

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 30.05.2017

Závěrečný účet schválený MZ dňa 13.06.2017 uznesením č. 71

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet MČ na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet obce na rok 2016. MČ zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet MČ** na rok 2016 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 15.03.2016 uznesením č.44.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

prvá zmena rozpočtovým opatrením starostu 1/2016 - 30.06.2016

druhá zmena rozpočtovým opatrením starostu 2/2016 -30.09.2016

tretia zmena rozpočtovým opatrením starostu 3/2016 -31.12.2016

V rámci všetkých zmien rozpočtu došlo v zmysle uznesenia č. 12 - k presunu prostriedkov v rámci kompetencie starostu a presunu prostriedkov, ktoré boli uhradené z transferov MMK.

Rozpočet MČ Košice Lorinčík k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	94598,07	94598,07
z toho :		
Bežné príjmy	92098,07	88498,07
Kapitálové príjmy	0	3600
Finančné príjmy	2500	2500
Výdavky celkom	94598,07	94598,07
z toho :		
Bežné výdavky	92098,07	88498,07
Kapitálové výdavky	2500	6100
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
94598,07	99798,03	105,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 94598,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 99798,03 EUR, čo predstavuje 105,50 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
88498,07	94959,45	107,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 88498,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 94959,45 EUR, čo predstavuje 107,30.% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
64914	64914	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 64914 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 64914 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11274,89	16924,27	150,11

Z rozpočtovaných 11274,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16924,27 EUR, čo je 150,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácie MMK v sume 9523,87 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2636,65 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 2956,60 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 805,50 EUR, úroky 0,20 EUR, iné 51 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 950,45 EUR, čo je 118,81 % plnenie.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12309,18	13121,18	106,60

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12309,18 EUR bol skutočný príjem vo výške 13121,18 EUR, čo predstavuje 106,60 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	235,27	Transfer na evid. obyv., RA
Ministerstvo financií	673,91	Transfer na voľby, referendum
MMK	12212	Bežný transfer

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3600	3600	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3600 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	3600	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2500	1238,58	49,54

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2500 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1238, 58 EUR, čo predstavuje 49,54 % plnenie.

Uznesením miestneho zastupiteľstva č.44 zo dňa 15.3.2016 bol schválený rozpočet na rok 2016, v ktorom sa počítalo s použitím rezervného fondu v sume 2500 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
94598,07	99751,07	105,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 94598,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 99751,07 EUR, čo predstavuje 105,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
88498,07	94912,49	107,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 88498,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 94912,49 EUR, čo predstavuje 107,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 37346 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 36889,50 EUR, čo je 98,78 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 303 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12295,90 EUR, čo je 99,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38849,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45727,09 EUR, čo je 117,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6100	4838,58	79,32

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4838,58 EUR, čo predstavuje 79,32 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov vo výške 3600, € na dokončenie multifunkčného ihriska. 1238,58 EUR čerpanie RF na rekonštrukciu a modernizáciu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	94959,45
Bežné výdavky spolu	94912,49
Bežný rozpočet Prebytok	46,96
Kapitálové príjmy spolu	3600
Kapitálové výdavky spolu	4838,58
Kapitálový rozpočet Schodok	-1238,58
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1191,62
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-1191,62
Príjmy z finančných operácií	1238,58
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	1238,58
PRÍJMY SPOLU	99798,03
VÝDAVKY SPOLU	99751,07
Hospodárenie obce	46,96
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	46,96

Prebytok rozpočtu v sume. 46,96 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 46,96 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1463,04
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3022,34
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2016	1238,58
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	3246,8

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	348,1
Prírastky - povinný prídél - %	292,78
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	281,1
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	359,78

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	703489,37	1105879,81
Neobežný majetok spolu	695214,36	1098009,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	695214,36	1098009,28
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	8189,63	7780,91
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2146,5	3355,62
Finančné účty	6043,13	4425,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	85,38	89,62

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	703489,37	1105879,81
Vlastné imanie	678459,4	230099,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1801,19	-470898,9
Záväzky	11519,3	863092,58
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7960	862732,8
Dlhodobé záväzky	348,1	359,78
Krátkodobé záväzky	3211,2	0
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	13510,67	12687,87

Zníženie vlastného imania k 31.12.2016 je hlavne výsledkom predaja neskolaudovanej kanalizácie vo výške 475757,53 € .

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 neeviduje záväzky.

Dodávateľské faktúry, vrátane dobropisov sú v sume -1928,45 €, tj, boli preúčtované na pohľadávkové účty.

Vypracovala: Terifajová

Predkladá: Damián Exner

V Košiciach . Dňa 30.05.2017

