

Mestská časť Košice - Sever



ZÁVEREČNÝ ÚČET

ZA ROK 2014

OBSAH	str.
1. Úvod	3
2. Údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, finančné operácie	3
2.1 Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever	3
2.2 Bilancia príjmov a výdavkov	5
2.3 Bežný rozpočet	7
2.4 Kapitálový rozpočet	10
2.5 Finančné operácie	10
3. Bilancia aktív a pasív	11
3.1 Aktíva	11
3.2 Pasíva	11
4. Finančné usporiadanie vzťahov	12
4.1 Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu	12
4.2 Finančné usporiadanie k rozpočtom iných obcí	12
4.3 Finančné usporiadanie k ostatným právnickým a fyzickým osobám	13
5. Výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných fondov	14
6. Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti	15
7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu	16
7.1 Rezervný fond	16
7.2 Sociálny fond	16
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu	17
9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	17
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov	17
11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	17

**Príloha: Hodnotiaca správa Programového rozpočtu MČ Košice-Sever za rok 2014
(hodnotenie plnenia programov MČ Košice - Sever)**

1. Úvod

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sever za rok 2014 je spracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

2. Údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, finančné operácie

2.1 Rozpočet Mestskej časti Košice - Sever

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mestskej časti Košice – Sever v roku 2014 bol rozpočet, schválený Uznesením č. 284/2014 zo dňa 31.03.2014.

V priebehu rozpočtového roka miestne zastupiteľstvo schválilo nasledovné rozpočtové opatrenie:

- 1. zmena bola schválená Uznesením č. 304/2014 zo dňa 08.10.2014

Starosta MČ Košice – Sever v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schválil nasledovné rozpočtové opatrenia:

- rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 25.06.2014

- rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 31.12.2014

Rozpočet rok 2014	Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie		Rozpočet celkom		Rozdiel celkom
	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	
Schválený rozpočet	1 298 619	1 298 619	57 300	141 700	84 400	0	1 440 319	1 440 319	0
1. zmena starostu	48 267	48 267	0	0	0	0	48 267	48 267	0
1. zmena MZ	11 273	11 273	12 000	1 000	- 11 000	0	12 273	12 273	0
2. zmena starostu	16 510	16 510	0	0	0	0	16 510	16 510	0
Upravený rozpočet	1 374 669	1 374 669	69 300	142 700	73 400	0	1 517 369	1 517 369	0

Po rozpočtových opatreniach bol rozpočet MČ Košice – Sever nasledovný (v €):

<u>Bežný rozpočet</u>	<u>Schválený</u>	<u>Upravený</u>
Bežné príjmy	1 298 619	1 374 669
Bežné výdavky	1 298 619	1 374 669
Rozdiel	0	0
<u>Kapitálový rozpočet</u>		
Kapitálové príjmy	57 300	69 300
Kapitálové výdavky	141 700	142 700
Rozdiel	- 84 400	- 73 400
<u>Rozpočet celkom</u>		
Príjmy celkom (BP + KP)	1 355 919	1 443 969
Výdavky celkom (BV + KV)	1 440 319	1 517 369
Rozdiel	- 84 400	- 73 400
<u>Finančné operácie</u>		
Príjmové finančné operácie	84 400	73 400
Výdavkové finančné operácie	0	0
Rozdiel	+ 84 400	+ 73 400
<u>Rozpočet celkom vrátane finančných operácií</u>		
Príjmy celkom	1 440 319	1 517 369
Výdavky celkom	1 440 319	1 517 369
Rozdiel	0	0

