



**Mestská časť Košice - Sever**

**Závěrečný účet**

**za rok 2011**

<b>OBSAH</b>	<b>str.</b>
<b>1. Úvod</b>	3
<b>2. Údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdajov za rok 2011</b>	3
2.1. Rozpočet na rok 2011	3
2.2. Bilancia príjmov a výdavkov k 31.12. 2011	7
2.3. Plnenie príjmov rozpočtu	8
2.4. Plnenie výdavkov rozpočtu	12
2.5. Komentár k plneniu a čerpaniu rozpočtu za rok 2011	17
<b>3. Prijaté granty a transféry</b>	25
<b>4. Bilancia aktív a pasív</b>	25
4.1. Aktíva	25
4.2. Pasíva	26
<b>5. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu a rozpočtu obcí</b>	27
5.1. Bežný transfér na výdavky pre ZOS	27
5.2. Bežný transfér na výdavky na opatrovateľskú službu	27
5.3. Bežný transfér na výdavky na aktivačnú činnosť	27
5.4. Bežný transfér na výdavky na REGOB	27
5.5. Bežný transfér na účelové výdavky - Hokejové mestečko	28
5.6. Bežný transfér na projekt EAS od SIA	28
5.7. Bežný transfér na oprava amfiteátra od VVS	28
<b>6. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2011</b>	29
<b>7. Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti</b>	31
7.1. Bežný účet	31
7.2. Bežný účet dotačný ZOS	31
7.3. EAS účet	31
7.4. Účet zvláštnych prostriedkov	31
7.5. Účet rezervného fondu	32
7.6. Sociálny fond	32
<b>8. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu</b>	33
8.1. Tvorba a použitie rezervného fondu	33
8.2. Tvorba a použitie sociálneho fondu	33
<b>9. Prehľad o stave pohľadávok a záväzkov</b>	34
9.1. Dlhodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy	34
9.2. Krátkodobé pohľadávky	34
9.3. Pohľadávky – opravné položky	34
9.4. Pohľadávky podľa doby splatnosti	34
9.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	34
9.6. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy	35
9.7. Záväzky podľa doby splatnosti	35
9.8. Záväzky zo sociálneho fondu	35
<b>10. Správa nezávislého audítora</b>	36

## **1. Úvod**

Podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov spracovala mestská časť súhrne hospodárenie Mestskej časti Košice - Sever za rok 2011 do **Záverečného účtu Mestskej časti Košice – Sever za rok 2011.**

Záverečný účet Mestskej časti Košice - Sever za rok 2011 je spracovaný v zmysle § 16 uvedeného zákona.

## **2. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2011**

### **2.1. Rozpočet na rok 2011**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mestskej časti bol schválený a upravený programový rozpočet na rok 2011

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa programového rozpočtu, ktorý bol schválený 9.6.2011 uznesením č. 33/2011.

Rozpočet mestskej časti bol dvakrát zmenený rozpočtovým opatrením starostu MČ Košice-Sever :

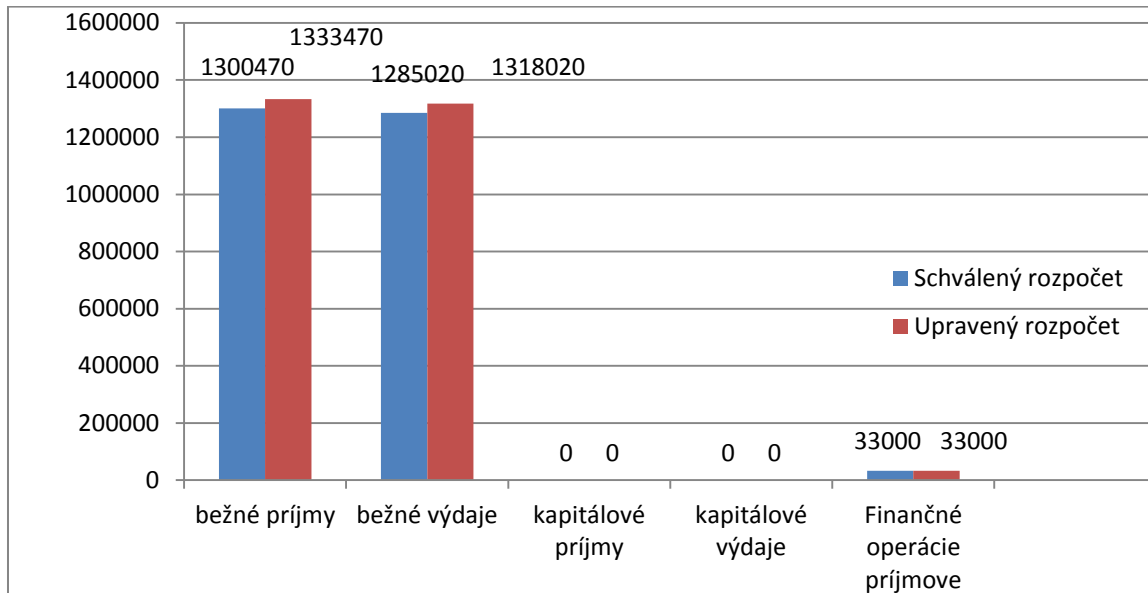
- Rozpočtové opatrenie č. 1 bolo vykonané 22.9.2011 na základe § 23 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správa a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a v súlade so zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Košice - Sever bod 6b §23. Jedná sa o zvýšenie príjmov na účelový transfér vo výške 33 000 € spojený s bežnými výdavkami na opravu a úpravu amfiteátra spojené s konaním Majstrovstiev sveta v ľadovom hokeji a zriadenia hokejového mestečka v areáli amfiteátra.
  
- Rozpočtové opatrenie č. 2 bolo vykonané 1.12.2011 na základe § 23 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správa a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a v súlade so zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Košice - Sever bod 1a a bodu 2 §23. Rozpočtové opatrenie bolo vykonané presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu MČ Košice - Sever, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky.

	Schválený rozpočet	1. rozpočtové opatrenie	2. rozpočtové opatrenie	Celkom
<b>Bežný rozpočet</b>				
Bežné príjmy	1 300 470	+ 33 000	0	1 333 470
Bežné výdavky	1 285 020	+ 33 000	0	1 318 020
Rozdiel	<b>+ 15 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+ 15 450</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>				
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Kapitálové výdavky	33 000	0	0	33 000
Rozdiel	<b>- 33 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 33 000</b>
<b>Finančné operácie</b>				
Príjmové operácie	33 000	0	0	33 000
Výdavkové operácie	0	0	0	0
Rozdiel	<b>+ 33 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+ 33 000</b>
<b>Rozpočet celkom</b>				
Príjmy celkom	<b>1 333 470</b>	<b>+ 33 000</b>	<b>0</b>	<b>1 366 470</b>
Výdavky celkom	<b>1 318 020</b>	<b>+ 33 000</b>	<b>0</b>	<b>1 351 020</b>
Rozdiel celkom	+ 15 450	0	0	+ 15 450

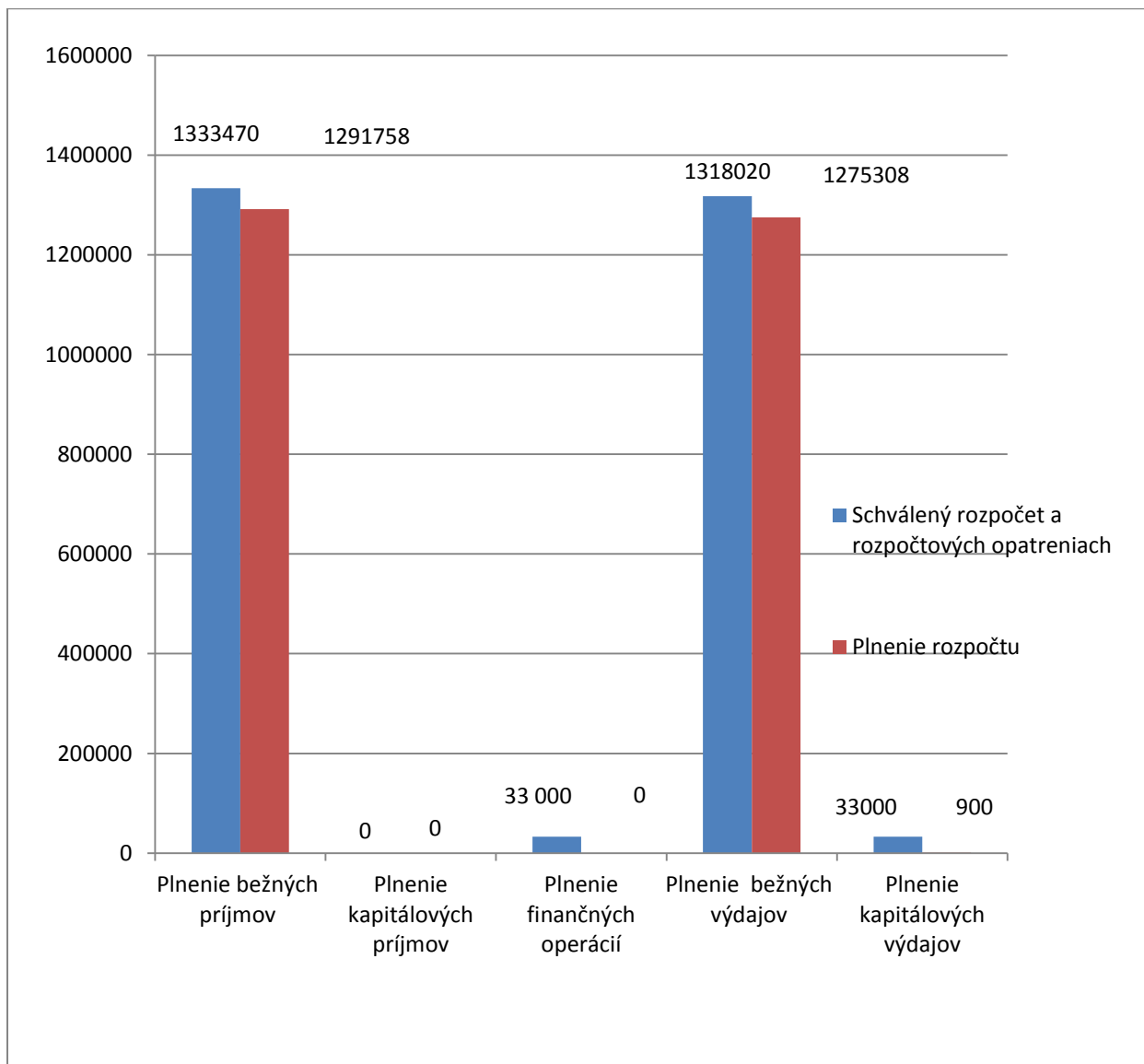
Po úprave bol rozpočet mestskej časti Košice - Sever na rok 2011 nasledovný v €

