vo výške 320 000 €. Dopravca po zaúčtovaní príspevku dosiahol záporný hospodársky výsledok vo vzťahu k mestu vo výške 23 338 €.
15. Poverení zástupcovia vykonali fyzickú kontrolu ekonomicky oprávnených nákladov a dosiahnutých výnosov v roku 2016. Kontrolované boli zostavy hospodárskeho strediska 0231 MAD LM, predovšetkým náklady na PHM a náklady na opravy a údržbu. Taktiež boli kontrolované cestovné náhrady, odvody zo miezd, služby, ostatné poplatky, prevádzkové náklady, platené úroky, poistné, odvody do sociálneho fondu, dopl. dôchodkové poistenie, prevádzková réžia, správna réžia, tržby, ostatné príjmy, poskytnuté dotácie.
16. Dopravca predložil potvrdenia, že nemá záväzky voči zdravotným poisťovniam, sociálnej poisťovni, daňovému úradu a úradu práce, sociálnych vecí a rodiny:
 - splnenie povinností podľa Zák. č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov potvrdením Daňového úradu Žilina, pobočka Ružomberok,
 - odvodových povinností vyplývajúcich zo Zák. č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení potvrdením Sociálnej poisťovne, pobočka LM, a. s.,
 - odvodových povinností vyplývajúcich zo Zák. č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení niektorých zákonov potvrdením poisťovní VZP, a. s. , Dôvera, a. s., Union, a. s..
 - splnenie povinnosti zamestnávateľa pri zamestnávaní občanov so zdravotným postihnutím podľa § 63 Zák. č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov potvrdením Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Ružomberok.
17. Vykonanou kontrolou neboli s výnimkou nákladovej položky opravy a údržba zistené iné neoprávnené zaúčtované nákladové položky. Náklady a výnosy boli v súlade s predkladanými mesačnými výkazmi.

Záverečné konštatovanie:

Vzhľadom k tomu, že v procese kontroly hospodárenia v mestskej autobusovej doprave Liptovský Mikuláš v roku 2015 boli zistené neoprávnené zaúčtované nákladové položky konštatujeme:

1. Medziročný nárast nákladov na opravy a údržbu o 43,85 % (23 023 €) je v rozpore s ustanovením 5.6 Zmluvy – „Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade, ak dôjde počas trvania zmluvy k rastu alebo zníženiu akýchkoľvek nákladov, ktorú sú súčasťou kalkulovaných ekonomicky oprávnených

nákladov o viac ako 5% oproti predchádzajúcemu kalendárnemu polroku sú zmluvné strany povinné rokovať o úprave výšky preddavkových platieb s účinnosťou od prvého mesiaca nasledujúceho polroka, v ktorom došlo k zvýšeniu alebo zníženiu ceny akýchkoľvek nákladov o viac ako 5 %, ktoré sú súčasťou kalkulovaných ekonomicky oprávnených nákladov najmenej o hodnotu, ako sa zmena nákladov prejaví na kalkulovaných ekonomicky oprávnených nákladoch, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak“, nakoľko neprebehlo vzájomné rokovanie o úprave výšky preddavkových platieb. Preto ako oprávnený náklad mesto Liptovský Mikuláš považuje len kalkulované náklady vo výške 55 355 € + 5% navýšenie vo výške 2 768 € čo predstavuje spolu 58 123 €. Náklady nad túto výšku považujeme za neoprávnené.

2. Primeraný zisk si dopravca uplatní vo výške 20 247 €
3. Hospodárenie MAD za rok 2016 dosiahlo vo vzťahu k mestu, po uplatnení pripomienok mesta k neoprávnenosti výšky nákladovej položky opravy a údržba, záporný hospodársky výsledok vo výške 23 338 €,
4. Dohodnutá výška preddavkových platieb za rok 2016 nepostačovala na úhradu predpokladanej straty dopravcu,
5. Dopravca navrhuje, aby záporný hospodársky výsledok bol hradený z rezervného fondu, ktorý sa vytvoril zo zisku za rok 2015 a to vo výške 4 581 € a z doplatku mesta vo výške 18 757 €.
6. Celkové náklady mesta na MAD boli vo výške 343 338 € čo je oproti roku 2015 menej o 2081 €.

V súčasnosti prebieha spracovanie dopravno-prevádzkových a hodnotiacich kritérií na výber autobusového dopravcu na poskytnutie služieb vo verejnom záujme pre prevádzku MAD. Tieto kritéria, ktoré spracováva odborne spôsobilá osoba, budú slúžiť ako súťažné podmienky vo verejnom obstarávaní na nového dopravcu. Verejné obstarávanie by malo byť ukončené do konca roka 2017 a výber poskytovateľa služieb MAD bude hodnotený jednak na základe splnenia požadovaných kritérií a jednak na základe ponúkanej ceny za km dopravného výkonu. Cena za km dopravného výkonu sprehľadní využívanie verejných zdrojov v MAD a zefektívni následnú kontrolu ich použitia do budúcnosti.

Informácia o plnení podmienok zmluvy o službách medzi mestom LM a spoločnosťou ARRIVA Liorbus, a. s. bola prerokovaná na komisii dopravy a verejného poriadku na zasadnutí dňa 22.03.2017 bez pripomienok s odporúčením na jej schválenie, na Komisii finančnej a majetkovo-právnej na zasadnutí dňa 27.03.2017 bez pripomienok s odporúčením na jej schválenie a na zasadnutí Mestskej rady dňa 06.04.2017 bez pripomienok s odporúčením na jej schválenie.


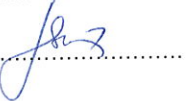
Záver:

Finančnou kontrolou na mieste bolo zistené porušenie zmluvných ustanovení „Zmluvy o službách vo verejnom záujme pre zabezpečenie mestskej autobusovej dopravy na území mesta Liptovský Mikuláš“ v znení dodatkov č. 1 - 10 a boli zistené neoprávnené zaúčtované nákladové položky týkajúce sa opráv a údržby vozidiel. Ostatné náklady a výnosy boli v súlade s predkladanými mesačnými výkazmi. Výsledkom hospodárenia je strata vo výške 23 338 €.

Zápis na základe súhlasu oboch zúčastnených strán je podpísaný dňa 22.3.2017

Za ARRIVA Liorbus, a.s.

Za mesto Liptovský Mikuláš

Meno, priezvisko	podpis
Ing. CASIMÍR HOLOSÝ	
Ing. Mgr. JANA DEVEČOVÁ	
.....
.....
.....

Meno, priezvisko	podpis
ING. JÁN BOHKO	
JAROSLAV GREŠO	
PHDr. JOSEF FIEDER	
PHDr. OĽGA NAGIERČIAKOVÁ	
EVA OKOLICAŇKOVÁ	
ING. CASIMÍR LENČEK	