2.2 Bilancia príjmov a výdavkov (v €)

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	456 657,00	456 657,00	456 657,00	100,00
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	456 657,00	456 657,00	456 657,00	100,00
200	Nedaňové príjmy	397 223,00	417 960,00	418 008,47	100,01
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	73 019,00	72 555,00	70 803,72	97,59
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	294 200,00	313 554,00	318 025,37	101,43
240	Úroky z tuzemských úverov, vkladov, ...	50,00	75,00	68,74	91,65
290	Iné nedaňové príjmy	29 954,00	31 776,00	29 110,64	91,61
300	Granty a transfery	444 739,00	500 052,00	489 671,70	97,92
310	Tuzemské bežné granty a transfery	444 739,00	500 052,00	489 671,70	97,92
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	1 298 619,00	1 374 669,00	1 364 337,17	99,25
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	628 696,00	636 215,00	634 310,61	99,70
620	Poistné a príspevok do poisťovní	234 451,00	240 503,00	234 506,66	97,51
630	Tovary a služby	408 945,00	466 831,00	422 210,73	90,44
640	Bežné transfery	26 527,00	31 120,00	26 747,64	85,95
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	1 298 619,00	1 374 669,00	1 317 775,64	95,86
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	57 300,00	69 300,00	33 950,48	48,99
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM	57 300,00	69 300,00	33 950,48	48,99
710	Obstarávanie kapitálových aktív	141 700,00	142 700,00	73 381,84	51,42
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM	141 700,00	142 700,00	73 381,84	51,42
FINANČNÉ OPERÁCIE					
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	84 400,00	73 400,00	43 431,36	59,17
	PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM	84 400,00	73 400,00	43 431,36	59,17

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	1 298 619,00	1 374 669,00	1 364 337,17	99,25
Bežné výdavky	1 298 619,00	1 374 669,00	1 317 775,64	95,86
Rozdiel	0,00	0,00	46 561,53	x
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	57 300,00	69 300,00	33 950,48	48,99
Kapitálové výdavky	141 700,00	142 700,00	73 381,84	51,42
Rozdiel	- 84 400,00	- 73 400,00	- 39 431,36	x
Finančné operácie				
Príjmové finančné operácie	84 400,00	73 400,00	43 431,36	59,17
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	84 400,00	73 400,00	43 431,36	x
ROZPOČET CELKOM				
Príjmy celkom	1 440 319,00	1 517 369,00	1 441 719,01	95,01
Výdavky celkom	1 440 319,00	1 517 369,00	1 391 157,48	91,68
Rozdiel	0,00	0,00	50 561,53	x

2.3 Bežný rozpočet

Bežné príjmy

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
111	Daň z príjmov fyzickej osoby	456 657,00	456 657,00	456 657,00	100,00
212	Príjmy z vlastníctva	73 019,00	72 555,00	70 803,72	97,59
221	Administratívne poplatky	52 800,00	54 900,00	45 149,03	82,24
222	Pokuty, penále a iné sankcie	1 000,00	3 500,00	3 767,67	107,65
223	Poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	240 400,00	255 154,00	269 108,67	105,47
243	Úroky z účtov finančného hospodárenia	50,00	75,00	68,74	91,65
291	Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostr.	0,00	0,00	165,58	0,00
292	Ostatné príjmy	29 954,00	31 776,00	28 945,06	91,09
311	Granty	22 000,00	540,00	540,28	100,05
312	Transfery v rámci verejnej správy	422 739,00	499 512,00	489 131,42	97,92
Spolu	Bežné príjmy	1 298 619,00	1 374 669,00	1 364 337,17	99,25

Daň z príjmov fyzickej osoby – 456 657,00 €

Položka zahŕňa výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z mesta Košice (456 657,00 €).

Príjmy z vlastníctva – 70 803,72 €

Položka zahŕňa príjmy z úhrad za vydobyté nerasty (5 119,23 €), príjmy z prenajatých pozemkov (2 452,33 €), príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (63 232,16 €).

Administratívne poplatky – 45 149,03 €

Položka zahŕňa ostatné administratívne poplatky (45 149,03 €).

Pokuty, penále a iné sankcie – 3 767,67 €

Položka zahŕňa pokuty za porušenie predpisov (3 767,67 €).

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb – 269 108,67 €

Položka zahŕňa poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb (175 132,92 €), poplatky a platby za stravné (93 975,75 €).

Úroky z účtov finančného hospodárenia – 68,74 €

Položka zahŕňa úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia (68,74 €).

Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky – 165,58 €

Položka zahŕňa preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2013 zo VŠZP (165,58 €).

Ostatné príjmy – 28 945,06 €

Položka zahŕňa príjmy z náhrad z poistného plnenia (1 209,18 €), príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier (18 526,61 €), príjmy z dobropisov (1 113,41 €), príjmy z vratiek (100,00 €), iné príjmy (7 995,86 €).