	Schválený	Upravený
<b>Bežný rozpočet</b>		
Bežné príjmy	1 300 470	1 333 470
Bežné výdavky	1 285 020	1 318 020
Rozdiel	<b>+ 15 450</b>	<b>+ 15 450</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>		
Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	33 000	33 000
Rozdiel	<b>- 33 000</b>	<b>- 33 000</b>
<b>Rozpočet celkom</b>		
Príjmy celkom	1 300 470	1 333 470
Výdavky celkom	1 318 020	1 351 020
Rozdiel	<b>- 17 550</b>	<b>- 17 550</b>
<b>Finančné operácie</b>		
Príjmové finančné operácie	<b>33 000</b>	33 000
Výdavkové finančné operácie	0	0
Rozdiel	<b>+ 33 000</b>	<b>+ 33 000</b>
<b>Rozpočet vrátane finančných operácií</b>		
Príjmy celkom	<b>1 333 470</b>	<b>1 366 470</b>
Výdavky celkom	<b>1 318 020</b>	<b>1 351 020</b>
Rozdiel	<b>+ 15 450</b>	<b>+ 15 450</b>

## Schválený a upravený rozpočet 1



## Plnenie rozpočtu MČ Košice - Sever k 31.12.2011



## 2.2. Bilancia príjmov a výdavkov k 31. 12. 2011 (v €)

EK*	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia k UR**
	<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>				
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>444 135</b>	<b>444 135</b>	<b>444 135</b>	<b>100,00</b>
111	<i>Príjem dane zo závislej činnosti</i>	444 135	444 135	444 135	100,00
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>329 074</b>	<b>329 074</b>	<b>328 535</b>	<b>99,84</b>
210	<i>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</i>	69 085	69 085	77 038	111,51
220	<i>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</i>	234 604	234 604	218 798	93,26
240	<i>Úroky z účtov</i>	51	51	41	80,39
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	25 334	25 334	32 658	128,91
<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>527 261</b>	<b>560 261</b>	<b>519 088</b>	<b>92,65</b>
311	<i>Granty</i>	666	666	660	99,10
312	<i>Transfery na rôznej úrovni</i>	526 595	559 595	518 428	92,64
314	<i>Transfery od subjektov mimo VS</i>	0	0	0	0
	<b>BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM</b>	<b>1 300 470</b>	<b>1 333 470</b>	<b>1 291 758</b>	<b>96,87</b>

<b>600</b>	<b>Bežné výdavky</b>				
610	<i>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osôb. vyrovnania</i>	599 394	594 613	617 527	103,85
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	237 115	238 633	231 555	99,03
630	<i>Tovary a služby</i>	390 309	424 259	389 825	91,88
640	<i>Bežné transfery</i>	58 202	60 515	36 401	60,15
	<b>BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM</b>	<b>1 285 020</b>	<b>1 318 020</b>	<b>1 275 308</b>	<b>96,76</b>

\* EK – ekonomická klasifikácia

\*\* UR – upravený rozpočet

EK*	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia k UR**
	<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>				
230	Kapitálové príjmy	0	0	0	0
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0
	<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
710	Obstarávanie kapitálových aktív	33 000	33 000	900	2,72
	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM</b>	<b>33 000</b>	<b>33 000</b>	<b>900</b>	<b>2,72</b>

	<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>						
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov			33 000	33 000	0	0
	PRÍJMOVÉ	FINANČNÉ	OPERÁCIE	33 000	33 000	0	0
	CELKOM						

### 2.3. Plnenie príjmov rozpočtu

Časť. I

#### A) Bežné príjmy

Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Upravený rozpočet rok 2011	Plnenie rok 2011	% plnenia
	<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>444 135</b>	<b>444 135</b>	<b>100,00</b>
	<b>111</b>	<b>Príjem dane zo závislej činnosti spolu :</b>	<b>444 135</b>	<b>444 135</b>	<b>100,00</b>
41	003	Príjem dane zo závislej činnosti	444 135	444 135	100,00
	<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>329 074</b>	<b>328 535</b>	<b>99,84</b>
	<b>211</b>	<b>Príjmy z podnikania spolu :</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>100,00</b>
41	004	Iné príjmy z podnikania - reklama	5 000	5 000	100,00
	<b>212</b>	<b>Príjmy z vlastníctva spolu :</b>	<b>64 085</b>	<b>72 038</b>	<b>112,41</b>
41	001	Príjmy za vydobyté nerasty	4 023	4 023	100,00
41	002	Z prenájmu pozemkov + reklamné panely	3 562	4 038	113,36
41	003	Z prenájmu budov, garáží a ost.	41 000	36 453	88,91
41	003	Z prenájmu ost. častí /trhovisko/	15 500	27 524	177,57



Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Upravený rozpočet rok 2011	Plnenie rok 2011	% plnenia
	<b>220</b>	<b>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:</b>	<b>234 604</b>	<b>218 798</b>	<b>93,26</b>
	<b>221</b>	<b>Správne poplatky spolu :</b>	<b>85 404</b>	<b>65 560</b>	<b>76,76</b>
41	004	SP - evidencia obyvateľstva	2 900	2 249	77,55
41	004	SP - ekonomické odd.	1 500	407	27,13
41	004	SP - výherné automaty	71 754	55 259	77,01
41	004	SP – overovanie podpisov	8 500	7 206	84,78
41	004	SP - za známky pre psov	750	439	58,53
	<b>222</b>	<b>Pokuty a penále spolu :</b>	<b>0</b>	<b>1 623</b>	<b>0</b>
	003	Za nedodržanie ostatných predpisov	0	1 623	0
	<b>223</b>	<b>Príjmy za náhodný predaj a služby spolu :</b>	<b>149 200</b>	<b>151 615</b>	<b>101,62</b>
41	001	Príjmy za denné centrum	600	370	61,67
41	001	Príjmy za kopírovanie	100	94	94,00
41	001	Príjmy za ZOS	46 000	45 443	98,79
41	001	Príjmy z OS	32 000	32 738	102,31
41	001	Rybárske lístky	1 500	1 370	91,33
41	001	Ostatné príjmy za služby ( teplo, vodné, elektrina)	20 000	18 591	92,96
41	003	Príjmy za stravné	49 000	53 009	108,18
	<b>240</b>	<b>Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov :</b>	<b>51</b>	<b>41</b>	<b>80,39</b>
111	243	Z účtov finančného hospodárenia	6	6	100,00
41	243	Z účtov finančného hospodárenia	45	35	77,78
	<b>290</b>	<b>Iné nedaňové príjmy spolu:</b>	<b>25 334</b>	<b>32 658</b>	<b>128,91</b>
	<b>291</b>	<b>Vrátené neoprávnené použité prostriedky spolu :</b>	<b>400</b>	<b>1 348</b>	<b>337,00</b>
41	003	Vrátené neoprávnené použité prostriedky od nezisk. org.	400	1 348	337,00
	<b>292</b>	<b>Ostatné príjmy spolu :</b>	<b>24 934</b>	<b>31 310</b>	<b>125,57</b>
41	009	Príjmy z odvodu z hazardných hier a videohier	8 000	9 600	120,00
41	012	Príjmy z dobropisov	3 934	7 388	187,80
41	027	Ostatné platby iné	13 000	14 322	110,17
	<b>300</b>	<b>Granty a transféry</b>	<b>560 261</b>	<b>519 088</b>	<b>92,65</b>
	<b>311</b>	<b>Transféry a granty na podporu celkom :</b>	<b>666</b>	<b>660</b>	<b>99,10</b>
72	001	Sponzorstvo MČ	666	660	99,10
	<b>312</b>	<b>Transféry v rámci verejnej správy:</b>	<b>559 595</b>	<b>518 428</b>	<b>92,64</b>
111	001	Transfér na činnosť ZOS	101 215	101 215	100,00
111	001	Transfér na prenesené kompetencie - REGOB	6 485	6 485	100,00
111	001	Transfér na sčítanie obyvateľov r. 2011	0	19 908	0
11T1	001	Transfér od ÚPSVaR - AČ	4 460	4 692	105,20
11T2	001	Transfér od ÚPSVaR - AČ	787	828	105,21
11T1	001	Transféry na projekt EAS od SIA	30 222	26 526	87,77
11T2	001	Transféry na projekt EAS od SIA	0	3 121	0
41	007	Transfér na opatrovateľskú službu	319 326	319 326	100,00
41	007	Príjem od MMK - účelovo viazané prostriedky	60 000	0	0
41	007	Príjem od MMK – Hokejové mestečko	33 000	33 000	100,00
41	007	Transfér od MMK na stravovanie dôchodcov	4 100	3 327	81,15
		<b>Bežné príjmy celkom:</b>	<b>1 333 470</b>	<b>1 291 758</b>	<b>96,87</b>

## B) Kapitálové príjmy

Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Upravený rozpočet rok 2011	Plnenie rok 2011	% plnenia
	230	Kapitálové príjmy	0	0	0
	320	Kapitálové transféry v rámci verejnej správy	0	0	0
-	-	<b>Kapitálové príjmy spolu :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## C) Príjmové finančné operácie \*

