



Mestská časť Košice - Sever

Záverečný účet

za rok 2009

OBSAH	str.
1. Úvod	3
2. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2009	3
2.1. Rozpočet na rok 2009	3
2.2. Bilancia príjmov a výdavkov k 31.12. 2009	7
2.3. Plnenie príjmov za rok 2009	8
2.4. Plnenie výdavkov za rok 2009	11
2.5. Komentár k plneniu a čerpaniu rozpočtu	15
3. Prijaté granty a transféry	22
4. Bilancia aktív a pasív	22
4.1. Aktíva	22
4.2. Pasíva	23
5. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu a rozpočtu obcí	23
5.1. Dotácia na bežné výdavky pre ZOS	23
5.2. Dotácia na bežné výdavky na opatrovateľskú službu	24
5.3. Dotácia na bežné výdavky na aktivačnú činnosť	24
5.4. Dotácia na bežné výdavky na REGOB a prenesené funkcie na úseku životného prostredia	24
5.5. Dotácia na bežné účelové výdavky	24
5.6. Dotácia na kapitálové výdavky nákup motorového vozidla pre ZOS	24
5.7. Dotácia na kapitálové výdavky nákup polohovacích postelí	24
6. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2009	25
7. Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti	27
7.1.) Bežný účet	27
7.2.) Bežný účet dotačný ZOS	27
7.3.) EAS účet	27
7.4.) Účet pre detské ihriská	27
7.5.) Účet zvláštnych prostriedkov	28
7.6.) Účet rezervného fondu	28
7.7.) Sociálny fond	28
8. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu	29
8.1. Tvorba a použitie rezervného fondu	29
8.2. Tvorba a použitie sociálneho fondu	29
9. Prehľad o stave pohľadávok a záväzkov	30
9.1. Dlhodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v Eur	30
9.2. Pohľadávky - opravné položky	30
9.3. Krátkodobé pohľadávky	30
9.4. Pohľadávky podľa doby splatnosti	31
9.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31
9.6. Rezervy	31
9.7. Záväzky podľa doby splatnosti	32
9.8. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	32
9.9. Záväzky zo sociálneho fondu	32
10. Správa nezávislého audítora	32

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 2009 do **Záverečného účtu mestskej časti Košice – Sever za rok 2009.**

Záverečný účet Mestskej časti Košice - Sever za rok 2009 je spracovaný v zmysle § 16 uvedeného zákona.

2. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2009

2.1.) Rozpočet na rok 2009

Základným nástrojom finančného hospodárenia mestskej časti bol schválený a upravený programový rozpočet na rok 2009

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa programového rozpočtu, ktorý bol schválený 31.3.2009 uznesením č. 118/2009.

Rozpočet mestskej časti bol raz zmenený uznesením MZ :

- prvá zmena schválená dňa 25.11.2009 uznesením č. 148/2009

Rozpočet mestskej časti bol zmenený rozpočtovým opatrením podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) bez zmeny výšky príjmov a výdavkov k 30.9.2009 a 31.12.2009

	Schválený rozpočet	1. úprava	Celkom
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	1 350 162	- 82 482	1 267 680
Bežné výdavky	1 350 162	-16 049	1 334 113
Rozdiel	0	-64 433	-64 433
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	65 525	- 47 656	17 869
Kapitálové výdavky	85 441	- 67 367	18 074
Rozdiel	-19 916	+ 19 711	-205
Finančné operácie			
Príjmové operácie	19 916	+ 46 722	66 638
Výdavkové operácie	0	0	0
Rozdiel	19 916	+ 46 722	66 638
Rozpočet celkom			
Príjmy celkom	1 435 603	- 83 416	1 352 187
Výdavky celkom	1 435 603	-83 416	1 352 187
Rozdiel celkom	0	0	0

Po úprave bol rozpočet mestskej časti Košice - Sever na rok 2009 nasledovný (v EURO):

	Schválený	Upravený
Bežný rozpočet		
Bežné príjmy	1 350 162	1 267 680
Bežné výdavky	1 350 162	1 334 113
Rozdiel	0	-64 433
Kapitálový rozpočet		
Kapitálové príjmy	65 525	17 869
Kapitálové výdavky	85 441	18 074
Rozdiel	-19 916	-205

Rozpočet celkom

Príjmy celkom	1 415 687	1 285 549
Výdavky celkom	1 435 603	1 352 187
Rozdiel	- 19 916	- 66 638

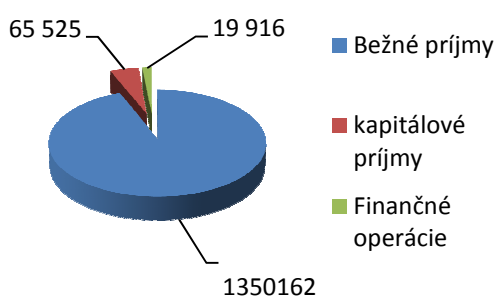
Finančné operácie

Príjmové finančné operácie	19 916	66 638
Výdavkové finančné operácie	0	0
Rozdiel	19 916	66 638