Granty – 540,28 €

Položka zahŕňa tuzemské bežné granty (540,28 €).

Transfery v rámci verejnej správy – 489 131,42 €

Položka zahŕňa tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (130 629,90 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu obce (358 501,52 €).

Bežné výdavky

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	628 696,00	636 215,00	634 310,61	99,70
620	Poistné a príspevok do poisťovní	234 451,00	240 503,00	234 506,66	97,51
631	Cestovné náhrady	2 900,00	2 900,00	2 400,00	82,76
632	Energie, voda a komunikácie	87 440,00	88 959,00	73 993,74	83,18
633	Materiál	65 990,00	64 047,00	59 643,75	93,12
634	Dopravné	7 682,00	9 675,00	7 052,28	72,89
635	Rutinná a štandardná údržba	22 250,00	16 852,00	11 454,74	67,97
636	Nájomné za nájom	5 314,00	6 973,00	5 926,40	84,99
637	Služby	217 369,00	277 425,00	261 739,82	94,35
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	25 927,00	30 520,00	26 147,64	85,67
644	Transfery nefinančným subjektom	600,00	600,00	600,00	100,00
Spolu	Bežné výdavky	1 298 619,00	1 374 669,00	1 317 775,64	95,86

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 634 310,61 €

Položka zahŕňa výdavky na platy, náhrady platu, príplatky a odmeny zamestnancov miestneho úradu (235 507,84 €), ZOS (67 706,28 €) a opatrovateľskej služby (280 867,49 €), starostu (27 869,34 €), kontrolórky (18 690,04 €), výdavky na koordináciu aktívnych činností (169,62 €), výdavky na voľby prezidenta SR, voľby do Európskeho parlamentu, voľby do orgánov samosprávy obcí (3 500,00 €).

Poistné a príspevok do poisťovní – 234 506,66 €

Položka zahŕňa výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne (28 587,26 €), ostatných zdravotných poisťovní (34 446,83 €), Sociálnej poisťovne (165 129,96 €) a doplnkovej dôchodkovej poisťovne (511,28 €), výdavky na voľby konané v roku 2014 (5 831,33 €).

Cestovné náhrady – 2 400,00 €

Položka zahŕňa výdavky na cestovné zamestnancov opatrovateľskej služby (50 % z preukázaných výdavkov cestovného).

Energie, voda a komunikácie – 73 993,74 €

Položka zahŕňa výdavky na energie (52 016,54 €), vodné a stočné (9 148,73 €), poštové a telekomunikačné služby (11 098,31 €), výdavky na voľby konané v roku 2014 (1 730,16 €).

Materiál – 59 643,75 €

Položka zahŕňa výdavky na interiérové vybavenie (1 587,62 €), výpočtovú techniku (1 039,80 €), prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (3 448,78 €), všeobecný materiál (20 512,52 €), odborné publikácie (742,46 €), pracovné odevy a obuv (1 602,86 €), potraviny (26 997,24 €), softvér (397,00 €), palivá ako zdroj energie (191,16 €), reprezentačné (500,00 €), výdavky na voľby konané v roku 2014 (2 624,31 €).

Dopravné – 7 052,28 €

Položka zahŕňa výdavky na palivo, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny (1 403,95 €), servis, údržbu a opravy služobných dopravných prostriedkov (3 150,68 €), poistenie dopravných prostriedkov (876,59 €), karty, známky, poplatky (8,00 €), prepravné a nájom dopravných prostriedkov (1 220,00 €), výdavky na voľby konané v roku 2014 (393,06 €).

Rutinná a štandardná údržba – 11 454,74 €

Položka zahŕňa výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky (418,00 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (860,50 €), budov, objektov alebo ich častí (9 876,30 €), softvéru (299,94 €).

Nájomné za nájom – 5 926,40 €

Položka zahŕňa výdavky za nájom budov, objektov alebo ich častí (1 070,64 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (126,00 €), softvéru (3 120,00 €), výdavky na voľby konané v roku 2014 (1 609,76 €).