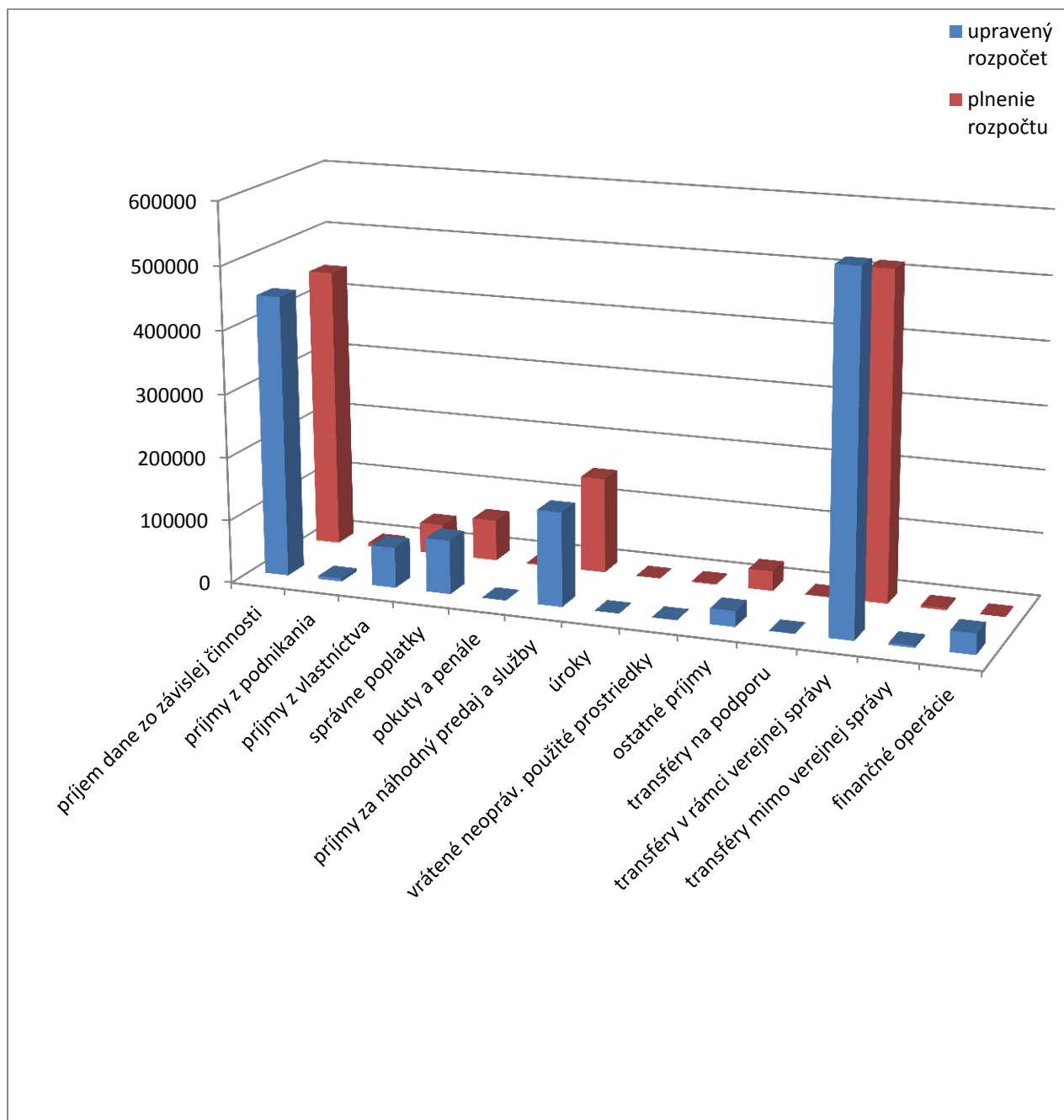
	454	Prevod z prostriedkov z peňažných fondov	33 000	0	0
46	004	Prevod z rezervného fondu	33 000	0	0
46	002	Prevod z účtu zvláštnych prostriedkov	0	0	0
-	-	<b>Finančné operácie spolu :</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* V zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú súčasťou rozpočtu obce aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

## Rekapitulácia príjmov za rok 2011

A)	Príjmy bežného rozpočtu	1 333 470	1 291 758	96,87
B)	Príjmy kapitálového rozpočtu	0	0	0
C)	Príjmové finančné operácie	33 000	0	0
<b>Spolu príjmy : (A+B+C)</b>		<b>1 366 470</b>	<b>1 291 758</b>	<b>94,53</b>

## Plnenie príjmov rozpočtu za rok 2011



## 2.4. Plnenie výdavkov rozpočtu

Čas II.

### A) Bežné výdavky

Kód zdroja	Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Upravený rozpočet rok 2011	Plnenie rok 2011	% plnenia
	<b>01.1.1.6.</b>	<b>Výdavky verejnej správy spolu:</b>	<b>662 495</b>	<b>625 140</b>	<b>94,36</b>
41	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	292 187	317 124	108,53
111	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania REGOB	4 065	4 211	103,59
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	128 867	122 138	94,78
111	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní REGOB	1 420	1 472	103,66
41	631	Cestovné náhrady	400	397	99,25
41	632	Energie, voda komunikácie	59 680	55 200	92,49
41	633	Materiál a dodávky	21 600	20 644	95,57
111	633	Materiál REGOB	1 000	803	80,30
41	634	Dopravné	2 500	2 096	83,84
41	635	Rutinná a štandardná údržba	9 495	2 020	21,27
41	636	Nájomné za prenájom	5 800	4 072	70,21
41	637	Služby	88 621	72 414	81,71
41	642	Transfery na odstupné, odchodné, nemocenské	46 860	22 549	48,12
	<b>01.1.2.</b>	<b>Finančná a rozpočtová oblasť spolu :</b>	<b>2 166</b>	<b>1 819</b>	<b>83,98</b>
41	637	Služby – auditorské služby	1 666	1 300	78,03
111	637	Služby – poplatky banke	0	12	0
41	637	Služby – poplatky banke	500	507	101,40
	<b>01.6.0.</b>	<b>Všeobecné verejné služby inde neklasifikované spolu:</b>	<b>0</b>	<b>19 908</b>	<b>0</b>
111	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania – Sčítanie ľudu 2011	0	87	0
111	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní - Sčítanie ľudu 2011	0	182	0
111	630-637	Ostatné tovary a služby - Sčítanie ľudu 2011	0	19 639	0
	<b>02.2.0.</b>	<b>Civilná ochrana spolu:</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46	637	Služby	200	0	0
	<b>04.5.1.</b>	<b>Cestná doprava spolu :</b>	<b>8 600</b>	<b>5 683</b>	<b>66,08</b>
41	635	Opravy a údržba	8 600	5 683	66,08
	<b>05.1.0.</b>	<b>Nakladanie s odpadmi</b>	<b>2 600</b>	<b>1 108</b>	<b>42,61</b>
41	633	Materiál – tabule zákaz vynášania smetia	100	0	0
41	637	Služby- likvidácia odpadu	2 500	1 108	44,32

	<b>05.6.0.</b>	<b>Ochrana životného prostredia spolu:</b>	<b>8 832</b>	<b>6 242</b>	<b>70,67</b>
41	633	Materiál	3 332	3 544	106,36
41	637	Služby	5 500	2 698	49,05
	<b>06.1.0.</b>	<b>Rozvoj bývania spolu :</b>	<b>1 050</b>	<b>812</b>	<b>77,33</b>
41	633	Materiál – súpisné čísla	1 050	812	77,33
	<b>06.2.0.</b>	<b>Rozvoj obcí spolu :</b>	<b>22 687</b>	<b>15 914</b>	<b>70,15</b>
11T1	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania AČ	2 027	2 040	100,64
11T2	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania AČ	348	360	103,45
11T1	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní AČ	753	713	94,69
11T2	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní AČ	131	126	96,18
11T1	633	Materiál AČ	1 500	1 430	95,33
11T2	633	Materiál AČ	265	252	95,09
11T1	637	Služby AČ	178	510	286,52
11T2	637	Služby AČ	45	90	200,00
41	632	Poistné odvody za dohody trhoviská	18	18	100,00
41	632	Energie - trhoviská	1 560	1 550	99,36
41	633	Materiál- trhoviská	606	594	98,02
41	633	Materiál – lavičky	3 000	0	0
41	635	Rutinná a štandardná údržba -trhoviská	1 000	0	0
41	636	Nájomné - trhoviská	390	275	70,51
41	637	Služby - trhoviská	10 866	7 956	73,22
	<b>06.4.0.</b>	<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>100,00</b>
41	637	Služby – vianočné osvetlenie	90	90	100,00
	<b>08.1.0</b>	<b>Rekreačné a športové služby spolu :</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	635	Rutinná a štandardná údržba- opravy detských ihrísk	5 000	0	0
41	637	Služby – športové akcie	1 000	0	0
	<b>08.2.0.</b>	<b>Kultúrne služby spolu :</b>	<b>41 471</b>	<b>40 294</b>	<b>97,16</b>
41	633	Materiál – akcie v DC	0	78	0
41	637	Služby	41 471	40 216	96,97
	<b>08.4.0</b>	<b>Náboženské a iné spoločenské služby spolu:</b>	<b>206</b>	<b>190</b>	<b>92,23</b>
41	642	Bežné transféry ( členské príspevky)	206	190	92,23
	<b>08.6.2.</b>	<b>Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	642	Bežné transféry	600	0	0
	<b>09.5.0.2.</b>	<b>Denné centrum spolu :</b>	<b>15 132</b>	<b>14 612</b>	<b>96,56</b>
41	625	Odvody	10	15	150,0
41	631	Cestovné	2	0	0
46	632	Energie, voda a komunikácie	8 000	7 944	99,30
41	633	Materiál	3 100	3 061	98,74
41	635	Rutinná a štandardná údržba	2 000	1 573	78,65
41	637	Služby	2 020	2 019	99,90
	<b>10.1.2.3.</b>	<b>Ďalšie sociálne služby - invalidita a ZŤP - spolu:</b>	<b>13 144</b>	<b>13 087</b>	<b>99,57</b>
41	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania spolu	8 688	8 688	100,00
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	3 000	2 996	99,87
41	637	Služby	1 456	1 403	96,36