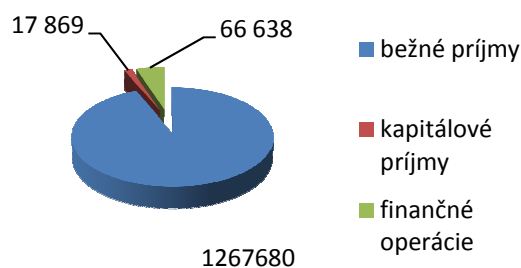
Rozpočet vrátane finančných operácií

Príjmy celkom	1 435 603	1 352 187
Výdavky celkom	1 435 603	1 352 187
Rozdiel	0	0

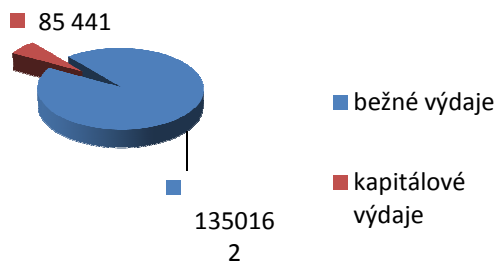
Schválený rozpočet príjmov



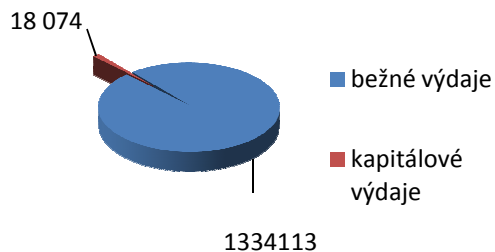
Upravený rozpočet príjmov



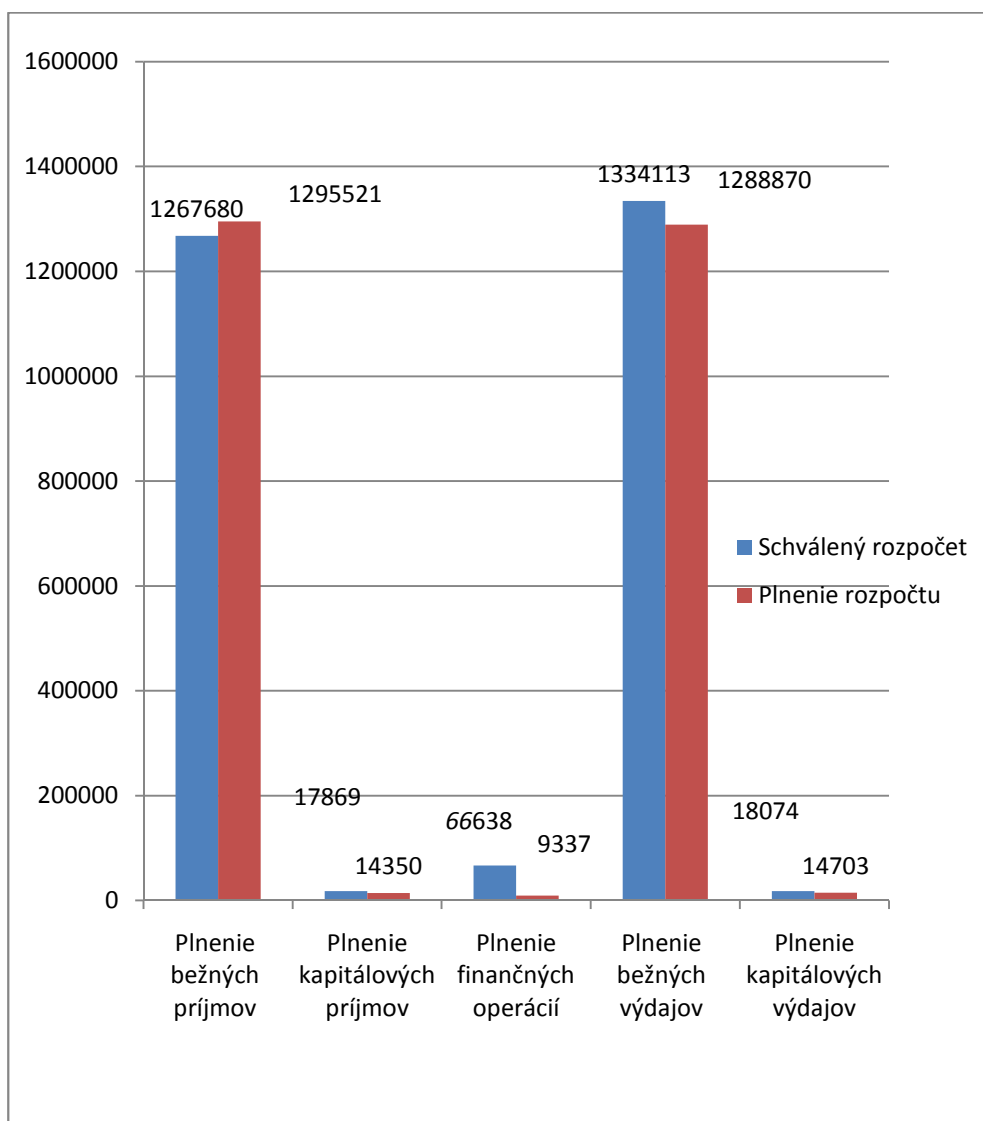
Schválený rozpočet výdajov



Upravený rozpočet výdajov



1 Plnenie rozpočtu MČ Košice - Sever k 31.12.2009



2.2.) Bilancia príjmov a výdavkov k 31. 12. 2009

v EURO

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet r. 2009	Upravený rozpočet r. 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia k UR
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	526 422	476 217	476 217	100,0
111	<i>Príjem dane zo závislej činnosti</i>	526 422	476 217	476 217	100,0
200	Nedaňové príjmy	300 405	275 065	276 860	100,65
210	<i>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</i>	54 936	49 310	51 133	103,70
220	<i>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</i>	219 644	205 603	204 015	99,23
240	<i>Úroky z účtov</i>	100	52	50	96,15
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	25 725	20 100	21 662	107,78
300	Granty a transfery	523 335	516 398	542 444	105,04
311	<i>Granty</i>	1 660	1 685	1 705	101,19
312	<i>Transfery na rôznej úrovni</i>	521 675	514 713	540 739	105,06
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	1 350 162	1 267 680	1 295 521	102,20

600	Bežné výdavky				
610	<i>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osôb. vyrovnania</i>	643 839	624 385	619 621	99,24
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	226 848	221 174	210 485	95,17
630	<i>Tovary a služby</i>	471 851	462 985	436 731	94,33
640	<i>Bežné transfery</i>	7 624	25 569	22 033	86,17
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	1 350 162	1 334 113	1 288 870	96,61

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet r. 2009	Upravený rozpočet r. 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia k UR
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
230	Kapitálové príjmy	797	500	300	60,0
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	65 525	17 369	14 050	80,89
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM	65 525	17 869	14 350	80,31
710	Obstarávanie kapitálových aktív	85 441	18 074	14 703	81,35
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM	85 411	18 074	14 703	81,35

FINANČNÉ OPERÁCIE					
453	Zostatok fin. prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0	9 337	9 337	100,0
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	19 916	57 301	0	0
	PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM	19 916	66 638	9 337	14,01

2.3.) Plnenie príjmov rozpočtu

Časť. I

A) Bežné príjmy

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Plnenie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
100		Daňové príjmy	476 217	476 217	100,0
	111	Príjem dane zo závislej činnosti spolu :	476 217	476 217	100,0
41	003	Príjem dane zo závislej činnosti	476 217	476 217	100,0
200		Nedaňové príjmy	276 861	275 065	100,65
	211	Príjmy z podnikania spolu :	0	0	0
41	004	Iné príjmy z podnikania - majáles reklama	0	0	0
	212	Príjmy z vlastníctva spolu :	51 133	49 310	103,70
41	002	Z prenájmu pozemkov	3 562	3 523	101,11
41	003	Z prenájmu budov, garáží a ost.	32 800	32 509	100,89
41	003	Z prenájmu ost. častí /trhoviško/	14 771	13 278	111,24