Služby – 261 739,82 €

Položka zahŕňa výdavky na školenia, kurzy a semináre (555,00 €), športové podujatia, kultúrnu činnosť (2 135,16 €), všeobecné služby (20 428,63 €), špeciálne služby (1 300,00 €), náhrady (273,30 €), náhrada mzdy a platu (5 000,00 €) poplatky a odvody (1 078,40 €), stravovanie (138 838,98 €), poisťné (1 468,09 €), prídely do sociálneho fondu (7 217,00 €), odmeny poslancov (25 550,54 €), odmeny na základe dohôd (7 360,69 €), manká a škody (66,00 €), dane (108,10 €), vratky (1 537,26 €), výdavky na voľby konané v roku 2014 (48 822,67 €).

Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – 26 147,64 €

Položka zahŕňa výdavky na transfery občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu (1 400,00 €), členské príspevky (366,00 €), odchodné (850,00 €), transfery jednotlivcovi (19 187,52 €), nemocenské dávky (2 040,23 €), dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke (2 303,89 €).

Transfery nefinančným subjektom – 600,00 €

Položka zahŕňa výdavky na transfery právnickej osobe založenej štátom, obcou, VÚC (600,00 €) .

2.4 Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
322001	Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu	27 300,00	27 300,00	4 000,00	14,65
322005	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu obce	30 000,00	42 000,00	29 950,48	71,31
Spolu	Kapitálové príjmy	57 300,00	69 300,00	33 950,48	48,99

Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu obce – 33 950,48 €

Položka zahŕňa príjmy, ktoré boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu Ministerstvom vnútra SR na financovanie projektu „Kamerový systém – účinný nástroj dohľadu a prevencie kriminality“ (4 000,00 €).

Ďalej zahŕňa príjmy poskytnuté z rozpočtu mesta Košice na riešenie statickej dopravy na uliciach Študentská – Odborárska (18 000,00 €) a príjmy na detské ihrisko Park duklianskych obetí (11 950,48 €).

Kapitálové výdavky

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
713	Nákup špeciálnych strojov, prístr., zariadení, techniky, náradia	34 200,00	34 200,00	0,00	0,00
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	387,00	0,00
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	107 500,00	108 500,00	72 994,84	67,28
Spolu	Kapitálové výdavky	141 700,00	142 700,00	73 381,84	51,42

Prípravná a projektová dokumentácia – 387,00 €

Položka zahŕňa výdavky za vyhotovenie geometrického plánu na Vodárenskej ulici (387,00 €).

Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia – 72 994,84 €

Položka zahŕňa výdavky na riešenie statickej dopravy na Kisdyho ulici (15 480,00 €), riešenie statickej dopravy na uliciach Študentská – Odborárska (25 200,00 €), riešenie statickej dopravy na Vodárenskej ulici č. 15-19 a 21-25 (9 712,84 €), rekonštrukciu detského ihriska Park Duklianskych obetí 1-5 (11 950,48 €), rekonštrukciu detského ihriska Národná trieda 76-86 (10 651,52 €).

2.5 Finančné operácie

Príjmové finančné operácie

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	84 400,00	73 400,00	43 431,36	59,17
Spolu	Príjmové finančné operácie	84 400,00	73 400,00	43 431,36	59,17

Položka zahŕňa prevod prostriedkov z rezervného fondu obce na riešenie statickej dopravy na Vodárenskej ulici č. 15-19 a 21-25 (9 712,84 €), riešenie statickej dopravy na Kisdyho ulici (15 480,00 €), riešenie statickej dopravy na uliciach Študentská – Odborárska (7 200,00 €), rekonštrukciu detského ihriska Národná trieda 76-86 (10 651,52 €) a geometrický plán na Vodárenskej ulici (387,00 €).

