

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 04.06.2018

Závěrečný účet schválený MZ dňa 19.06.2018 uznesením č.95

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet MČ na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 14.03.2017 uznesením č.67.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

prvá zmena uznesením č.87

druhá zmena -oprava kódu zdroja

tretia zmena rozpočtovým opatrením starostu 1/2017

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 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	107525,68	132541,55
z toho :		
Bežné príjmy	102025,68	121024,94
Kapitálové príjmy	3000	9016,61
Finančné príjmy	2500	2500
Výdavky celkom	107525,68	132541,55
z toho :		
Bežné výdavky	100025,68	119024,94
Kapitálové výdavky	7500	13516,61
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
132541,55	138158,85	104,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 132541,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 138158,85 EUR, čo predstavuje 104,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
121024,94	127474,24	105,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121024,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 127474,24 EUR, čo predstavuje 105,33% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72374	72374	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72374 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72374 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16195	22644,30	139,82

Z rozpočtovaných 16195,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22644,30 EUR, čo je 139,82 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácie MMK v sume 6335,54 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2793,15 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 7776,61 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1008,00 EUR, iné 50 EUR, príjmy z dobropisov 3835,- EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 846,00 EUR, čo je 105,75 % plnenie.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32455,94	32455,94	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32455,94 EUR bol skutočný príjem vo výške 32455,94 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	344,68	Transfer na evid. obyv., RA
Ministerstvo financií	615,87	Transfer na voľby, referendum
MMK	31495,39	Bežný transfer

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9016,61	9016,61	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 9016,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9016,61 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	9016,61	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2500	1668,00	66,72

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2500 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1668, 00 EUR, čo predstavuje 66,72 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
132541,55	124671,82	94,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 132541,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 124671,82 EUR, čo predstavuje 94,06 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
119024,94	113987,21	95,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119024,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 113987,21 EUR, čo predstavuje 95,77 % 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 41636 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41635,48 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 080 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13076,07 EUR, čo je 99,97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 64308,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 59275,66 EUR, čo je 92,17 % 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 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
13516,61	10684,61	79,05

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 13516,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10684,61 EUR, čo predstavuje 79,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov vo výške 3204, € na projekty /transfery/ 1668,00 EUR na chodník, projekty/ čerpanie RF/, 5812,61 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu- výmena okien KD.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	127474,24
Bežné výdavky spolu	113987,21
Bežný rozpočet Prebytok	13487,03
Kapitálové príjmy spolu	9016,61
Kapitálové výdavky spolu	10684,61
Kapitálový rozpočet Schodok	-1668,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	11819,03
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	11819,03
Príjmy z finančných operácií	1668,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	1668,00
PRÍJMY SPOLU	138158,85
VÝDAVKY SPOLU	124671,82
Hospodárenie obce	13487,03
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	13487,03

Prebytok rozpočtu v sume. 13 487,03 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 13 487,03 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 miestne zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3246,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	46,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2017	1668,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	1625,76

Sociálny fond

Tvorbu a čerpanie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a príslušné interné predpisy v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	359,78
Prírastky - povinný prídelenie - %	364,87
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	241,6
- regeneráciu PS, dopravu	100
- dopravné	
- ostatné úbytky	75,58
KZ k 31.12.2017	307,47

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	1105879,81	1069888,59
Neobežný majetok spolu	1098009,28	1052029,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1098009,28	1052029,98
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	7780,91	17719,07
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3355,62	1230,74
Finančné účty	4425,29	16488,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	89,62	139,54

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1105879,81	1069888,59
Vlastné imanie	230099,36	239824,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-470898,9	9724,68
Záväzky	863092,58	818199,48
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	862732,8	816836,41
Dlhodobé záväzky	359,78	307,47
Krátkodobé záväzky	0	1055,6
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	12687,87	11865,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Mestská časť k 31.12.2017 eviduje záväzky:

FP 144 / Gesker/.....	250,00 €
FP 145 / Slovak Telekom/.....	22,99 €
FP 146 / VSE/.....	286,14 €
FP 147 / Handshake/.....	150,00 €
FP 4/D / VSE/.....	- 27,72 €
FP 5/D / SPP/.....	- 1 193,38 €
FP Stapol.....	1 567,57 €
SPOLU:.....	1 055,60 €

Vypracovala: Terifajová

Predkladá: Damián Exner

V Košiciach . Dňa 04.06.2018