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Plnenie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
	221	Správne poplatky spolu :	81 090	85 973	94,32
41	004	SP - evidencia obyvateľstva	2 894	3 000	96,47
41	004	SP - daňové odd.	772	698	110,60
41	004	SP - za overenie podpisu	8 489	7 400	114,72
41	004	SP - výherné automaty	68 701	74 675	92,00
41	004	SP - za známky pre psov	234	200	117,00
	222	Pokuty a penále spolu :	1 038	410	253,17
	003	Za nedodržanie ostatných predpisov	1 038	410	253,17
	223	Príjmy za náhodný predaj a služby spolu :	121 887	119 220	102,24
41	001	Príjmy za denné centrum	1 742	1 672	104,19
41	001	Príjmy za kopírovanie	99	92	107,61
41	001	Príjmy za ZOS	34 516	32 000	107,86
41	001	Ostatné príjmy za služby (teplo, vodné, elektrina)	13 586	7 937	171,17
41	001	Príjmy z OS	28 756	32 530	88,40
41	001	Rybárske lístky	1 429	1 428	100,07
41	001	Príjmy za majáles	1 048	1 048	100,00
41	003	Príjmy za stravné	40 711	42 513	95,76
	243	Príjmy z účtov fin. hospodárenia spolu :	50	52	96,15
111	243	Úroky	7	6	116,66
41	243	Úroky	43	46	93,48
	291	Vrátené neoprávnené použité prostriedky spolu :	441	441	100,00
41	003	Vrátené neoprávnené použité prostriedky od nezisk. org.	441	441	100,00
	292	Ostatné príjmy spolu :	21 221	19 659	107,95
41	012	Príjmy z dobropisov	7 874	6 983	112,76
41	027	Ostatné platby iné	13 347	12 676	105,29
	300	Granty a transféry	542 444	516 398	105,04
	311	Transféry na podporu celkom :	1 705	1 685	101,19
72	001	Granty na kultúrne akcie Majáles	1 705	1 685	101,19
	312	Transféry v rámci verejnej správy:	540 739	514 713	105,06
111	001	Transfér na činnosť ZOS	94 067	94 072	99,99
111	001	Transfér na prenesené kompetencie - REGOB	10 565	9 958	106,10
1161	001	Transfér od ÚPSVaR - AČ	4 461	5 975	74,66
1162	001	Transfér od ÚPSVaR - AČ	787	1 195	65,86
111	001	Transféry na voľby	59 714	0	0
41	007	Transfér na opatrovateľskú službu	319 326	319 325	100,00
41	007	Príjem od MMK - účelovo viazané prostriedky	32 143	23 194	138,58
41	007	Transfér od MMK na stravovanie dôchodcov	4 114	0	0
41	007	Príjem od MČ Košice - Staré mesto na ZOS	3 038	3 038	100,00
11T1	002	Transfér na projekt EAS	12 524	57 956	21,61
		Bežné príjmy celkom:	1 295 521	1 267 680	102,20

B) Kapitálové príjmy

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Plnenie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
	231	Príjmy z predaja kapitálových aktív	300	500	60,0
41	231	Príjmy z predaja motorového vozidla	300	500	60,0
	322	Kapitálové transféry v rámci verejnej správy	10 700	14 019	76,32
111	005	Kapitálové príjmy na nákup auta pre ZOS	10 700	10 700	100,00
41	005	Kapitálový príjem na rekonštrukciu prístreškov	0	3 319	0
	324	Transféry od subjektov nezarađených do VS	3 350	3 350	100,0
41	005	Kapitálové transfér od rádu Sv. Lazara z Jeruzalemu	3 350	3 350	100,0
-	-	Kapitálové príjmy spolu :	14 350	17 869	80,31

C) Príjmové finančné operácie

46	453	Zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov	9 337	9 337	100,0
46	454	Prevod z rezervného fondu	0	57 301	0
-	-	Finančné operácie spolu :	9 337	66 638	14,01

* - 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 2009

A)	Príjmy bežného rozpočtu	1 295 521	1 267 680	102,20
B)	Príjmy kapitálového rozpočtu	14 350	17 869	80,31
C)	Príjmové finančné operácie	9 337	66 638	14,01
	Spolu príjmy : (A+B+C)	1 319 208	1 352 187	97,56

2.4.) Plnenie výdajov rozpočtu

Čas II.

A) Bežné výdaje

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Čerpanie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
	01.1.1.6.	Výdavky verejnej správy spolu:	644 165	717 736	89,75
41	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	323 190	331 939	97,36
111	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	7 233	6 472	111,76
1161	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	1 711	1 826	93,70
1162	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	302	332	90,96
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	110 722	116 909	94,71
111	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	2 528	2 490	101,53
1161	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	598	996	60,04
1162	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	104	166	62,65
41	631	Cestovné náhrady	153	332	46,08
41	632	Energie, voda komunikácie	58 780	59 000	99,63
41	633	Materiál a dodávky	21 923	26 460	82,83
46	633	Materiál a dodávky	3 072	0	0
111	633	Materiál REGOB	805	996	80,82
11T1	633	Materiál a dodávky - EAS	11 504	11 507	99,97
41	634	Dopravné	2 662	2 595	102,58
41	635	Rutinná a štandardná údržba	9 667	13 143	73,55
46	635	Rutinná a štandardná údržba	202	0	0,00
41	636	Nájomné za prenájom	4 905	4 979	98,51
41	637	Služby	77 661	87 825	88,43
1161	637	Služby - AČ	128	0	0
1162	637	Služby - AČ	54	0	0
46	637	Služby - z prostr. min. rokov	5 241	0	0
11T1	637	Služby - EAS	1 020	46 450	2,20
41	640	Dotácie v zmysle VZN 42	0	3 319	0
	01.1.2.	Finančná a rozpočtová oblasť spolu :	2 029	2 158	94,02
41	637	Služby - auditorské služby	1 660	1 660	100,00
111	637	Služby - poplatky banke	23	0	0
41	637	Služby - poplatky banke	346	498	69,48
	01.6.0.	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované spolu:	59 705	0	0
		Voľby	59 705	0	0
	04.5.1.	Cestná doprava spolu :	4 811	10 788	44,60
41	635	Opravy a údržba	4 811	10 788	44,60
	02.2.0.	Civilná obrana	0	332	0
41	637	Civilná obrana	0	332	0
	05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	931	3 485	26,71
41	633	Všeobecný materiál	0	166	0
41	637	Služby- likvidácia odpadu	931	3 319	28,05

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Čerpanie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
	05.6.0.	Ochrana životného prostredia spolu:	12 131	14 099	86,04
41	633	Materiál	30	33	90,91
41	637	Služby	12 101	14 066	86,03
	06.1.0.	Rozvoj bývania spolu :	1 968	1 992	98,79
41	633	Materiál – súpisné čísla	369	332	111,14
41	635	Opravy a údržba – oprava úradných tabúlí	1 599	1 660	96,32
	06.2.0.	Rozvoj obcí spolu :	24 679	29 684	83,13
41	632	Energie	1 316	2 387	55,13
41	633	Materiál	1 062	3 016	35,21
1161	633	Materiál AČ	1 519	2 257	67,30
1162	633	Materiál AČ	268	531	50,47
41	634	Prenájom dopravných prostriedkov	133	166	80,12
41	635	Rutinná a štandardná údržba	2 470	3 307	74,69
41	636	Nájomné	290	280	103,57
41	637	Služby	17 621	17 740	99,33
	06.4.0	Verejné osvetlenie spolu :	0	332	0
	637	Služby	0	332	0
	08.1.0	Rekreačné a športové služby spolu :	726	1 415	51,31
41	633	Materiál	726	1 096	66,24
41	635	Rutinná a štandardná údržba	0	319	0
	08.2.0.	Kultúrne služby spolu :	20 113	20 801	88,50
41	633	Materiál	14 128	14 812	95,38
41	634	Prenájom dopravných prostriedkov	300	300	100,00
41	636	Nájomné	1 485	1 489	99,73
41	637	Služby	2 495	4 200	59,40
72	637	Materiál	1 705	0	0
	08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby spolu:	50	1 826	2,74
41	637	Služby - pochovávanie	0	1660	0
41	642	Bežné transféry (členské príspevky)	50	166	2,74
	09.5.0.2.	Denné centrum spolu :	15 621	14 426	108,28
41	625	Odvody	9	10	90,0
41	631	Cestovné	0	23	0
41	632	Energie, voda a komunikácie	9 924	8 835	112,32
41	633	Materiál	333	830	64,82
46	633	Materiál	205	0	0
41	635	Rutinná a štandardná údržba	2 218	1 660	133,61
41	634	Nájom	1 530	1 555	98,40
41	637	Služby	1 402	1 513	92,66
	10.1.2.3.	Ďalšie sociálne služby - invalidita a ZŤP - spolu:	10 165	12 116	83,89
41	611-616	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania spolu :	7 075	7 801	90,69
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	2 352	2 722	86,40
41	637	Služby	738	1 593	46,33