3. Bilancia aktív a pasív

3.1 Aktíva

Aktíva k 31. 12. 2014	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
Majetok celkom	2 400 520,80	506 933,86	1 893 586,94	2 234 394,98
z toho vybrané položky:				
A. Neobežný majetok	2 237 493,05	497 610,42	1 739 882,63	2 081 411,22
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 237 493,05	497 610,42	1 739 882,63	2 081 411,22
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Obežný majetok	161 408,32	9 323,44	152 084,88	151 400,57
Zásoby	2 643,90	0,00	2 643,90	4 696,26
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00	0,00	100,00
Dlhodobé pohľadávky	497,91	0,00	497,91	497,91
Krátkodobé pohľadávky	34 222,63	9 323,44	24 899,19	23 139,14
Finančné účty	124 043,88	0,00	124 043,88	122 967,26
C. Časové rozlíšenie	1 619,43	0,00	1 619,43	1 583,19
Náklady budúcich období	1 619,43	0,00	1 619,43	1 583,19
Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2 Pasíva

Pasíva k 31. 12. 2014	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky celkom	1 893 586,94	2 234 394,98
z toho vybrané položky:		
A. Vlastné imanie	1 429 224,42	1 816 871,01
Nevysporiadaný výsl. hosp. minulých rokov	1 410 355,97	1 832 081,09
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	18 868,45	- 15 210,08
B. Záväzky	123 531,46	134 895,46
Rezervy	28 280,60	42 407,86
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	4 000,00	982,72
Dlhodobé záväzky	4 905,25	9 234,66
Krátkodobé záväzky	86 345,61	82 270,22
C. Časové rozlíšenie	340 831,06	282 628,51
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	340 831,06	282 628,51

4. Finančné usporiadanie vzťahov

4.1 Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu

Dotácia na prenesený výkon štátnej správy

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky vo výške 6 687,45 € na bežné výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poisťné a vyúčtované poskytovateľovi.

Finančné prostriedky na voľby

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na voľby prezidenta SR vo výške 29 895,55 €, voľby do Európskeho parlamentu vo výške 18 400,30 €, voľby do orgánov samosprávy obcí vo výške 16 215,44 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poisťné, tovary a služby a vyúčtované poskytovateľovi.

Dotácia na zabezpečenie úloh prevencie kriminality

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky – Okresný úrad Košice poskytlo finančné prostriedky na financovanie výdavkov projektu „Kamerový systém – účinný nástroj dohľadu a prevencie kriminality“ vo výške 4 000,00 € na kapitálové výdavky. Kapitálové výdavky, ktoré boli poskytnuté ako kapitálový transfer bolo možné použiť na určený účel do 30. júna 2015. Finančné prostriedky boli použité vo výške 4 000,00 € v súlade s účelom ich určenia a budú vyúčtované poskytovateľovi do 7. júla 2015.

Finančný príspevok na Zariadenie opatrovateľskej služby

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom mesta Košice finančné prostriedky vo výške 57 600,00 € na bežné výdavky pre Zariadenie opatrovateľskej služby, Ťahanovské riadky 91, Košice. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, stravu klientov ZOS a vyúčtované poskytovateľovi.

Finančný príspevok na aktivačnú činnosť

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice poskytol finančné prostriedky vo výške 293,90 € na bežné výdavky na zabezpečenie realizácie aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb pre obec. Finančný príspevok bol použitý v plnej výške na mzdy, poisťné, úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie.

4.2 Finančné usporiadanie k rozpočtom iných obcí

Účelový transfer na opatrovateľskú službu

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo finančné prostriedky vo výške 345 924,00 € na bežné výdavky na opatrovateľskú službu. Mesto Košice krátilo účelový transfer na opatrovateľskú službu v roku 2014 o 11 569,00 €, nakoľko Mestská časť Košice – Sever nezabezpečila v roku 2013 vykonanie určeného počtu hodín opatrovateľskej služby potrebných na poskytnutie účelových finančných prostriedkov. Finančné prostriedky boli použité vo výške 334 355,00 € na mzdy, poisťné, tovary a služby, nemocenské dávky, odchodné a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer pre denné centrum

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky vo výške 1 057,00 € na bežné výdavky pre denné centrum. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na interiérové vybavenie, športové náčinie a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelové finančné prostriedky na Zariadenie opatrovateľskej služby

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky vo výške 3 902,00 € na bežné výdavky na Zariadenie opatrovateľskej služby. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na opravu podlahových krytín v ZOS a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer na detské ihrisko

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky vo výške 11 950,48 € na kapitálové výdavky na detské ihrisko Park duklianskych obetí. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške v súlade s účelom ich určenia a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer na riešenie statickej dopravy

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky vo výške 18 000,00 € na kapitálové výdavky na riešenie statickej dopravy na uliciach Študentská – Odborárska. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške v súlade s účelom ich určenia a vyúčtované poskytovateľovi.

