



MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE - SEVER

Dôvodová správa

k bodu č. 11 na XIII. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Sever

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sever za rok 2015

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sever za rok 2015 (ďalej len „záverečný účet“) je vypracovaný v zmysle § 16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Nakoľko podľa § 16 ods. 12 cit. zákona sa musí záverečný účet prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí príslušného rozpočtového roka, je tento bod zaradený do programu XIII. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Sever.

K záverečnému účtu uvádzame nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	1 345 250,30 €
Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	1 343 987,39 €
Rozdiel – prebytok	1 262,91 €
Príjmy vrátane finančných operácií	1 360 265,20 €
Výdavky vrátane finančných operácií	1 343 987,39 €
Celkový výsledok hospodárenia – prebytok	16 277,81 €
Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch a v pokladni k 31.12.2015	16 277,81 €

Celkový prebytok (16 277,81 €) je výsledkom nedočerpania (úspory) plánovaných finančných prostriedkov, a to v časti bežného rozpočtu aj v časti kapitálového rozpočtu.

Na úrovni bežného rozpočtu bol plánovaný prebytok vo výške 5 000,00 € a skutočný prebytok je vo výške 40 326,85 €, čo predstavuje nedočerpanie bežného rozpočtu v sume 35 326,85 €, ktoré bolo spôsobené nevyčerpaním bežných výdavkov oproti plánovaným celkom o 54 595,48 €, pričom bežné príjmy boli oproti plánovaným celkovo nenaplnené len o 19 268,63 €.

Na úrovni kapitálového rozpočtu bol plánovaný schodok vo výške 41 570,00 € a skutočný schodok je vo výške 39 063,94 €, čo predstavuje nedočerpanie kapitálového rozpočtu v sume 2 506,06 €, ktoré bolo spôsobené nevyčerpaním kapitálových výdavkov oproti plánovaným celkom o 8 524,13 €, pričom kapitálové príjmy boli oproti plánovaným celkovo nenaplnené len o 6 018,07 €.

Uvedené nedočerpanie plánovaných finančných prostriedkov, a to v časti bežného rozpočtu v sume 35 326,85 € a v časti kapitálového rozpočtu v sume 2 506,06 €, predstavuje celkovo 37 832,91 €, čo je oproti celkovému schodku, ktorý bol za rozpočet spolu (bežný rozpočet + kapitálový rozpočet) plánovaný vo výške 36 570,00 €, dôvodom skutočného prebytku hospodárenia (na úrovni bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu) vo výške 1 262,91 €.

Vznik uvedeného prebytku v konečnom zúčtovaní (k 31.12.2015) znamená, že všetky uskutočnené výdavky boli v celom rozsahu vykryté finančnými prostriedkami, ktoré boli k dispozícii v rámci bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu a plne tak postačovali na ich zabezpečenie (úhradu). Preto vo finálnom vyčíslení (z pohľadu celého roka) prevody finančných prostriedkov (príjmové finančné operácie) v sume 15 014,90 €, ktoré boli uskutočnené za účelom zabezpečenia realizácie časti kapitálových položiek (na vykrytie peňažnej potreby, ktorá v čase ich realizácie skutočne nastala), sa stali prebytočnými a dovedna s prebytkom hospodárenia vo výške 1 262,91 €, teda v sume 16 277,81 € sa vracajú (odvádzajú) do rezervného fondu.

Spomínané nevyčerpanie bežných výdavkov oproti plánovaným o 54 595,48 € bolo spôsobené hlavne nižšími výdavkami:

- na trhoviská Mier, Merkúr a Podhradová o 2 818 € (predovšetkým na trhoviská Mier a Merkúr, a to najmä z dôvodu efektívnych zmien v zabezpečovaní likvidácie a odvozu odpadu, a v prípade trhoviska Merkúr navyše z dôvodu prebiehajúcej rekonštrukcie budovy OC Merkúr, ktorá spôsobujú obmedzenie trhového predaja znamená menšiu potrebu finančných prostriedkov na štandardnú údržbu)
- na evidenciu stavieb, budov, ulíc, verejných priestranstiev o 1 677 € (predovšetkým z dôvodu, že MČ Košice – Sever v súlade s príslušnou legislatívou prehodnotila službu zabezpečovania tabuliek s orientačným číslom a v priebehu roka 2015 a ani v budúcnosti ju už poskytovať nebude - označenie orientačným číslom je podľa príslušnej legislatívy povinnosťou vlastníka)
- na verejné osvetlenie o 2 500 €, ktoré neboli vynaložené vôbec (najmä z dôvodu hrozby porušenia rozpočtových pravidiel, nakoľko verejné osvetlenie na území MČ Košice – Sever je vo vlastníctve mesta Košice a je zverené do správy zmluvného partnera mesta Košice, ktorý zabezpečuje jeho údržbu a opravy, preto nebolo možné vynaložiť finančné prostriedky do cudzieho majetku)
- na detské ihriská o 1 691 € (najmä z dôvodu existujúceho dobrého technického stavu a nevelkého výskytu poškodení detských ihrísk v roku 2015, čo znamená menšiu potrebu finančných prostriedkov na ich opravy)