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Čerpanie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
	10.2.0.1.	Zariadenia sociálnych služieb - staroba spolu :	136 704	141 788	96,41
41	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	28 637	0	0
111	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	32 849	61 440	53,46
1161	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	213	564	37,76
1162	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	38	100	38,00
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	10 008	0	0
111	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	11 450	21 467	53,33
1161	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	74	332	22,29
1162	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	13	66	19,70
111	632	Energie	17 811	17 941	99,27
111	633	Materiál	22 179	21 276	104,24
72	633	Materiál	3 039	3 038	100,03
111	634	Dopravné	313	4 979	6,29
111	635	Rutinná a štandardná údržba	457	896	51,00
111	637	Služby	9 623	9 523	101,05
111	642	Bežné transféry	0	166	0
	10.2.0.2.	Ďalšie sociálne služby - staroba - opatrovatel'ky spolu:	333 415	339 739	98,17
41	611-614	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	214 774	214 233	100,25
41	621-625	Poistné a príspevok do poisťovní	71 950	76 016	94,65
41	631	Cestovné	1 351	1 992	67,82
41	632	Energie, voda, komunikácie	2 679	3 857	69,43
41	633	Materiál, dodávky	4 206	4 070	103,34
41	634	Dopravné	3 223	3 270	98,56
41	635	Opravy a údržba	103	0	0
41	637	Služby (stravné lístky, soc. fond, dohody)	34 807	36 301	95,88
41	642	Odstupné	322	0	0
	642	Stravovanie spolu :	18 265	18 277	99,93
41	642	Stravovanie dôchodcovia	18 265	18 277	99,93
	10.7.0.	Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi spolu :	3 393	3 319	102,22
41	642	Bežné transféry jednotlivcom a neziskovým organizáciám spolu :	3 393	3 319	102,22
		Bežné výdavky spolu :	<u>1 288 870</u>	<u>1 334 113</u>	<u>96,61</u>

B) Kapitálové výdavky

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Názov rozpočtovej jednotky	Čerpanie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
	06.2.0.	Rozvoj obcí spolu :	0	3 319	0
41	717	Prístrešky MHD	0	3 319	0
	10.2.0.1.	Zariadenie opatrovateľskej služby spolu :	14 703	14 755	99,65
41	714	Nákup motorového vozidla pre ZOS	618	670	92,24
111	714	Nákup motorového vozidla pre ZOS	10 700	10700	100,00
72	713	Nákup polohovacích postelí z prostriedkov Rád sv. Lazara z Jeruzalema	3 385	3 385	100,00
		Kapitálové výdavky celkom :	14 703	18 074	81,35

	Rekapitulácia čerpania bežného rozpočtu	Čerpanie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
01	Všeobecná verejná správa	705 899	719 893	98,06
02	Obrana	0	332	0
04	Ekonomická oblasť	4 811	10 788	44,60
05	Ochrana životného prostredia	13 061	17 584	74,28
06	Bývanie a občianska vybavenosť	26 647	32 008	83,25
08	Rekreácie, kultúra a náboženstvo	20 889	23 842	87,61
09	Vzdelávanie	15 621	14 426	108,28
10	Sociálne zabezpečenie	501 942	515 240	97,42
	Výdaje celkom :	1 288 870	1 334 113	96,61

Rekapitulácia čerpania rozpočtu za rok 2009 celkom :

	Rekapitulácia čerpania rozpočtu	Čerpanie za rok 2009	Schválený rozpočet na rok 2009	% plnenia
A)	Výdaje bežného rozpočtu	1 288 870	1 334 113	96,61
B)	Výdaje kapitálového rozpočtu	14 703	18 074	81,35
	Spolu výdaje : (A+B)	1 303 573	1 352 187	96,40

2.5.) Komentár k plneniu a čerpaniu rozpočtu za rok 2009

A) Bežné príjmy

Rozpočet bežných príjmov na rok 2009 po úprave bol schválený vo výške 1 267 680 EUR. Plnenie bežných príjmov za rok 2009 je na **102,2 %**, čo v absolútnej čiastke činí 1 295 522 EUR.

100 daňové príjmy :

111 Príjem dane zo závislej činnosti

Najdôležitejším príjmom mestskej časti je výnos dane z príjmov fyzických osôb, ktorý je plnený na 100 %, čo v absolútnom vyjadrení činí čiastku 476 217 EUR. Tieto príjmy nabiehajú mesačne na účet mestskej časti priamo od Magistrátu mesta Košice. Tieto príjmy boli v roku 2009 z dôvodu finančnej krízy krátene o 50 205 EUR.

Daňové príjmy plní mestská časť na 100, % , čo činí čiastku 476 217 EUR.

200 Nedaňové príjmy :

212 Príjmy z prenájmu

Príjmy z prenájmu sa splnili na 103,70 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje čiastku 51 133 EUR . Prekročenie príjmov z prenájmu predstavujú príjmy z trhovísk, ktoré boli plnené na 111,24 %, čo tvorí prekročenie o 1 493 EUR.

221 Správne poplatky

Správne poplatky sú splnené na 94,32 %, čo v absolútnom vyjadrení činí čiastku 81 090 EUR. Neplnenie týchto príjmov je z dôvodu nesplnenia príjmov za výherné automaty o 5 974 EUR. Tieto úhrady boli vykonané v roku 2010.

222 Pokuty a penále

Príjmy z pokút a penále sú plnené na 253,17%, čo činí príjem vo výške 1 038 EUR. Tieto príjmy posielal Obvodný úrad na účet mestskej časti za pokuty v priestupkovom konaní.

223 Príjmy za náhodný predaj a služby

Príjmy za náhodný predaj sú v roku 2009 splnené na 102,24 %, čo predstavuje z rozpočtu 119 220 EUR čiastku 121 887 EUR. Vyššie príjmy sa dosiahli hlavne u príjmoch za ZOS (+ 2 516 EUR) a príjmy za energie (+ 5 649 EUR) .

292 Ostatné príjmy

Ostatné príjmy sú plnené na 107,95 % , čo z rozpočtu 19 659 EUR predstavuje čiastku 21 221 EUR. Jedná sa o plnenie zmlúv z minulých období a príjmy z dobropisov.

Nedaňové príjmy v roku 2009 boli splnené na 100,65 %.

300 Granty a transféry :

Bežné transféry splnila mestská časť Košice - Sever na 105,04 %. Z rozpočtu 516 398 EUR je plnenie v reálnych číslach 542 444 EUR.