4.3 Finančné usporiadanie k ostatným právnickým a fyzickým osobám

Poskytnutie finančného príspevku

Na základe rozhodnutia Obvodného úradu Košice bola Mestskej časti Košice – Sever povolená verejná zbierka od 04.07.2013 do 31.05.2014. V rámci „Verejnej zbierky na detské ihriská v MČ Košice – Sever“ boli na bankový účet MČ Košice – Sever v roku 2014 poukázané finančné prostriedky vo výške 314,18 € (Tomáš Ivan – 1,00 €, DM Invest, s.r.o. – 150,00 €, Filkorová Tatiana – 5,00 €, Bekiaris Kosmas – 112,00 €, Weissová Janka – 10,00 €, Kostúrová Zuzana – 2,00 €, Stahovec Imrich – 3,00 €, Občianske združenie Pre Košice – Sever – 21,18 €, Kocur Karol – 10,00 €). Na verejnú zbierku boli od 04.07.2013 do 31.05.2014 poukázané finančné prostriedky v celkovej výške 540,18 € (rok 2013 – 226,00 €, rok 2014 – 314,18 €). Finančné prostriedky boli použité na hracie prvky a materiál na detských ihriskách – Vodárenská, Hroncova, Hlinkova, Park Duklianskych obetí, Gerlachovská, Študentská, Horný Bankov.

5. Výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných fondov

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet). Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

V roku 2014 boli príjmy a výdavky Mestskej časti Košice – Sever nasledovné (v €):

Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	1 364 337,17
Bežné výdavky	1 317 775,64
Rozdiel	+ 46 561,53
Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	33 950,48
Kapitálové výdavky	73 381,84
Rozdiel	- 39 431,36
Príjmy	1 398 287,65
Výdavky	1 391 157,48
Rozdiel – prebytok	+ 7 130,17
Finančné operácie	
Príjmové finančné operácie	43 431,36
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel	+ 43 431,36
Príjmy vrátane finančných operácií	1 441 719,01
Výdavky vrátane finančných operácií	1 391 157,48
Celkový výsledok hospodárenia – prebytok	+ 50 561,53

Záverečný účet – návrh na rozdelenie

Na tvorbu rezervného fondu navrhujeme použiť:

- 2 110,14 €** t. j. prebytok rozpočtu v sume 7 130,17 €, upravený o nevyčerpané účelovo určené prostriedky v sume 5 020,03 €
- 43 431,36 €** t. j. zostatok finančných operácií

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky na kamerový systém, ktoré sa z prebytku rozpočtu obce vylučujú sú vo výške 5 020,03 € (dotácia zo ŠR na kapitálové výdavky 4 000,00 €, spolufinancovanie 1 020,00 €, úroky 0,03 €).

Celkový prebytok po vylúčení účelovo určených prostriedkov za rok 2014 **+ 45 541,50 €**

Návrh na rozdelenie: Prídelenie do rezervného fondu vo výške 45 541,50 €

Stav Rezervného fondu po usporiadaní:

- stav k 31.12.2014	63 511,64 €
- navrhovaný prídelenie	45 541,50 €
- stav po usporiadaní	109 053,14 €

6. Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti (v €)

Základný bežný účet (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2014	79 101,80
Obraty MD	1 357 473,01
Obraty D	1 405 802,75
Stav účtu k 31.12.2014	30 772,06

Zariadenie opatrovateľskej služby (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2014	0,11
Obraty MD	57 617,58
Obraty D	57 617,39
Stav účtu k 31.12.2014	0,30

Účet zvláštnych prostriedkov (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2014	10 689,36
Obraty MD	2 330,31
Obraty D	8 384,03
Stav účtu k 31.12.2014	4 635,64

Rezervný fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2014	26 308,17
Obraty MD	80 644,63
Obraty D	43 441,16
Stav účtu k 31.12.2014	63 511,64