	<b>10.2.0.1.</b>	<b>Zariadenia sociálnych služieb – ZOS spolu :</b>	<b>147 215</b>	<b>146 848</b>	<b>99,75</b>
41	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	27 000	26 599	98,51
111	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	39 000	39 000	100,00
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	5 000	5 000	100,00
111	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	16 814	16 342	97,19
111	632	Energie	15 345	14 093	91,84
41	632	Energie	0	1 253	0
111	633	Materiál	25 000	24 553	98,21
41	633	Materiál	4 100	4 024	98,15
111	634	Dopravné	2 329	2 835	121,73
111	635	Rutinná a štandardná údržba	1 000	1 030	103,00
41	635	Rutinná a štandardná údržba	0	2 393	0
111	637	Služby	1 468	2 041	139,03
41	637	Služby	10 026	6 491	64,74
111	642	Bežné transfery na odchodné, nemocenské	133	1 194	897,74
	<b>10.2.0.2.</b>	<b>Ďalšie sociálne služby - staroba - opatrovatel'ky spolu:</b>	<b>353 434</b>	<b>348 087</b>	<b>98,49</b>
41	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	221 298	219 419	99,15
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	82 620	82 554	99,92
41	631	Cestovné	1 400	968	69,14
41	632	Energie, voda, komunikácie	2 380	2 375	99,79
41	633	Materiál, dodávky	2 220	1 413	63,65
41	634	Dopravné	2 500	2 206	88,24
41	635	Opravy a údržba	500	72	14,40
41	637	Služby (stravné lístky, soc. fond, dohody)	36 300	34 955	96,29
41	634	Transfery na odstupné, odchodné, nemocenské	4 216	4 125	97,84
	<b>642</b>	<b>Stravovanie spolu :</b>	<b>28 098</b>	<b>32 219</b>	<b>114,67</b>
41	633	Stravovanie dôchodcovia - lístky	23 998	27 131	113,06
41	642	Stravovanie dôchodcovia - príspevok	4 100	5 088	124,10
	<b>10.7.0.</b>	<b>Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi spolu :</b>	<b>4 000</b>	<b>3 255</b>	<b>81,38</b>
41	642	Bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám spolu :	4 000	3 255	81,38
		<b>Bežné výdavky spolu :</b>	<b><u>1 318 020</u></b>	<b><u>1 275 308</u></b>	<b><u>96,76</u></b>

#### B) Kapitálové výdavky

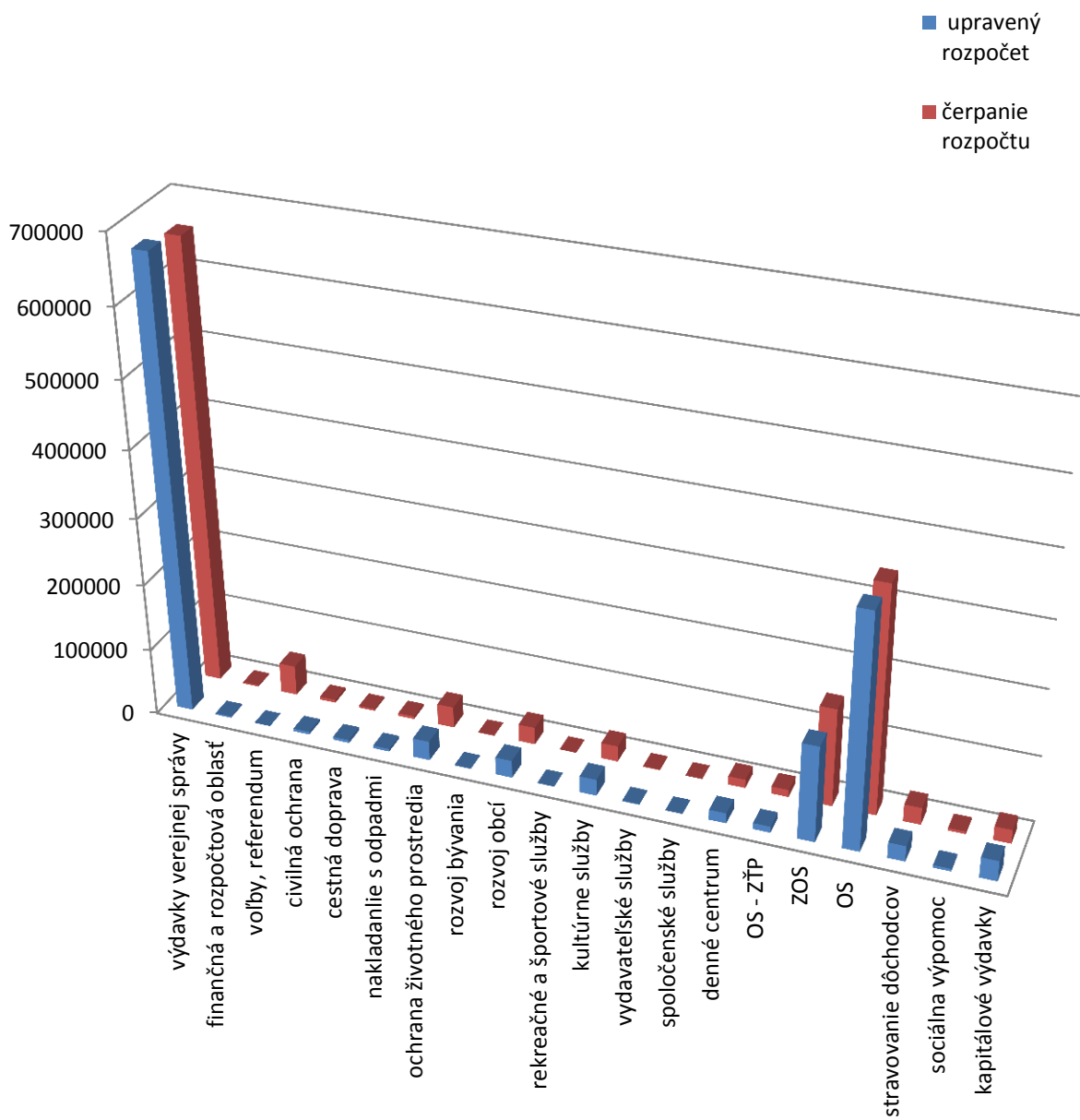
Kód zdroja	Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Upravený rozpočet rok 2011	Plnenie rok 2011	% plnenia
	<b>01.1.1.6.</b>	<b>Výdavky verejnej správy</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>0</b>
41	716	Projektová dokumentácia - KPK	0	900	0
	<b>04.5.1.</b>	<b>Cestná doprava</b>			
41	717	Zriadenie nových parkovísk	30 000	0	0
	<b>08.1.0.</b>	<b>Rekreačné a športové služby</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	716	Projekty na detské ihriská v MČ	3 000	0	0
		<b>Kapitálové výdavky celkom :</b>	<b><u>33 000</u></b>	<b><u>900</u></b>	<b><u>2,73</u></b>

	<b>Rekapitulácia čerpania bežného rozpočtu</b>	<b>Upravený rozpočet rok 2011</b>	<b>Plnenie rok 2011</b>	<b>% plnenia</b>
<b>01</b>	<b>Všeobecná verejná správa</b>	<b>664 661</b>	<b>646 867</b>	<b>97,46</b>
<b>02</b>	<b>Obrana</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>04</b>	<b>Ekonomická oblasť</b>	<b>8 600</b>	<b>5 683</b>	<b>66,08</b>
<b>05</b>	<b>Ochrana životného prostredia</b>	<b>11 432</b>	<b>7 350</b>	<b>64,29</b>
<b>06</b>	<b>Bývanie a občianska vybavenosť</b>	<b>23 827</b>	<b>16 816</b>	<b>70,58</b>
<b>08</b>	<b>Rekreácie, kultúra a náboženstvo</b>	<b>48 277</b>	<b>40 484</b>	<b>83,86</b>
<b>09</b>	<b>Vzdelávanie</b>	<b>15 132</b>	<b>14 612</b>	<b>96,58</b>
<b>10</b>	<b>Sociálne zabezpečenie</b>	<b>545 891</b>	<b>543 496</b>	<b>99,56</b>
	<b>Výdaje celkom :</b>	<b><u>1 318 020</u></b>	<b><u>1 275 308</u></b>	<b><u>96,76</u></b>

**Rekapitulácia čerpania rozpočtu za rok 2011 celkom:**

	<b>Rekapitulácia čerpania rozpočtu</b>	<b>Upravený rozpočet rok 2011</b>	<b>Plnenie rok 2011</b>	<b>% plnenia</b>
A)	<b>Výdaje bežného rozpočtu</b>	<b>1 318 020</b>	<b>1 275 308</b>	<b>96,76</b>
B)	<b>Výdaje kapitálového rozpočtu</b>	<b>33 000</b>	<b>900</b>	<b>2,73</b>
Spolu výdaje : (A+B)		<b>1 351 020</b>	<b>1 276 208</b>	<b>94,46</b>

## Čerpanie výdajov rozpočtu za rok 2011





## 2.5. Komentár k plneniu a čerpaniu rozpočtu za rok 2011

### A) Bežné príjmy

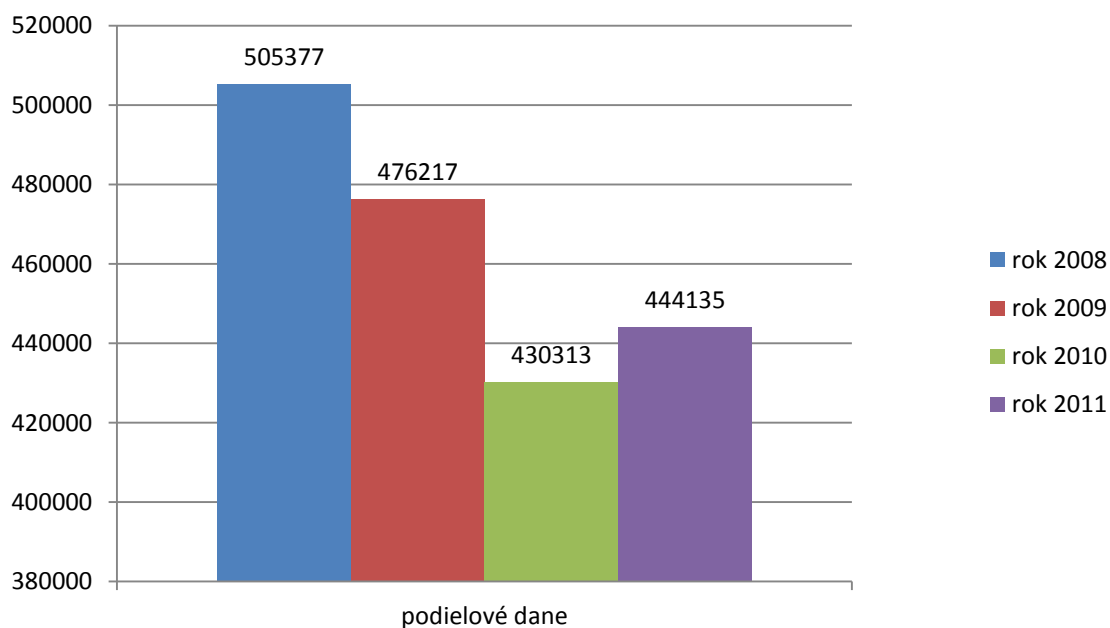
Rozpočet bežných príjmov na rok 2011 bol schválený vo výške 1 300 470 €. Po úprave rozpočtu Rozpočtovým opatrením č. 1 starostu MČ Košice – Sever bol zvýšený na 1 333 470 €. Plnenie bežných príjmov k upravenému rozpočtu za rok 2011 je na **96,87 %**, čo v absolútnej čiastke činí 1 291 758 €.