311 Transféry na podporu

Kultúrno-spoločenskú akciu Charitatívny majáles, ktorú organizovala mestská časť Košice - Sever sponzorovali niektoré organizácie a podnikatelia z mestskej časti vo výške 1 705 EUR. Z rozpočtu 1 685 EUR boli príjmy plnené na 101,19 %.

312 Transféry v rámci verejnej správy

Bežné transféry zasiela Magistrát mesta Košice na vykrytie výdajov na činnosť ZOS a opatrovateľskú službu a Úrad práce , sociálnych vecí a rodiny za mzdy pracovníkom vykonávajúcich práce pre aktivačnú činnosť. V tejto časti boli rozpočtované aj bežné príjmy účelovo viazané na verejnoprospešné práce.

Skladba bežných príjmov – porovnanie so skutočnosťou roku 2008

v EURO

Názov príjmu	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Rozdiel
Výnos dane z príjmov	476 217	505 377	-29 160
Dobeh daní z min. rokov	0	1 427	- 1 427
Príjmy z podnikania	0	896	- 896
Príjmy z prenájmu	51 133	63 932	- 12 799
Správne poplatky	81 090	98 918	- 17 828
Pokuty a penále	1 038	1 228	- 190
Príjmy za náhodné služby	121 887	123 813	- 1 926
Úroky	50	100	- 50
Vrátenie neoprávnene použité FP	441	265	+ 176
Ostatné príjmy	21 221	25 891	- 4 670
Bežné transféry	542 444	432 417	+ 110 027
Bežné príjmy spolu:	1 295 521	1 254 264	+ 41 257

B) Kapitálové príjmy

321 Príjmy z predaja kapitálových aktív

Príjmy z predaja kapitálových aktív predstavujú príjem za predaj motorového vozidla Škoda Felícia vo výške 300 EUR, čo predstavuje plnenie na 66 %.

322 Kapitálové transféry v rámci verejnej správy

Kapitálové príjmy za rok 2009 sa plnili na 80,31 %, čo z rozpočtu 14 019 EUR predstavuje príjem 14 050 EUR. Tento príjem bol rozpočtovaný na :

- Od MMK na rekonštrukciu nástupíšť MHD vo výške 3 319 EUR
- Zo štátneho rozpočtu boli vyčlenené finančné prostriedky nákup služobného auta pre ZOS vo výške 10 700 EUR

324 Kapitálový transfér mimo verejnej správy

V roku 2009 bol prijatý kapitálový transfér od Rádu sv. Lazara z Jeruzalemu na nákup polohovacích postelí pre ZOS vo výške 3 385 EUR.

C) Finančné operácie

453 Zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov

V sledovanom roku boli na bežnom účte finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov (prevody z RF), ktoré netvorili výsledok hospodárenia za bežný rok. Tieto príjmy boli zapojené do rozpočtu cez účet 453 – zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov na vykrytie výdavkov bežného rozpočtu vo výške 9 337 EUR.

454 Prevod z peňažných fondov obcí

Prevod z peňažných fondov v sledovanom období nebol čerpaný.

Rekapitulácia príjmov rok 2009

		Plnenie za rok 2009	Schválený a upravený rozpočet na rok 2009	% plnenia
A)	Príjmy bežného rozpočtu	1 295 521	1 267 680	102,20
B)	Príjmy kapitálového rozpočtu	14 350	17 869	80,31
C)	Príjmové finančné operácie	9 337	66 638	14,01
Spolu príjmy : (A+B+C)		1 319 208	1 352 187	97,56

D) Bežné výdaje

Rozpočet bežných výdavkov na rok 2009 bol schválený po úprave vo výške 1 334 113 EUR. Čerpanie bežných výdavkov za rok 2009 je na 96,61 %, čo v absolútnom vyjadrení činí čiastku 1 288 872 EUR.

01.1.1.6. Výdavky verejnej správy

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

V rozpočtovom objeme 340 569 EUR je premietnutá výška tarifných platov, príplatkov, odmien a ostatných osobných vyrovnaní podľa platných mzdových predpisov a Kolektívnej zmluvy pre zamestnancov miestneho úradu, kontrolórku a starostku MČ . V tejto klasifikácii sleduje mestská časť aj výdaje na mzdy za prenesený výkon štátnej správy (kód 111), aktivačnú činnosť, ktorá je rozdelená na finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu (kód 111), z prostriedkov ESF (kód 1161) a spolufinancovanie so ŠR (kód 1162), ktoré sú uhrádzané cez príjmy. Tieto výdaje sú čerpané na 97,62 %.

621 – 625 Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet poistného a príspevkov do poisťovní vo výške 120 561 EUR je čerpaný za rok 2009 na 94,52 %, čo tvorí čiastku 113 951 EUR. Táto výška sa odvodzuje z objemu hrubých miezd a z prostriedkov na DDP. Tak isto je členená na jednotlivé kódy ako mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania.

631 – Cestovné náhrady

Cestovné náhrady sú z rozpočtu 332 EUR čerpané vo výške 153 EUR, čo predstavuje 46,08% - né čerpanie. Cestovné sa prepláca pracovníkom, ktorí potrebujú v rámci svojej činnosti často používať MHD i mimo hranice mestskej časti.

632 – Energie, voda, komunikácie

V rozpočtovom objeme 59 000 Eur na energie sú zahrnuté výdaje na elektrinu, teplo, vodné, stočné, telefóny, poštovné a koncesionárske poplatky. Tieto výdaje sú čerpané na 99,63 % v celkovej čiastke 58 780 EUR.

633 – Materiál a dodávky

Výdaje na materiál a dodávky predstavuje výdaje na nákup kancelárskych potrieb, odborné knihy, časopisy, odborná literatúra , materiál na projekt EAS, nákup softvéru a reprezentačné. Z rozpočtu 38 970 EUR bol zabezpečený nákup uvedeného materiálu vo výške 37 304 EUR. S kódom zdroja 111 (zo štátneho rozpočtu) bol realizovaný nákup materiálu pre pracovníčky, ktoré vykonávajú prenesené kompetencie štátnej správy vo výške 805 EUR. (evidencia obyvateľstva).

634 – Dopravné

V tejto položke sleduje mestská časť výdavky na pohonné hmoty na služobné motorové vozidlo, opravy a údržbu a poistné. Z rozpočtu 2 595 EUR mestská časť vydala 2 662 EUR, čo predstavuje 102,58 % -né čerpanie.

635 – Rutinná a štandardná údržba

V roku 2009 sme realizovali opravu budovy amfiteátra a to opravu balkóna na čelnej strane budovy, , opravy havarijných stavov na vodovodnom potrubí a stúpačiek. Rozpočet 13 143 Eur bol čerpaný na 80,02 %, čo predstavuje čiastku 9 869 Eur.

636 – Nájomné z prenájom

Celková rozpočtovaná suma na prenájom 170 tis. Sk bola čerpaná vo výške 149 tis. Sk, čo predstavuje nájom špecializovaného softvéru a nájom nebytového priestore na Podhradovej, ktorá slúži pre aktivačnú činnosť.

637 – Služby

Rozpočtový objem 134 268 na služby bol čerpaný na 62,64 %, čo predstavuje čerpanie 84 104 Eur. Toto neplnenie je spôsobené z dôvodu, že v tejto položke boli rozpočtované všetky výdaje na projekt EAS, ktorý je realizovaný aj v roku 2010.