- na štúdie a prípravu ideových projektov o 5 600 € (najmä z dôvodu, že pri zabezpečovaní štúdií a príprave ideových projektov sa postupovalo v zmysle Uznesenia MZ MČ Košice – Sever č. 60/2015, pričom k završeniu procesov v roku 2015 nedošlo)
- v podprograme Staroba o 6 356 €, a to predovšetkým u výdavkov na:
 - poistné a príspevky do poisťovní, nakoľko sa plánuje vždy výška plných odvodov, pričom skutočnosť je menšia z dôvodu výnimiek vyplývajúcich z príslušnej legislatívy, kde niektoré kategórie zamestnancov nepodliehajú odvodovej povinnosti v plnom rozsahu
 - stravovanie zamestnancov, nakoľko sa plánuje vždy výška zodpovedajúca plnej dochádzke do zamestnania, pričom skutočnosť je menšia z dôvodu práceneschopnosti a iných prekážok v práci, kedy zamestnávateľ stravovanie nezabezpečuje
- na denné centrum o 1 098 € (predovšetkým z dôvodu zlepšenej kontroly vynakladania finančných prostriedkov a ich šetrenia najmä na položke opravy a údržba)
- na stravovanie seniorov o 15 442 €, a to najmä z dôvodu zníženia počtu dôchodcov, ktorí využívajú stravovanie prostredníctvom MČ Košice – Sever, čo je pravdepodobne vyvolané:
 - zmenou zabezpečenia stravovania - namiesto všeobecného spôsobu cez stravovacie poukážky stravovanie na základe stravných lístkov v stravovacom zariadení určenom MČ Košice – Sever, o formu ktorého je zrejme menší záujem
 - faktom, že podmienka pre uplatnenie nároku seniora na získanie príspevku na stravovanie - hranica výšky dôchodku, ktorá nemôže byť prekročená, nebola dlhodobo upravovaná - nereagovala adekvátne na medziročné zvyšovanie dôchodkov, čím sa postupom času jej stanovenie stalo prísnejšie (prinízko), a teda pre niektorých dôchodcov nesplniteľným kritériom na získanie príspevku na stravovanie
- na podpornú činnosť - správu obce o 13 436 €, a to predovšetkým u výdavkov na:
 - energie, vodu a komunikácie, kde čerpanie je vykázané ako menšie najmä z dôvodu, že v súvislosti so zmenou dodávateľa tepla na prelome rokov 2014/2015 boli zo strany dodávateľa zvyšných energií opakovane spôsobované nezrovnalosti v ich dodávkach a fakturácii, v dôsledku čoho boli predmetom následných reklamácií, a teda výdavkový stav nezodpovedá realite, nakoľko kvôli daným problémom zostal ku koncu roka 2015 neusporiadaný
 - poplatky a odvody - súdny spor, ktoré neboli vynaložené vôbec, a to z dôvodu neukončenia súdneho sporu v roku 2015.

Spomínané nenaplnenie bežných príjmov oproti plánovaným o 19 268,63 € bolo spôsobené hlavne nižšími:

- príjmami z vlastníctva o 1 780 € (predovšetkým príjmami z prenájmu trhovísk, a to najmä z trhoviska Merkúr, z dôvodu prebiehajúcej rekonštrukcie budovy OC Merkúr, ktorá významne obmedzuje výnosové faktory súvisiace s trhovým predajom)
- príjmami z administratívnych poplatkov o 2 066 € (predovšetkým z dôvodu menšieho výberu správnych poplatkov za výherné automaty v dôsledku udelenia licencií v počte o jednu menej ako bol predpoklad, a poklesom výberu správnych poplatkov za overovanie podpisov zrejme z dôvodu zrušenia úradných hodín v sobotu)
- príjmami z poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja služieb o 12 408 € (predovšetkým z príjmov za stravné dôchodcov, a to najmä z dôvodu zníženia počtu dôchodcov, ktorí využívajú stravovanie prostredníctvom MČ Košice – Sever, čo je zrejme vyvolané zmenou zabezpečenia stravovania - namiesto všeobecného spôsobu cez stravovacie poukážky stravovanie na základe stravných lístkov v stravovacom zariadení určenom MČ Košice – Sever)
- prijatými transfermi v rámci verejnej správy o 2 742 € (predovšetkým z rozpočtu mesta Košice, konkrétne na stravovanie dôchodcov, a to na základe javu, ktorého dôvod je opísaný v predchádzajúcej odrážke).

Spomínané nenaplnenie kapitálových výdavkov oproti plánovaným o 8 524,13 € bolo spôsobené hlavne nižšími výdavkami na:

- ochranu životného prostredia o 6 001 €, a to v súvislosti s menšou prijatou dotáciou zo štátneho rozpočtu na projekt „Kamerový systém – prevencia kriminality v Mestskej časti Košice – Sever“ ako sa požadovalo (na základe rozhodnutia poskytovateľa dotácie)
- štúdie a prípravu ideových projektov o 2 500 €, ktoré neboli vynaložené vôbec (najmä z dôvodu, že pri zabezpečovaní štúdií a príprave ideových projektov sa postupovalo v zmysle Uznesenia MZ MČ Košice – Sever č. 60/2015, pričom k završeniu procesov v roku 2015 nedošlo).

Spomínané nenaplnenie kapitálových príjmov oproti plánovaným o 6 018,07 € bolo spôsobené hlavne nižšími prijatými transfermi v rámci verejnej správy, predovšetkým zo štátneho rozpočtu, konkrétne na projekt „Kamerový systém – prevencia kriminality v Mestskej časti Košice – Sever“, a to o 6 000 € menej ako sa požadovalo (na základe rozhodnutia poskytovateľa dotácie).

Návrh záverečného účtu bol v zmysle príslušnej legislatívy zverejnený na verejnú diskusiu. Od verejnosti (obyvateľov MČ Košice – Sever) neboli k nemu žiadne vyjadrenia.