### 100 daňové príjmy :

#### 111 Výnos dane zo závislej činnosti

Najdôležitejším príjmom mestskej časti je výnos dane z príjmov fyzických osôb, ktorý je plnený na 100,00 %, čo v absolútnom vyjadrení činí čiastku 444 135 €. Tieto príjmy nabiehajú mesačne na účet mestskej časti priamo od Magistrátu mesta Košice. Uvedené príjmy boli oproti roku 2010 zvýšené o 13 822 €. Graf znázorňuje vývoj príjmov za podielové dane od roku 2008. Oproti roku 2008 je nedofinancovanie z podielových daní o 61 242 €.

#### **Vývoj podielových daní od roku 2008**



**Daňové príjmy plní mestská časť na 100,00 % , čo činí čiastku 444 135 €.**

### 200 Nedaňové príjmy :

#### 211 Príjmy z podnikania

Príjmy z podnikania predstavujú príjmy z reklamy na akcií Hokejové mestečko vo výške 5 000 €.

### 212 Príjmy z vlastníctva

Príjmy z vlastníctva sa splnili na 112,41 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje čiastku 72 038 €. Prekročenie príjmov z prenájmu predstavujú príjmy z trhovísk, ktoré boli plnené na 177,57 %, a príjmy z prenájmu pozemkov na 376,98 % zo schváleného rozpočtu. Príjmy z vlastníctva boli oproti roku 2010 vyššie o 23 547 €, čo priaznivo ovplyvnili príjmy z nájmu stánkov v areáli amfiteátra počas Hokejové mestečko. Celkové prekročenie príjmov z vlastníctva činí 7 953 €.

### 221 Administratívne poplatky

Administratívne poplatky sú splnené na 76,76 %, čo v absolútnom vyjadrení činí čiastku 65 560 €. Vysoké neplnenie týchto príjmov je z dôvodu zníženia počtu výherných automatov a tým spojených správnych poplatkov v roku 2011. Neplnenie správnych poplatkov je aj u overovaní podpisov (závisí to od počtu občanov, ktorí si chcú dať overovať podpisy a dokumenty) a vydanie rozhodnutí, ktoré sa nedá presne rozpočtovať a aj za známky za psov. Celkové neplnenie týchto príjmov činí čiastku 19 844 €.

### 222 Pokuty a penále a iné sankcie

Príjmy z pokút a penále predstavujú príjem vo výške 1 623 €. Tieto príjmy posielala Obvodný úrad Košice I. na účet mestskej časti za pokuty v priestupkovom konaní. V uvedenej čiastke je aj príjem za pokutu, ktorú vyrubila MČ za akciu usporiadanú na Aničke, kde organizátor nedodrжал predpisy.

### 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Príjmy za náhodný predaj sú v roku 2011 splnené na 101,62 %, čo predstavuje z rozpočtu 149 200 € čiastku 151 615 €. Neplnenie sa prejavilo v podpoložkách príjem za denné centrum (61,57%), príjem za kopírovanie (94,00%), príjem za ZOS (98,79%), príjem za rybárske lístky (91,33%) a príjmy za energie (92,96%), ktoré sa rozpočtujú odhadom podľa predchádzajúceho obdobia. Príjmy za stravné sú prekročené (108,18%) z dôvodu zvýšenia počtu dôchodcov, ktorí sa stravujú v určených zariadeniach a zvýšenia hodnoty stravných lístkov pre pracovníkov.

### 240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov

Tieto príjmy sú plnené na 80,39%, čo z rozpočtu 51 € predstavuje plnenie 41 €. Nízky príjem z úrokov je zapríčinený nízkymi úrokovými sadzbami a nedostatku finančných prostriedkov na účtoch mestskej časti.

### 291 Vrátenie neoprávnené použitých finančných prostriedkov

Jedná sa o vrátenie finančných prostriedkov z ročného zúčtovania zdravotného poistenia zamestnancov za rok 2010. Tieto finančné prostriedky boli vrátené zo zdravotných poisťovní, ako preplatky za zdravotné poistenie. Tieto príjmy sú plnené na 337,00 %.

### 292 Ostatné príjmy

Ostatné príjmy sú plnené na 125,57 %, čo z rozpočtu 24 934 € činí čiastku 31 310 €. Predstavujú príjmy na základe dohôd o umiestnení reklamných panelov v MČ Košice- Sever, príjmy z poistného plnenia, príjmy z dobropisov a príjmy podľa § 37 ods. 1l zákona č. 171/2005 Z. z. v z.n.p. o hazardných hrách účinný od 1.1.2011, kde prevádzkovateľ videohier za každý terminál bez ohľadu na dobu jeho prevádzkovania počas kalendárneho roka je povinný odvieť do rozpočtu obce čiastku 800,- €. Týmito príjmami sa zabezpečuje vykonávanie všeobecne prospešných služieb, ktorými sú najmä poskytovanie zdravotnej starostlivosti, poskytovanie sociálnej pomoci, humanitárna starostlivosť, tvorba, rozvoj a ochrana a obnova kultúrnych hodnôt, podpora umeleckej tvorby a kultúrnych aktivít, vzdelanie, výchova, rozvoj športu, tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva.

**Nedaňové príjmy v roku 2011 boli splnené na 99,84 %.**

### **300 Granty a transféry :**

Bežné transféry splnila mestská časť Košice - Sever na 92,65 %. Z rozpočtu 560 261 € je plnenie v reálnych číslach 519 088 €.

#### **311 Tuzemské bežné granty**

Akciu Hokejové mestečko, ktorú organizovala mestská časť Košice - Sever sponzorovala jedna organizácia vo výške 660 € .

#### **312 Transféry v rámci verejnej správy**

Bežné transféry zasiela Magistrát mesta Košice na vykrytie výdajov na činnosť ZOS a opatrovateľskú službu. Úrad práce sociálnych vecí a rodiny zasiela finančné prostriedky za mzdy pracovníkom vykonávajúcich práce pre aktívnu činnosť. V tejto časti boli rozpočtované aj bežné príjmy účelovo viazané na verejnoprospešné práce, stravné lístky pre dôchodcov od MMK a príjmy od Slovenskej implementačnej agentúry za projekt EAS z roku 2010. V rámci týchto transférov nebol rozpočtovaný účelový transfér od MMK na Hokejové mestečko, ktorý v rámci rozpočtových opatrení vykonal starosta MČ Košice - Sever zvýšením tohto príjmu a zároveň aj zvýšením výdajov na uvedenú akciu o 33 000 €. Uvedené transféry sú plnené na 92,64 %, čo z rozpočtu 559 595 € predstavuje čiastku 518 428 €.

Všetky transféry boli v termíne zúčtované s poskytovateľmi .

**Granty a transféry v roku 2011 boli splnené na 92,65 %.**

Skladba bežných príjmov – porovnanie so skutočnosťou roku 2009 a 2010

v €

Názov príjmu	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Rozdiel oproti roku 2010
Výnos dane z príjmov	476 217	430 313	444 135	+ 13 822
Dobeh daní z min. rokov	0	149	0	- 149
Príjmy z podnikania	0	300	5 000	+ 4 700
Príjm z prenájmu	51 133	48 491	72 038	+ 23 547
Administratívne poplatky	81 090	97 988	65 560	- 32 428
Pokuty a penále	1 038	1 501	1 623	+ 122
Príjmy za náhodné služby	121 887	148 252	151 615	+ 3 363
Úroky	50	35	41	+ 6
Vrátenie neoprávnene použité FP	441	813	1 348	+ 535
Ostatné príjmy	21 221	24 608	31 310	+ 6 702
Bežné transféry	542 444	546 635	519 088	- 27 547
<b>Bežné príjmy spolu:</b>	<b>1 295 521</b>	<b>1 299 085</b>	<b>1 291 758</b>	<b>- 7 327</b>

## **B) Kapitálové príjmy**

Mestská časť v roku 2011 nemala žiadne kapitálové príjmy.

## **C) Finančné operácie**

### 454 Prevod prostriedkov z peňažných fondov obcí

Mestská časť nečerpana v roku 2011 prostriedky z rezervného fondu.

### **Rekapitulácia príjmov rok 2011**

		<b>Upravený rozpočet rok 2011</b>	<b>Plnenie rok 2011</b>	<b>% plnenia</b>
A)	<b>Príjmy bežného rozpočtu</b>	<b>1 333 470</b>	<b>1 291 758</b>	<b>96,87</b>
B)	<b>Príjmy kapitálového rozpočtu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C)	<b>Príjmové finančné operácie</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu príjmy : (A+B+C)</b>		<b>1 366 470</b>	<b>1 291 758</b>	<b>94,53</b>

## **D) Bežné výdaje**

Rozpočet bežných výdajov na rok 2011 bol schválený vo výške 1 285 020 €. Po úprave rozpočtu Rozpočtovým opatrením č. 1 starostu MČ Košice – Sever bol zvýšený na 1 318 020 €. Čerpanie bežných výdavkov za rok 2011 je na 96,76 %, čo v absolútnom vyjadrení činí čiastku 1 275 308 €.

### **01.1.1.6. Výdavky verejnej správy**

#### 611-616 Mzdy, platy, služobné príjmy, odmeny a ostatné osobné vyrovnania

V rozpočtovom objeme 296 252 € je premietnutá výška tarifných platov, príplatkov, odmien a ostatných osobných vyrovnaní podľa platných mzdových predpisov a kolektívnej zmluvy pre zamestnancov miestneho úradu, kontrolóra a starostu MČ. V tejto klasifikácii sleduje mestská časť aj výdaje na mzdy za prenesený výkon štátnej správy - REGOB ( kód 111), ktoré sú uhrádzané cez príjmy. Čerpanie mzdových prostriedkov vrátane prostriedkov na REGOB bolo v roku 2011 vo výške 321 335, čo predstavuje prekročenie vo výške 25 083 €. Uvedené prekročenie je z dôvodu, že v roku 2011 bola realizovaná nová organizačná štruktúra miestneho úradu a pracovníci odchádzali na základe dohôd o ukončení prác a preto im bola vyplácaná odmena, ktorá sa účtuje do mzdových prostriedkov (614) miesto odstupného a odchodného (642), ktoré bolo ušetrené vo výške 25 559 €. Tieto výdaje sú čerpané na 108,46 %.

