

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 06.05.2019

Závěrečný účet schválený MZ KE Lorinčík dňa 21.5.2019 uznesením č.17

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet MČ na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 26.02.2019 uznesením č.10.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

prvá zmena - RO 1/2018.....29.3.2018

druhá zmena – RO 2/2018.....30.9.2018

tretia zmena - RO 3/2018.....31.12.2018

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 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	150573,02	185573,02
z toho :		
Bežné príjmy	124681,46	128374,66
Kapitálové príjmy	12291,56	43598,36
Finančné príjmy	13600	13600
Výdavky celkom	150573,02	185573,02
z toho :		
Bežné výdavky	124681,46	130247,69
Kapitálové výdavky	13600	43033,77
Finančné výdavky	12291,56	12291,56
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
185373,02	187936,25	101,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 185373,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 187936,25 EUR, čo predstavuje 101,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
128374,66	130738,51	101,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 128374,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 130738,51 EUR, čo predstavuje 101,84 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
77225	77225	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 77225 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 77225 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %, z toho 76730 EUR-výnos dane z príjmov, 495 EUR výnos dane za psa.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
18326,7	20690,55	112,89

Z rozpočtovaných 18326,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20690,55 EUR, čo je 112,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácie MMK v sume 5544,90 EUR, príjem náhrady poistného plnenia 3216,85 EUR, iné príjmy 500 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4620,70 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 3238,00 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1315,50 EUR, príjmy z dobropisov 1221,10 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 910 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1033,50 EUR, čo je 113,57 % plnenie.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
32822,96	32822,96	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32822,96 EUR bol skutočný príjem vo výške 32822,96 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	270,62	Transfer na evid. obyv., RA
Ministerstvo financií	554,14	Transfer na voľby, referendum
MMK	26401,64	Bežný transfer
UPSVaR	5596,56	Transfer NUP

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
43598,36	43598,36	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 43598,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 43598,36 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	43598,36	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
13600	13599,38	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 13600 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13599,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
185573,02	183502,97	98,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 185 573,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 183 502,97 EUR, čo predstavuje 98,88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
130247,69	128177,64	98,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 130 247,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 128 177,64 EUR, čo predstavuje 98,41 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je tabuľkovou prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 52 371,99 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 52 338,18 EUR, čo je 99,94 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 418 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 401,17 EUR, čo je 99,90 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 12 048,60 EUR bolo skutočne čerpané 12 023,73 EUR.

Služby

Z rozpočtovaných 19 644,09 EUR bolo skutočne čerpané 19 594,73 EUR.

Materiál a ostatné výdavky

Patria tu výdavky za materiál, údržbu. PHM, cestovné náhrady, nájomné, členské, úroky a pod. Bližšia špecifikácia je v tabuľkovej časti záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
43033,77	43033,77	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43 033,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 43 033,77 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov vo výške 28 015,82 EUR /transfery MMK/ na športoviská-ihriská, 6 442,54 EUR na ihriská /čerpanie RF, 7 156,84 EUR na rekonštrukciu VO VL / čerpanie RF/ 1418,57 EUR na miestne komunikácie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
12291,56	12291,56	100

Z rozpočtovanej sumy 12 291,56 EUR bolo skutočne čerpané 12 291, 56 EUR na akontáciu a splátky istiny za rok 2018 leasingu traktora.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	130738,51
Bežné výdavky spolu	128177,64
Bežný rozpočet Prebytok	2560,87
Kapitálové príjmy spolu	43598,36
Kapitálové výdavky spolu	43033,77
Kapitálový rozpočet Prebytok	564,59
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	3125,46
Vylúčenie z prebytku	290,18
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2835,28
Príjmy z finančných operácií	13599,38
Výdavky z finančných operácií	12291,56
Rozdiel finančných operácií	1307,82
PRÍJMY SPOLU	187936,25
VÝDAVKY SPOLU	183502,97
Hospodárenie obce	4433,28
Vylúčenie z prebytku	290,18
Upravené hospodárenie obce	4143,1

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 290,18 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume. **4143,10** 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 **4 143,10** EUR, ktorý v zmysle naplánovaného rozpočtu na rok 2019 navrhujeme čerpať na už rozpracované investičné akcie /miestne komunikácie/ a cintorín.

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 1.1.2018	1625,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13487,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2018	13599,38
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	1513,41

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 1.1.2018	307,47
Prírastky - povinný príděl - %	469,74
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	342,03
- regeneráciu PS, dopravu	145
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	290,18

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1069888,59	1076222,88
Neobežný majetok spolu	1052029,98	1064054,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1052029,98	1064054,85
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	17719,07	9282,81
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1230,74	1636,84
Finančné účty	16488,33	7645,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	139,54	2885,22

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1069888,59	1076222,88
Vlastné imanie	239824,04	270521,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	9724,68	30697
Záväzky	818199,48	794659,57
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	816836,41	769127,41
Dlhodobé záväzky	307,47	21949,1
Krátkodobé záväzky	1055,6	3583,06
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	11865,07	11042,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Mestská časť k 31.12.2018 eviduje záväzky:

FP 33	240,48 €	FP 173.....	34,32 €
FP 115.....	769,00 €	FP 174.....	102,06 €
FP 169.....	320,40 €	FP 175.....	720,00 €
FP 170.....	23,44 €	FP 176.....	88,26 €
FP 171.....	207,36 €	FP 177.....	52,27 €
FP 172.....	236,42 €	FP 1/D.....	- 778,52 €
FP Stapol.....	1 567,57 €		
DODÁVATELIA SPOLU:.....	3 583,06 €		
LEASING TRAKTOR:.....	21 658,92 €		

Vypracovala: Terifajová
V Košiciach . Dňa 06.05.2019

Predkladá: Damián Exner