Sociálny fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2014	387,94
Obraty MD	7 217,17
Obraty D	7 382,40
Stav účtu k 31.12.2014	222,71

Základný bežný účet (ČSOB)	
Stav účtu k 01.01.2014	514,70
Obraty MD	128 846,65
Obraty D	119 251,84
Stav účtu k 31.12.2014	10 109,51

Bežný účet na verejnú zbierku (ČSOB)	
Stav účtu k 01.01.2014	226,10
Obraty MD	317,59
Obraty D	543,69
Stav účtu k 31.12.2014	0,00

Bežný účet na kamerový systém (ČSOB)	
Stav účtu k 01.01.2014	0,00
Obraty MD	5 020,03
Obraty D	0,00
Stav účtu k 31.12.2014	5 020,03
REKAPITULÁCIA BANKOVÝCH ÚČTOV	

Stav účtov k 01.01.2014	117 228,18
Obraty MD	1 639 466,97
Obraty D	1 642 423,26
Stav účtov k 31.12.2014	114 271,89

7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu (v €)

7.1 Rezervný fond

Stav účtu k 01.01.2014	26 308,17
Tvorba fondu	80 644,63
z toho:	
- prídel z prebytku rozpočtu za rok 2013	80 592,80
- úroky	51,83
Použitie fondu	43 441,16
z toho:	
- investičné akcie	43 431,36
- zrážková daň	9,80
Stav účtu k 31.12.2014	63 511,64

7.2 Sociálny fond

Stav účtu k 01.01.2014	387,94
Tvorba fondu	7 217,17
z toho:	
- prídel do SF (1%, od 01.07.2014 1,5%)	7 217,00
- úroky	0,17
Použitie fondu	7 382,40
z toho:	
- stravovanie zamestnancov	7 323,60
- poplatky	58,80
Stav účtu k 31.12.2014	222,71

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Mestská časť Košice – Sever nie je zadlžená.

9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Sever nemá príspevkovú organizáciu.

10. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

Mestská časť Košice – Sever poskytla v roku 2014 dotácie:

- Občianske združenie DOM PÁTRA PIA, Košice – dotácia vo výške 700,00 € na dokončenie „Vodného prameňa Pátra Pia na vrchu Hradová v Košiciach“
- SPOLUPÚTNIK o. z., Košice – dotácia vo výške 100,00 € na „Projekt pre ľudí bez domova“
- Základná škola, Hroncova 23, Košice – dotácia vo výške 300,00 € na projekt „Hroncoland 2014 – festival športu a zábavy“
- Občianske združenie K-art, Košice – dotácia vo výške 200,00 € na projekt „Košický medzinárodný plenér výtvarníkov v Košiciach“
- Občianske združenie Domov v rodine, Košice – dotácia vo výške 200,00 € na projekt „Tvorivé dielne na tému rodiny pre deti ŠŽ Odborárska“

Mestská časť Košice – Sever poskytla v roku 2014 finančné príspevky:

- Základná škola, Hroncova 23, Košice – príspevok vo výške 100,00 € na podujatia „Tvorivé dielne“, „Deň otvorených dverí“
- Základná škola, Polianska 1, Košice – príspevok vo výške 100,00 € na „Obnovenie školského areálu vytvorením detského športového ihriska, pre rozvoj športových aktivít pomocou hry“
- Základná škola, Tomášikova 31, Košice – príspevok vo výške 100,00 € na projekt „Dúhový most“
- Únia žien Slovenska, Košice – príspevok vo výške 200,00 € na projekty „Šípková Ruženka – liečivé rastliny“, „Janko Hraško“, „Deň dobrovoľníctva“

11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mestská časť Košice – Sever vykázala výnosy z podnikateľskej činnosti (účet 602 – Tržby z predaja služieb) za prenájom reklamnej plochy na vonkajšom oplotení Areálu miniaturgolfového ihriska na Hornom Bankove vo výške 33,40 €. Daň z príjmov vo výške 7,34 € bola uhradená Daňovému úradu dňa 05.03.2015.

Spracovalo: oddelenie ekonomické a hospodárskej správy
V Košiciach, máj 2014

Marián Gaj
starosta