#### 621 – 625 Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet poistného a príspevkov do poisťovní vo výške 130 287 € je čerpaný za rok 2011 na 94,87%, čo tvorí čiastku 123 610 €. Tak isto je členená na jednotlivé kódy ako mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania. V tejto položke sú zahrnuté aj odvody za poslancov MZ.

### 631 – Cestovné náhrady

Cestovné náhrady sú z rozpočtu 400 € čerpané vo výške 397 €, čo predstavuje 99,25 % - né čerpanie. Cestovné sa prepláca pracovníkom, ktorí potrebujú v rámci svojej činnosti často používať MHD i mimo hranice mestskej časti a výdavky v súlade so zákonom 283/2002 Z. z o cestovných náhradách v z.n.p.

### 632 – Energie, voda, komunikácie

V rozpočtovom objeme 59 680 € na energie sú zahrnuté výdaje na elektrinu, teplo, vodné, stočné, telefóny, poštovné a koncesionárske poplatky. Tieto výdaje sú čerpané na 92,49 % v celkovej čiastke 55 200 €.

### 633 – Materiál a dodávky

Výdaje na materiál a dodávky predstavujú výdaje na nákup kancelárskych potrieb, odborných kníh, časopisov, odbornej literatúry, vybavenia kancelárií, softvéru, materiálu pre pracovníkov na aktivačne práce a reprezentačného. Z rozpočtu 21 600 € bol zabezpečený nákup uvedeného materiálu vo výške 20 644 €. S kódom zdroja 111 ( zo štátneho rozpočtu ) bol realizovaný z rozpočtu 1 000 € nákup zariadenia kancelárie pre pracovníčky, ktoré vykonávajú prenesené kompetencie štátnej správy vo výške 803 € (REGOB).

### 634 – Dopravné

V tejto položke sleduje mestská časť výdavky na pohonné hmoty na služobné motorové vozidlo, opravy, údržbu a poistné. Používanie služobného motorového vozidla bolo v zmysle zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v z.n.p. a v súlade so Smernicou pre poskytovanie cestových náhrad a evidencie prevádzky motorových vozidiel MČ Košice - Sever. Z rozpočtu 2 500 € mestská časť vydala 2 096 €, čo predstavuje 83,84 % -né čerpanie.

### 635 – Rutinná a štandardná údržba

V roku 2011 sme realizovali periodické odborné revízie elektroinštalácií s následným odstránením závad, odborné prehliadky zabezpečovacieho zariadenia v budove amfiteátra a drobné opravy v budove. Rozpočet 9 495 € bol čerpaný na 21,27 %, čo predstavuje čiastku 2 020 €.

### 636 – Nájomné z prenájom

Celková rozpočtovaná suma na prenájom 5 800 € bola čerpaná vo výške 4 072 €, čo predstavuje nájom špecializovaného softvéru a nájom nebytového priestoru na Podhradovej, ktorá slúži pre miestny úrad ako archív.

### 637 – Služby

Rozpočtový objem 88 621 € na služby bol čerpaný na 81,71 %, čo predstavuje čerpanie 72 414 €. Tieto výdaje sú čerpané na všeobecné služby, najmä na poplatky na školenia, propagácia, inzercia, reklama, web-stránka, odvoz odpadu, poplatky a odvody, stravovanie pracovníkov, tvorba sociálneho fondu, poistenie budov a stavieb, kolkové známky, odmeny poslancom a dohody o vykonaní prác.

### 642 – Transfery na odchodné, odstúpné, nemocenské

Transfery na odchodné boli vyplatené pre pracovníčky, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a odišli v roku 2011 do dôchodku. Odstupné bolo vyplatené bývalej starostke pri skončení funkčného obdobia. Z rozpočtu 46 860 € bolo vyčerpaných 22 549 €, čo predstavuje 48,12 %-né plnenie. Úspora bola z dôvodu vyplácania odmien a nie odstúpného pri odchode v rámci schválenej organizačnej štruktúry.

### **01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť**

Vo finančnej oblasti sa sledujú poplatky bankám a výdaje na audit účtovníctva za uplynulý rok. Z rozpočtu 2 166 € bolo čerpané 1 819 €, čo predstavuje 83,98 %.

### **01.6.0. Všeobecná verejné služby inde neklasifikované**

Vo všeobecnej verejných službách boli účtované výdaje na sčítanie ľudu, bytov a domov v roku 2011. Tieto výdaje boli uhrádzané zo štátneho rozpočtu, ale prechádzajú rozpočtom mestskej časti vo výške 19 908 €.

### **02.2.0. Civilná ochrana**

V tejto položke sa nečerpali finančné prostriedky.

### **04. 5.1. Cestná doprava**

V tejto oblasti sa sledovali výdaje na zriadenie nových parkovacích miest a zvislé dopravné značenie v mestskej časti, ktoré boli zabezpečené dodávateľským spôsobom. Táto oblasť zabezpečuje aj zimnú údržbu verejných priestranstiev a komunikácií zverených do správy mestskej časti. Čerpanie tejto položky bolo v roku 2011 na 66,08 % čo zo schváleného rozpočtu 8 600 € činí čiastku 5 683 €.

### **04.5.1. Cestná doprava**

V rámci uvedenej klasifikácie boli náklady. Z rozpočtu 8 600 € bolo čerpané 5 683 €, t.j. 66,08 %.

### **05.1.0. Nakladanie s odpadmi**

Na likvidáciu a odvoz odpadu ( čierne skládky) bola rozpočtovaná čiastka 2 600 €, ktorá bola čerpaná vo výške 1 108 €, čo predstavuje 42,62 %-ne čerpanie.

### **05.6.0. Ochrana životného prostredia**

Ochrana životného prostredia bola čerpaná na 70,67 %, čo z rozpočtu 8 832 € činí čiastku 6 242 €. Mestská časť uhrádzala z uvedeného rozpočtu výdaje na kosenie verejnej zelene v mestskej časti nákup známok pre psov a pod.

### **06.1.0. Rozvoj bývania**

Táto položka predstavovala v roku 2011 výdaje na obstaranie súpisných čísel a orientačných čísel . Z rozpočtu 1 050 € bolo čerpaných 812 €, čo predstavuje 77,33 %-né čerpanie.

### **06.2.0. Rozvoj obcí**

Rozpočet v tejto klasifikácii predstavujú výdaje na trhoviská Mier a Merkúr, výdaje na aktivačnú činnosť a výdaje súvisiace s rozvojom obce.

Výdaje na trhoviská Mier a Merkúr sú členené v tabuľke Monitorovacej správy za rok 2011. Jedná sa o spotrebu vody, energie a tepla, nákup materiálu ( čistiace a kancelárske potreby), oprava a údržba trhovísk, odvoz odpadu a ostatné služby.

Pracovníkom, ktorí vykonávajú aktivačnú činnosť boli zakúpené ochranné pomôcky a pracovné náradia na práce, ktoré vykonávajú napr. vyhrabávanie lístia, zametanie, kosenie a pod. Zároveň boli uhrádzané aj výdaje na odvoz odpadu, ktorý vznikol pri tejto činnosti.

Z rozpočtu 22 687 € bolo čerpaných 15 914 €, čo činí 70,15 %-né čerpanie.

### **06.4.0. Verejné osvetlenie**

V rámci tejto klasifikácie bola rozpočtovaná čiastka 90 € za faktúru z roku 2010 na odpojenie osvetlenia vianočného stromčeka v mestskej časti Košice – Sever .

### **08.1.0. Rekreačné a športové služby**

V tejto položke neboli žiadne výdaje z rozpočtu 6 000 €.

### **08.2.0. Kultúrne služby**

Táto oblasť sledovala organizovanie kultúrnych akcií v Dennom centre, akcie v amfiteátri a to Hokejové mestečko a Amfik. Z rozpočtu 41 471 € bolo čerpaných 40 294 € čo činí 97,16 %-né čerpanie. Z tejto čiastky bolo účelovým transferom uhradených z MMK 33 000 €.

### **08.4.0. Náboženstvo a iné spoločenské služby**

Rozpočet v uvedenej kapitole je čerpaný na 92,23 %. Jedná sa o jednorazové ročné poplatky pre združenie kontrolórov a členský príspevok pre Asociáciu prednostov Slovenska.

### **08.6.2. Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované**

Bežné transféry pre škôlky z rozpočtu 600 € neboli zrealizované z dôvodne nedostatku finančných prostriedkov.

### **09.5.0.2. Denné centrum**

Výdaje v dennom centre boli v roku 2011 boli čerpané na 96,56 %, čo z rozpočtu 15 132 € predstavuje čiastku 14 612 €. V roku 2011 prebiehali v dennom centre opravy, údržby a rekonštrukcia interiérov.

### **10.1.2.3. Ďalšie sociálne služby – invalidita a ZŤP a**

#### **10.2.0.2. Ďalšie sociálne služby – staroba**

Tieto klasifikácie predstavujú výdaje na opatrovateľskú službu v mestskej časti Košice-Sever. Z dôvodu, že niektoré opatrovateľsky sa starajú o invalidných a ZŤP občanov sú účtované oddelene. Z rozpočtu 366 578 € za sledované obdobie bolo využitých 361 174 € , čo činí 98,52 %-né čerpanie výdajov.

Nevyčerpané finančné prostriedky boli z dôvodu prijatých úsporných opatrení. Podrobnejšie členenie je v tabuľkovej časti tejto správy.

V položke stravovanie dôchodcov sú výdaje na nákup stravných lístkov, ktoré mestská časť poskytuje s nasledovnými zľavami pre dôchodcov podľa výšky dôchodku z posledného výmeru zo sociálnej poisťovne a to:

pri výške dôchodku do 250,- € je poskytovaná zľava 0,83 € z ceny lístka

pri výške dôchodku od 250,01 € do 300,99 je poskytovaná zľava 0,66 € z ceny lístka

pri výške dôchodku od 301,- € sa zľava neposkytuje

Stravné lístky pre dôchodcov predáva MČ do týchto stravovacích zariadení:

1. Gastrorekrea Hutné stavby, Letná 45, Košice cena lístka v plnej hodnote je 2,98 €
2. Reštaurácia Slávik, OC Mier cena lístka v plnej hodnote je 3,30 €,
3. Stredisko sociálnej pomoci, Garbiarska ul. cena lístka v plnej hodnote je 2,79 €
4. Stredisko sociálnej pomoci, Garbiarska ul. cena lístka v plnej hodnote je 2,22 €

#### **10.2.0.1. Zariadenie sociálnych služieb – ZOS**

Čerpanie výdajov v ZOS predstavuje čiastku 146 848 €, čo z rozpočtu 147 215 € činí plnenie na 99,75 %. Jednotlivé položky sú čerpané v súlade s rozpočtom, okrem položky dopravné, služby a transfery na odchodné a nemocenské, ktoré sú mierne prekročené. Toto prekročenie je z dôvodu odchodu pracovníčky do dôchodku.