642 – Bežné transféry

Bežné transféry neboli v roku 2009 čerpané.

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť

Vo finančnej oblasti sa sledujú poplatky bankám a výdaje na audit účtovníctva za minulý rok. Z rozpočtu 2 158 Eur bolo čerpané 2 029 Eur, čo predstavuje 94,02 %.

01.6.0. Všeobecná verejná správa inde neklasifikovaná

Vo finančnej oblasti boli účtované výdaje na voľby konané v roku 2009. Tieto výdaje boli uhrádzané zo štátneho rozpočtu

02.2.0. Civilná obrana

Položka Civilná obrana v roku 2009 nebola čerpaná.

04. 5.1. Cestná doprava

V tejto oblasti sa sledujú výdaje na nákup stavebného materiálu a pod. pre údržbu chodníkov, ciest a kanalizácie v mestskej časti, ktoré vykonávajú pracovníci aktivačnej činnosti. Čerpanie v tejto položke bolo v roku 2009 na 44,60 % čo zo schváleného rozpočtu 10 788 činí 4 811 Eur.

05.1.0. Nakladanie s odpadmi

Na likvidáciu odpadu (čierne skládky) bola rozpočtovaná čiastka 3 485 Eur, ktorá bola čerpaná vo výške 931 Eur, čo predstavuje 26,71 %-ne čerpanie.

05.6.0. Ochrana životného prostredia

Ochrana životného prostredia bola čerpaná na 86,03 %, čo z rozpočtu 14 099 Eur činí čiastku 12 130 Eur. Mestská časť pokračovala vo výrobe „klietok“ na kontajneri, kosení zelene, orezávaní stromov, kríkov a pod. Jedná sa o verejné priestranstvá v mestskej časti.

06.1.0. Rozvoj bývania

Táto položka predstavovala v roku 2009 výdaje na obstaranie súpisných čísel a opravu vývesných tabúl v mestskej časti. Z rozpočtu 1 992 Eur bolo čerpané 1 968 Eur, čo predstavuje 98,79 %-né čerpanie.

06.2.0. Rozvoj obcí

Pracovníkom, ktorí vykonávajú aktivačnú činnosť boli zakúpené ochranné pomôcky a pracovné náradia na práce, ktoré vykonávajú napr. kladenie kociek na chodníky, vyhrabávanie lístia, zametanie a pod. Na tento materiál bol rozpočet v klasifikácii 04.5.1. cestná doprava s kódom zdroja 1161 a 1162, ktorý bol uhradený cez ÚPSVaR.

Rozpočet v tejto klasifikácii predstavuje aj výdaje na trhoviská Mier a Merkúr. Spotreba vody, energie a tepla, nákup materiálu (čistiace a kancelárske potreby), oprava a údržba trhovísk a ostatné služby. Z rozpočtu 29 684 Eur bolo čerpané 24 660 Eur, čo činí 83,08 %-né čerpanie.

08.1.0. Rekreačné a športové služby

V tejto položke boli sledované výdaje na otvorenie viacúčelového ihriska na Podhradovej.

08.2.0. Kultúrne služby

Táto oblasť sledovala organizovanie rôznych kultúrnych akcií ako posedenie v dennom centre, Severskú zábavu, Mária bál, Katarínsku zábavu, Majáles a pod. Z rozpočtu 20 801 Eur bolo čerpaných 20 113 Eur.

08.4.0. Náboženstvo a iné spoločenské služby

Rozpočet v uvedenej kapitole je čerpaný na 2,74 %. Jedná sa o jednorazové ročné poplatky pre združenie kontrolórov. Služby za pochovávanie neboli čerpané.

09.5.0.2. Denné centrum

Výdaje v dennom centre boli v roku 2009 boli čerpané na 108,28 %, čo z rozpočtu 14 426 predstavuje čiastku 15.621 Eur. Toto prekročenie je z dôvodu zvýšenia spotreby energií v dennom centre.

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 153 904 Eur za sledované obdobie bolo využitých 146 869 Eur, čo činí 95,43 %-né čerpanie výdajov.

Nevyčerpané finančné prostriedky boli z dôvodu práceneschopnosti niektorých pracovníčok opatrovateľskej služby.

10.2.0.1. Zariadenie sociálnych služieb – ZOS

Čerpanie výdajov v ZOS predstavuje čiastku 136 704 Eur, čo z rozpočtu 141 788 Eur činí 96,41 % - né plnenie. Jednotlivé položky sú čerpané v súlade s rozpočtom, okrem položky materiál a služby, ktoré sú mierne prekročené.

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 3 319 Eur bolo vyplatených 3 393 Eur, čo predstavuje 102,22 %-né plnenie

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

Názov výdaja	Skutočnosť k 31.12.2009	Skutočnosť k 31.12.2008	rozdiel
01. Všeobecná verejná správa	705 899	620 128	+ 85 771
04. Ekonomická oblasť	4 811	9 593	- 4 782
05. Ochrana životného prostredia	13 061	39 899	- 26 838
06. Bývanie a občianska vybavenosť	26 647	27 484	- 837
08. Rekreácie, kultúra a náboženstvo	20 889	14 904	+ 5 985
09. Vzdelávanie	15 621	0	+ 15 621
10. Sociálne zabezpečenie	501 942	467 104	+ 34 838
Bežné výdaje spolu :	1 288 870	1 179 112	+ 109 758

E) Kapitálový výdaje

Kapitálové výdaje v roku 2009 boli čerpané vo výške 14 703 Eur, čo predstavuje 81,35 %-né plnenie.

Jedná sa o nasledovné akcie:

- 1) Nákup polohovacích postelí do ZOS vo výške 3 385 Eur
- 2) Nákup motorového vozidla pre ZOS vo výške 11 318 Eur.

Na záver konštatujeme, že z dôvodu finančnej krízy v roku 2009 mestská časť šetrila a veľmi ekonomicky vydávala svoje finančné prostriedky. Z toho dôvodu je úspora na niektorých položkách rozpočtu, ktoré boli čerpané na 96,40 %, čo je v súlade so schváleným rozpočtom.

3.) Prijaté granty a transféry

Mestská časť prijala nasledovné transfery:

Dotácia na bežné výdavky pre ZOS vo výške	97 067,-	EUR
Dotácia na bežné výdavky na opatrovateľskú službu.....	319 326,-	EUR
Bežný transfér na výdavky na aktivačnú činnosť	5 248,17	EUR
Bežný transfér na výdavky na REGOB a prenesené funkcie na úseku životného prostredia.....	10 565,21	EUR
Bežné transféry na účelové výdavky	32 143,45	EUR
Bežné transféry na voľby.....	59 714,-	EUR
Bežný transfér na stravovanie dôchodcov	4 113,50	EUR
Bežný transfér na nákup materiálu v ZOS od MČ Košice - Staré mesto.....	3 038,-	EUR
Bežný grant na projekt EAS	12 523,91	EUR
Kapitálový transfér zo ŠR na nákup auta v ZOS	10 700,-	EUR
Kapitálové grant od Rádu sv. Lazara na nákup polohovacích postelí	3 350,-	EUR