### **10.7.0. Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi**

V rozpočtovej klasifikácii boli rozpočtované finančné prostriedky jednotlivcom v hmotnej a sociálnej núdzi. Z rozpočtu 4 000 € bolo vyplatených 3 255 €, čo predstavuje 81,38 %-né plnenie

**Skladba bežných výdajov – porovnanie s výdajmi v rovnakom období minulého roku:**

Názov výdaja	Skutočnosť k 31.12.2009	Skutočnosť k 31.12.2010	Skutočnosť k 31.12.2011	rozdiel
01. Všeobecná verejná správa	<b>705 899</b>	<b>705 091</b>	<b>646 867</b>	- 58 224
02. Obrana	<b>0</b>	<b>4 332</b>	<b>0</b>	- 4 332
04. Ekonomická oblasť	<b>4 811</b>	<b>2 791</b>	<b>5 683</b>	+ 2 892
05. Ochrana životného prostredia	<b>13 061</b>	<b>35 948</b>	<b>7 350</b>	- 28 598
06. Bývanie a občianska vybavenosť	<b>26 647</b>	<b>26 660</b>	<b>16 816</b>	- 9 844
08. Rekreačné, kultúra a náboženstvo	<b>20 889</b>	<b>25 232</b>	<b>40 484</b>	+ 15 252
09. Vzdelávanie	<b>15 621</b>	<b>12 993</b>	<b>14 613</b>	+ 1 620
10. Sociálne zabezpečenie	<b>501 942</b>	<b>532 049</b>	<b>543 495</b>	+ 11 446
Bežné výdaje spolu :	1 288 870	1 345 096	1 275 308	- 69 788

**E) Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje v roku 2011 neboli čerpané.



### 3. Prijaté granty a transfery

Mestská časť prijala nasledovné transfery:

Bežný transfér na výdavky pre ZOS od MMK .....	101 215,-	€
Bežný transfér na výdavky na opatrovateľskú službu od MMK .....	319 326,-	€
Bežný transfér na výdavky na aktivačnú činnosť od ÚPSVaR .....	5 520,44	€
Bežný transfér na výdavky na REGOB zo ŠR .....	6 485,16	€
Bežné transféry na Hokejové mestečko od MMK .....	33 000,-	€
Bežné transféry na sčítanie ľudu .....	19 907,89	€
Bežný transfér na stravovanie dôchodcov od MMK .....	3 326,61	€
Bežný transfér na projekt EAS od SIA .....	29 646,27	€
Bežný transfér VVS na Hokejové mestečko .....	660,-	€

Všetky transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

**Mestská časť nemá žiadne prijaté úvery, nie je nikde zadlžená a neposkytla žiadne záruky.**

### 4. Bilancia aktív a pasív (v €)

#### 4.1. Aktíva

Aktíva k 31. 12. 2011	12/2011			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	
<b>Majetok celkom:</b>	<b>3 054 224</b>	<b>806 141</b>	<b>2 248 083</b>	<b>2 329 686</b>
z toho vybrané položky:				
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>2 875 485</b>	<b>794 517</b>	<b>2 080 968</b>	<b>2 146 942</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 875 485	794 517	2 080 968	2 146 942
<b>B. Obežný majetok</b>	<b>176 745</b>	<b>11 624</b>	<b>165 121</b>	<b>180 766</b>
Zásoby	7 006	0	7 006	1 513
Dlhodobé pohľadávky	498	0	498	1 985
Krátkodobé pohľadávky	30 951	11 624	19 327	54 223
Finančné účty	138 290	0	138 290	123 045
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>1 994</b>	<b>0</b>	<b>1 994</b>	<b>1 978</b>
Náklady budúcich období	1 994	0	1 994	1 297
Príjmy budúcich období	0	0	0	681

## 4.2. Pasíva

Pasíva k 31. 12. 2011	12/2011	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom:</b>	<b>2 248 083</b>	<b>2 329 686</b>
z toho vybrané položky:		
<b>A. Vlastné imanie :</b>	<b>1 938 236</b>	<b>2 005 348</b>
z toho :		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	2 015 312	2 116 262
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	<b>-77 076</b>	<b>-110 914</b>
<b>B. Záväzky</b>	<b>179 073</b>	<b>156 677</b>
z toho :		
rezervy	48 401	62 176
dlhodobé záväzky	4 997	5 176
krátkodobé záväzky	125 675	89 325
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>130 774</b>	<b>167 661</b>
z toho :		
Výdavky budúcich období	0	57
Výnosy budúcich období	130 774	167 604

## 5. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu a rozpočtu obcí

### 5.1. Bežný transfér na výdavky pre ZOS

Ministerstvo financií SR poskytlo na bežné výdavky účelový transfér na prevádzku ZOS Magistrátu mesta Košice, ktorý štvrťročne zasiela finančné prostriedky na účet mestskej časti v celkovej výške **101 215,- €**. Príjmy za opatrovaných za ZOS boli uhradené v celkovej výške **45 443,30 €**. Bežné výdaje s kódom zdroja 111 zo štátneho rozpočtu boli čerpané vo výške **101 088,58 €**. Celkové výdaje na prevádzku ZOS činili **146 858,85 €**. Z uvedeného vyplýva, že dotácia nebola vyčerpaná v plnej výške – nevyčerpané **126,42 €**. Ostatné výdaje boli financované z vlastných zdrojov a z bežných transférov od iných subjektov.

Poskytnutý bežný transfér bol vyúčtovaný v termíne poskytovateľovi .

<b>Bežný transfér z MMK na výdaje ZOS</b>	<b>101 215,-</b>
Úhrada z vlastných zdrojov ( príjem od opatrovaných)	45 443,30
Bežné transféry od iných subjektov	0,00
<b>Spolu príjmy:</b>	<b>146,658,30</b>
Výdavky s kódom 111	<b>101 088,58</b>
Výdavky s kódom 41	<b>45 770,27</b>
<b>Výdavky za ZOS spolu:</b>	<b>146,858,85</b>
<b>Nevyčerpané prostriedky zo ŠR</b>	<b>- 126,42</b>
<b>Prečerpanie finančných prostriedkov</b>	<b>200,55</b>

### 5.2. Bežný transfér na výdavky na opatrovateľskú službu

Magistrát mesta Košice poskytol bežný transfér na výdaje pre opatrovateľskú službu vo výške **319 326 €**, ktorá bola v termíne vyúčtovaná poskytovateľovi. Príjmy od opatrovaných v roku 2011 činili čiastku 32 737,67 €, bežné výdaje boli poskytnuté v celkovej výške 361 174,20 € Z uvedeného vyplýva, že mestská časť musela vykryť stratu na prevádzku opatrovateľskej služby vo výške 9 110,33 €.

Bežný transfér bol vyúčtovaný MMK v stanovenom termíne.

<b>Bežný transfér z MMK na výdaje OS</b>	<b>319 326,00</b>
Úhrada z vlastných zdrojov ( príjem od opatrovaných)	32 737,67
<b>Spolu príjmy:</b>	<b>352 063,67</b>
<b>Výdavky za OS spolu :</b>	<b>361 174,20</b>
<b>Prečerpanie finančných prostriedkov</b>	<b>9 110,53</b>

### 5.3. Bežný transfér na výdavky na aktivačnú činnosť

Účelový transfér na aktivačnú činnosť bol poskytnutý prostredníctvom Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Košiciach vo výške **5 520,44 €**. Uvedené prostriedky sa využili na refundáciu plátov a odvodov koordinátorom vykonávajúcich aktivačné práce a nákup materiálu na výkon aktivačnej činnosti.

### 5.4. Bežný transfér na výdavky pre REGOB

Účelový transfér na register obyvateľstva bol poskytnutý prostredníctvom Obvodného úradu v Košiciach vo výške **6 485,16 €**. Z uvedenej čiastky boli uhradené mzdové prostriedky, odvody do fondov pracovníkom, ktorí vykonávajú činnosť na uvedenom úseku a nákup kancelárskeho vybavenie pre pracovníčky vykonávajúce REGOB vo výške **6 485,08 €**.

Finančné prostriedky boli vyúčtované v stanovenom termíne s poskytovateľom dotácie a rozdiel 0,08€ bol vrátený poskytovateľovi.

<b>Bežný transfér z ObÚ na výdaje REGOB</b>	<b>6 485,16</b>
<b>Výdavky za REGOB</b>	<b>6 485,08</b>
<b>Nevyčerpané finančných prostriedkov</b>	<b>0,08</b>

#### **5.5. Bežný transfér na účelové výdavky - Hokejové mestečko**

Účelový transfér na Hokejové mestečko vo výške **33 000 €** bol priebežne zúčtovaný MMK. Príspevok na stravovanie dôchodcov bol priebežne zúčtovaný na základe skutočne predaných zľavnených stravných lístkov vo výške **3 326,61 €**.

#### **5.6. Bežný transfér na projekt EAS od SIA**

Bežný transfér na projekt Európsky administrátor samosprávy vo výške **29 646,27 €** bol poskytnutý od Slovenskej implementačnej agentúry. Táto zadržala v roku 2010 finančné prostriedky z vyúčtovania nákladov na tento projekt vo výške **30 221 €**. Úhrada finančný prostriedkov po krátení bola v priebehu roku 2011 pripísaná na účet mestskej časti.

#### **5.7. Bežný transfér na opravu amfiteátra.**

Mestská časť dostala bežný transfér od VVS vo výške 660 € na opravu amfiteátra, ktorý použila v súlade s jeho účelom.

**Mestská časť Košice - Sever nemá žiadne nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté z predchádzajúceho rozpočtového roku ( 2010) zo štátneho rozpočtu ani z rozpočtu Európskej únie.**

## **6. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2011**

Výsledok hospodárenia z rozpočtového hospodárenia za rok 2011

<b>Celkové príjmy</b>	<b>1 291 757,58 €</b>
<b>Celkové výdaje</b>	<b>1 276 207,30 €</b>
<b>Výsledok hospodárenia – prebytok rozpočtu</b>	<b>+ 15 550,28 €</b>
<b>bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	1 291 757,58 €
Bežné výdaje	1 275 307,30 €
<i>Prebytok bežného rozpočtu</i>	<i>+ 16 450,28 €</i>
<b>kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdaje	900
<i>Schodok kapitálového rozpočtu</i>	<i>- 900</i>
<b>finančné operácie</b>	
Príjmové finančné operácie	0
Výdajové finančné operácie	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>0</i>

Podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) zákona č.583/2004 Z. z. prebytok rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2007 Z. z. sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet).

Ďalej §10 zákona č.583/2004 Z. z. hovorí, že finančné operácie sú súčasťou rozpočtu. Prostredníctvom nich sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie však nie sú súčasťou príjmov a výdavkov, nevstupujú priamo do výsledku hospodárenia.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce vylučujú nevyčerpané prostriedky účelovo určené na výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Mestská časť Košice-Sever k 31.12.2011 má prostriedky vo výške 126,50 €.

**Prebytok rozpočtu mestskej časti za rok 2011 je vo výške 15 423,78 €.**

## Závěrečný účet – návrh na rozdelenie:

Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch a pokladnici predstavuje	15 550,28 €
Nevyčerpané finančné prostriedky na REGOB	- 0,08 €
Nevyčerpané finančné prostriedky na ZOS	- 126,42 €
<b>Výsledok hospodárenia po odpočítaní</b>	<b>15 423,78 €</b>

Výsledok hospodárenia je v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov obce. Na základe zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára rezervný fond, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia.

Navrhujeme tvoriť 100 %-ný prídel do rezervného fondu .

**Návrh na rozdelenie:**  
**Prevod do rezervného fondu z prebytku rozpočtu vo výške 15 423,78 €**

Fond	Stav k 31.12.2011	Navrhovaný prídel	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	75 013,07	15 423,78	0	90 436,85
Účet zvláštnych prostriedkov	41 270,68	0	0	41 270,28
Sociálny fond	3 518,84	0	0	3 518,84
Bežné účty	15 550,28	0	15 550,28	0

### Rezervný fond

#### Navrhovaný prídel pozostáva

- zo zostatku finančných prostriedkov na ZBÚ	15 403,41 €
- zostatok v pokladni	20,37 €
<b>Spolu:</b>	<b>15 423,78 €</b>

## **7. Stavby finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti (v €)**

<b>Bežný účet v PKB č. ú 0569524001/5600 k 1.1.2011</b>	<b>25 704,30</b>
Obraty MD	1 435 694,93
Obraty D	1 445 893,89
<b>Účtovný stav k 31.12.2011</b>	<b>15 505,34</b>
Výpis č.12 z 31.12.2011	15 505,34
Rozdiel	0,00

<b>Dotčný účet v PKB č. ú 0569522006/5600 k 1.1.2011</b>	<b>6,51</b>
Obraty MD	101 756,44
Obraty D	101 754,12
<b>Účtovný stav k 31.12.2011</b>	<b>8,83</b>
Výpis č. 12 z 31.12.2011	9,12
Rozdiel ( nezúčtovaný úrok)	0,29

<b>EAS v PKB č. ú 0569523009/5600 k 1.1.2011</b>	<b>14,83</b>
Obraty MD	29 646,31
Obraty D	29 645,40
<b>Účtovný stav k 31.12.2011</b>	<b>15,74</b>
Výpis č. 12 z 31.12.2011	15,74
Rozdiel	0,00

<b>Účet zvláštnych prostriedkov v PKB č. ú 0569525004/5600 k 1.1.2011</b>	<b>39 072,29</b>
Obraty MD	24 605,87
Obraty D	22 407,48
<b>Účtovný stav k 31.12.2011</b>	<b>41 270,68</b>
Výpis č. 12 z 31.12.2011	41 270,68
Rozdiel	0,00

<b>Rezervný fond v PKB č. ú 0569521003/5600 k 1.1.2011</b>	<b>47 977,52</b>
Obraty MD	173 050,73
Obraty D	146 015,18
<b>Účtovný stav k 31.12.2011</b>	<b>75 013,07</b>
Výpis č. 12 z 31.12.2011	75 013,07
Rozdiel	0,00

<b>Sociálny fond v PKB č. ú 0569528002/5600 k 1.1.2011</b>	<b>4 408,49</b>
Obraty MD	8 177,91
Obraty D	9 067,56
<b>Účtovný stav k 31.12.2011</b>	<b>3 518,84</b>
Výpis č. 12 z 31.12.2011	3 518,84
Rozdiel	0,00

Skutočný stav prostriedkov na účtoch MČ	<b>135 332,79</b>
Účtovný stav prostriedkov na účtoch MČ	<b>135 332,50</b>



## **8. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**

### **8.1. Prehľad tvorby a použitia rezervného fondu (v €)**

	Plán	Skutočnosť
<b>Počiatkový stav k 1.1.2011</b>	<b>39 072</b>	<b>47 977,52</b>
<b>Tvorba fondu v roku 2011</b>	<b>27 070</b>	<b>173 050,73</b>
z toho:		
- prevod z výsledku hospodárenia r. 2010	27 030	27 030,50
- prevod na dočasné preklopenie nedostatku finančných prostriedkov	0	146 000
- úroky	40	20,23
<b>Čerpanie fondu v roku 2011</b>	<b>15</b>	<b>146 015,18</b>
z toho:		
- vrátenie dočasne použitých fin. prostriedkov	0	146 000
- poplatky banke	15	15,18
<b>Zostatok fondu k 31.12.2011</b>	<b>66 127</b>	<b>75 013,07</b>

### **8.2. Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu (v €)**

	Plán	Skutočnosť
<b>Počiatkový stav k 1.1.2011</b>	<b>4 408</b>	<b>4 408,49</b>
<b>Tvorba fondu v roku 2011</b>	<b>7 700</b>	<b>8 177,91</b>
z toho:		
- 1 % povinný prídel z HM	5 130	5 450,28
- 0,5 % prídel z úhrnu funkčných platov	2 570	2 725,14
- úroky	0	2,49
<b>Čerpanie fondu v roku 2011</b>	<b>8 495</b>	<b>9 067,56</b>
z toho:		
- závodné stravovanie	7 500	8 943,09
- soc. výpomoc	330	0
- príspevok na zájazdy športové, vzdelávanie	500	0
- na dopravu	120	78,66
- poplatky banke	45	45,81
<b>Zostatok fondu k 31.12.2011</b>	<b>3 613</b>	<b>3 518,84</b>

## 9. Prehľad o stave pohľadávok a záväzkov

### 9.1. Dlhodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Dlhodobé ostatné pohľadávky	059	498	Pohľadávky na zábezpeku Slovenská pošta
<b>Spolu</b>	<b>048</b>	<b>498</b>	

### 9.2. Krátkodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté preddavky	064	62	Preddavok na predplatné publikácie
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	060	18 045	Pohľadávky za opatrovateľskú službu, ZOS, nájomné, služby
Pohľadávky voči zamestnancom	070	528	Pohľadávky za stravné lístky, PHM
Iné pohľadávky	081	12 316	Pohľadávky v exekúcii
<b>Spolu</b>		<b>30 951</b>	

### 9.3. Pohľadávky - opravné položky (v €)

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota k 1.1.2011	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota k 31.12.2011	Opis, dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
391	068	1 860	2 602	1 860	0	2 602	Tvorba OP k pohľadávkam v ZOS, OS
391	081	6 425	9 039	6 442	0	9 022	Preúčtovanie z dlhodobej na krátkodobú pohľad.
<b>Spolu</b>		<b>8 285</b>	<b>11 641</b>	<b>8 302</b>	<b>0</b>	<b>11 624</b>	

### 9.4. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v €) /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2011
Pohľadávky v lehote splatnosti	18 318
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 131
<b>Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)</b>	<b>31 449</b>

### 9.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (v €) /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2011
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 327
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	498
<b>Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)</b>	<b>19 825</b>

**9.6. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)**

Položka rezerv	Výška k 1.1.2011	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2011	Predpokla- daný rok použitia rezerv
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	9 408	0	0	0	9 408	2012
Iné	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu ostatné rezervy</b>	<b>9 408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 408</b>	<b>2012</b>
<b>Rezervy zákonné krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a odmien	17 298	18 388	18 484	0	17 202	2012
Na náklady za služby	5 500	4 800	4 800	700	4800	2012
Náklady na odchodné	20 271	0	3 280	0	16 991	2012
Náklady na odstupné	9 699	0	9 699	0	0	2012
<b>Spolu zákonné krátkodobé rezervy</b>	<b>52 768</b>	<b>23 188</b>	<b>36 263</b>	<b>700</b>	<b>38 993</b>	<b>2012</b>
<b>Rezervy celkom</b>	<b>62 176</b>	<b>23 188</b>	<b>36 263</b>	<b>700</b>	<b>48 401</b>	<b>2012</b>

**9.7. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:**

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2011
Závazky v lehote splatnosti	106 321
Závazky po lehote splatnosti	24 351
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0
<b>Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)</b>	<b>130 672</b>

**9.8. Závazky zo sociálneho fondu /v €/**

Sociálny fond	Rok 2011	Rok 2010
<b>Stav k 1. januáru</b>	5 176	4 573
Tvorba sociálneho fondu	8 022	7 839
Čerpanie sociálneho fondu	8 201	7 236
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>4 997</b>	<b>5 176</b>

## **10. Správa nezávislého audítora**

Podľa ods. 3 §16 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je mestská časť povinná dať overiť účtovnú závierku, hospodárenie podľa rozpočtu v súlade s uvedeným zákonom , hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania nezávislým audítorm. Audit o overení riadnej účtovnej závierky Mestskej časti Košice - Sever ku dňu 31.12.2011 vykonala nezávislá audítorka Ing. Matilda Duditšová, číslo licencie SKAU 364. Správa je súčasťou Záverečného účtu mestskej časti Košice - Sever.

Vypracovalo: ekonomické odd.  
V Košiciach, apríl 2012

**Príloha : Hodnotiaca správa Programového rozpočtu MČ Košice-Sever za rok 2011**