Všetky transféry 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

4.1.) Aktíva

V EURO

Aktíva k 31. 12. 2009		12/2009		
	brutto	korekcia	netto	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok celkom:	3 053 834	662 389	2 391 445	2 841 665
z toho vybrané položky:				
A. Neobežný majetok	2 852 025	654 102	2 197 923	2 663 532
Dlhodobý nehmotný majetok	1 864	1 864	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 850 161	652 238	2 197 923	2 663 532
B. Obežný majetok	198 036	8 287	189 749	172 074
Zásoby	1 892	0	1 892	3 897
Dlhodobé pohľadávky	3 469	0	3 469	9 034
Krátkodobé pohľadávky	25 363	8 287	17 076	6 096
Finančné účty	167 312	0	167 312	153 047
C. Časové rozlíšenie	3 773	0	3 773	6 059
Náklady budúcich období	2 464	0	2 464	1 149
Príjmy budúcich období	1 309	0	1 309	4 910

4.2.) Pasíva

Pasíva k 31. 12. 2009		12/2009	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
Vlastné imanie a záväzky celkom:	2 391 445	2 841 665	
z toho vybrané položky:			
A. Vlastné imanie :	2 115 197	2 579 337	
z toho :			
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	2 167 930	2 499 381	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-52 733	79 956	
B. Záväzky	110 773	100 597	
z toho :			
rezervy	27 612	25 323	
dlhodobé záväzky	4 573	3 662	
krátkodobé záväzky	78 588	71 609	
C. Časové rozlíšenie	165 475	161 731	
z toho :			
Výdavky budúcich období	8 941	5 965	
Výnosy budúcich období	156 534	155 766	

5. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu a rozpočtu obcí

5.1. Dotácia na bežné výdavky pre ZOS .

Ministerstvo financií SR poskytlo na bežné výdavky účelovú dotáciu na prevádzku ZOS Magistrátu mesta Košice, ktorý štvrťročne zasiela finančné prostriedky na účet mestskej časti v celkovej výške **94 067 Eur**. Príjmy za opatrovaných za ZOS boli uhradené v celkovej výške 34 516 Eur. Bežné výdaje zo štátneho rozpočtu boli čerpané na 100 % t. j. s kódom zdroja 111 vo výške 94 067 Eur. Celkové výdaje na prevádzku ZOS činili **136 704 Eur**. Z uvedeného vyplýva, že dotácia bola vyčerpaná v plnej výške a v stanovenom termíne bola podľa usmernení vyúčtovaná poskytovateľovi. Ostatné výdaje boli financované z vlastných zdrojov a zo dotácie.

5.2. Dotácia na bežné výdavky na opatrovateľskú službu

Magistrát mesta Košice poskytol dotáciu na bežné výdaje na opatrovateľskú službu vo výške **319 326 Eur**, ktorá bola v termíne vyúčtovaná poskytovateľovi. Príjmy od opatrovaných v roku 2009 činili čiastku 28 755,52 Eur, bežné výdaje boli poskytnuté v celkovej výške 343 576,02 Eur, čo predstavuje úsporu 4 505,50 Eur, ktoré mestská časť vráti poskytovateľovi dotácie.

5.3. Dotácia na bežné výdavky na aktivačnú činnosť

Účelová dotácia na aktivačnú činnosť bola poskytnutá prostredníctvom Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Košiciach vo výške **5 248 Eur**. Uvedené čiastky boli uhradené z prostriedkov mestskej časti a následne vyúčtované a uhrádzané na základe faktúr.

5.4. Dotácia na bežné výdavky na REGOB a prenesené funkcie na úseku životného prostredia

Účelová dotácia na register obyvateľstva a prenesené funkcie na úseku životného prostredia bola poskytnutá prostredníctvom Obvodného úradu v Košiciach vo výške **10 565 Eur**. Z uvedenej čiastky boli uhradené mzdové prostriedky, odvody do fondov pracovníkom, ktorí vykonávajú činnosť na uvedenom úseku a nákup kovových skríň na evidenciu obyvateľstva. Finančné prostriedky boli vyúčtované v stanovenom termíne s poskytovateľom dotácie.

5.5. Dotácia na bežné účelové výdavky

Účelové dotácie na bežné výdavky schválené miestnym zastupiteľstvom podľa tabuľky prijatých transferov vo výške **32 143 Eur** boli priebežne zúčtované a uhrádzané MMK.

5.6. Dotácia na kapitálové výdavky nákup motorového vozidla pre ZOS

Účelová dotácia na nákup motorového vozidla z prostriedkov ŠR vo výške 10 700 Eur bola poskytnutá prostredníctvom MMK a bola v termíne vyúčtovaná.

5.7. Dotácia na kapitálové výdavky nákup polohovacích postelí

Účelová dotácia na nákup 2 polohovacích postelí pre ZOS poskytnutá od Rádu sv. Lazara z Jeruzalema vo výške **3 350 Eur** bola účelovo využitá na účel dotácie a bola vyúčtovaná poskytovateľovi.

Mestská časť Košice - Sever nemá žiadne nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté z predchádzajúceho rozpočtového roku zo štátneho rozpočtu, rozpočtu Európskej únie .

Mestská časť má nevyčerpané finančné prostriedky, ktoré musí viazať za nevyčerpanú dotáciu na opatrovateľskú službu vo výške 4 405,50 Eur.

6. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2009

Výsledok hospodárenia z rozpočtového hospodárenia za rok 2009

Príjmy	1,309.871,04
Výdavky	1,303.572,79
Prebytok hospodárenia	6.298,25

Podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) zákona č.583/2004 Z. z. prebytkom 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 kapitálový výdavky (kapitálový rozpočet).

Stav finančných prostriedkov na **základných bežných účtoch a pokladnici** predstavuje **15.635,11 EUR**.

Z týchto finančných prostriedkov je mestská časť povinná účelovo viazať nevyčerpané finančné prostriedky výške **4.505,50 EUR**,

Po tejto účtovnej operácii zostatok na základných bežných účtoch predstavuje

11 129,61 EUR,

ktorý v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách je zdrojom peňažných fondov obce.

Na základe zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára rezervný fond, ktorého prídél je minimálne 10% z prebytku hospodárenia.

Navrhujeme tvoriť 100 %-ný **prídél do rezervného fondu**.

Návrh na rozdelenie:

1. Prevod do rezervného fondu z výsledku hospodárenia..... 6 298,25
2. Zostatok z finančných operácií – prevod do RF 4 831,36

Závěrečný účet – návrh na rozdělení:

Stav ZBÚ k 31.12.2009	15 635,11 Eur
z toho: prostředky MMK	4 505,50 Eur
zostatok na prerozdelenie	11 129,61 Eur

Fond	Stav k 31. 12. 2009	Navrhovaný príděl	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	106 896,-	11 129,61	61 232	56 793,61
Účet zvláštnych prostr.	38 750,78	0	0	38 750,78
Sociálny fond	3 330,19	0	0	3 330,19
Bežné účty	15 635,11	0	11 129,61	4 505,50

Rezervný fond

Navrhovaný prídel pozostáva

- zo zostatku finančných prostriedkov na ZBÚ 11 129,61 Eur

Spolu: 11 129,61 Eur

Navrhovaný výdaj

Na vykrytie kapitálových výdajov v roku 2010 61 232,- Eur

Spolu: 61 232,- Eur

7. Stavy finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti.

	(Sk)	(€)
Bežný účet v PKB č. ú 0569524001/5600 k 1.1.2009	2 349 548,62	77 990,73
Obraty MD	39 202 576,98	1 301 287,16
Obraty D	41 129 595,80	1 365 252,47
Účtovný stav k 31.12.2009	422 529,80	14 025,42
Výpis č.12 z 31.12.2009	422 529,80	14 025,42
Rozdiel	0	0

	(Sk)	(€)
Dotačný účet v PKB č. ú 0569522006/5600 k 1.1.2008	347,26	11,53
Obraty MD	3 171 532,21	105 275,58
Obraty D	3 167 345,21	105 136,60
Účtovný stav k 31.12.2008	4 534,26	150,51
Výpis č. 12 z 31.12.2008	4 534,26	150,51
Rozdiel		

	(Sk)	(€)
EAS v PKB č. ú 0569523009/5600 k 1.1.2009	0	0
Obraty MD	835 213,22	27 724,-
Obraty D	821 932,47	27 283,16
Účtovný stav k 31.12.2009	13 280,75	440,84
Výpis č. 12 z 31.12.2009	13 280,75	440,84
Rozdiel	0	0

	(Sk)	(€)
Detské ihriská v PKB č. ú 0569528010/5600 k 1.1.2009	0	0
Obraty MD		
Obraty D	218,71	7,26
Účtovný stav k 31.12.2009	-218,71	-7,26
Výpis č. 12 z 31.12.2009	-218,71	-7,26
Rozdiel	0	0

	(Sk)	(€)
Účet zvláštnych prostriedkov v PKB č. ú 0569525004/5600 k 1.1.2009	852.212,12	28 288,26
Obraty MD	466 052,53	15 470,11
Obraty D	150 858,65	5 007,59
Účtovný stav k 31.12.2009	1 167 406,-	38 750,78
Výpis č. 12 z 31.12.2009	1 167 406,-	38 750,78
Rozdiel	0	0

	(Sk)	(€)
Rezervný fond v PKB č. ú 0569521003/5600 k 1.1.2009	1 150 849,67	38 201,21
Obraty MD	5 648 712,06	187 502,89
Obraty D	3 579 212,79	118 808,10
Účtovný stav k 31.12.2009	3 220 348,90	106 896
Výpis č. 12 z 31.12.2009	3 220 348,90	106 896
Rozdiel		

	(Sk)	(€)
Sociálny fond v PKB č. ú 0569528002/5600 k 1.1.2009	109.666,81	3 640,27
Obraty MD	221 116,36	7 339,72
Obraty D	230 457,87	7 649,80
Účtovný stav k 31.12.2009	100 325,30	3 330,19
Výpis č. 12 z 31.12.2009	100 325,30	3 330,19
Rozdiel	0	

	(€)
Skutočný stav finančných prostriedkov	163 586,48
Účtovný stav finančných prostriedkov	163 586,48

8. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

8.1. Prehľad tvorby a použitia rezervného fondu

(v EUR)

	Plán	skutočnosť
Počiatkový stav k 1.1.2009	38 201,-	38 201,21
Tvorba fondu v roku 2009	68 702,-	187 502,89
z toho:		
- prevod z výsledku hospodárenia r. 2008	68 662,-	68 662,64
- prevod na dočasné preklopenie nedostatku finančných prostriedkov	0	118 800,-
- úroky	40,-	40,25
Čerpanie fondu v roku 2009	66 648,-	118 808,10
z toho:		
- na vykrytie bežných výdavkov	66 638	0
- vrátenie dočasne použitých fin. prostriedkov	0	118 800,-
- poplatky banke	10,-	8,10
Zostatok fondu k 31.12.2009	40 255,-	106 896,-

8.2 Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu

(v EUR)

	Plán	skutočnosť
Počiatkový stav k 1.1.2009		3 640,27
Tvorba fondu v roku 2009		7 339,72
z toho:		
- 1 % povinný prídel z HM		4 890,91
- 0,5 % prídel z úhrnu funkčných platov		2 445,46
- vrátené fin. prostriedky		
- úroky		3,35
Čerpanie fondu v roku 2009		7 649,80
z toho:		
- závodné stravovanie		5 324,47=
- soc. výpomoc		
- príspevok na zájazdy športové, vzdelávanie		2 261,56
- oslavy MDŽ		
- na dopravu		21,25
- poplatky banke		42,52
- športovo-branný deň		
Zostatok fondu k 31.12.2009		3 330,19

9. Prehľad o stave pohľadávok a záväzkov

9.1. Dlhodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v Eur./

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Dlhodobé ostatné pohľadávky	052	104	Pohľadávky za PHM v nádrži
Dlhodobé ostatné pohľadávky	059	3 365	Pohľadávky za pohľadávky v exekúcii, iné pohľadávky
Spolu	048	3 469	

9.2. Pohľadávky - opravné položky /v Eur./

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EURO k 1.1. 2009	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EURO k 31.12. 2009	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
391	060	7 323	965	0	0	8 287	Zákonná tvorba na pohľadávky Ostatná tvorba na pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu		7 323	965	0	0	8 287	

9.3. Krátkodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v Eur./

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EURO	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	060	25 363	Pohľadávky za opatrovateľskú službu, ZOS, pokuty, nájomné, služby
Poskytnuté preddavky	064	0	Preddavky na predplatné
Spolu		25 363	

9.4. Pohľadávky podľa doby splatnosti v Eur /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v EURO k 31.12.2009
Pohľadávky v lehote splatnosti	22 039
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 794
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	28 832

9.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v Eur /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v EURO k 31.12.2009
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25.363
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2.971
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	498
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	28.832

9.6. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v Eur/

Položka rezerv	Výška v Eur k 1.1.2009	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v EURO k 31.12.2009	Predpokladaný rok použitia rezerv
Ostatné dlhodobé rezervy	25 323	16 328	14 039	0	27 612	2010
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	9 408	0	0	0	9 408	2010
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	9 408	0	0	0	9 408	2010
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 915	16 328	14 039	0	18 204	2010
Na náklady za služby	0	0	0	0	0	2010
Spolu	15 915	16 328	14 039	0	18 204	2010

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška EURO k 31.12.2009
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	78 588
Závazky v lehote splatnosti	78 588
Závazky po lehote splatnosti	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	4 573
Závazky v lehote splatnosti (soc.fond)	4 573
Závazky po lehote splatnosti	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	83 161

9.8. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v Eur /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EURO k 31.12.2009
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	83 161
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	83 161

9.8. Závazky zo sociálneho fondu /v Eur/

Sociálny fond	Rok 2008	Rok 2009
Stav k 1. januáru	2 622	3 662
Tvorba sociálneho fondu	8 365	8 473
Čerpanie sociálneho fondu	7 325	8 563
Stav k 31. decembru	3 662	3 572

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 audítorom. Nezávislý audit vykonala firma HGA s. r. o., ktorý je prílohou výročnej správy.

Príloha č. 1 Nezávislý audit hospodárenia

Vypracovalo: ekonomické odd.
V Košiciach, marec 2010