

# **Závěrečný účet MČ Košice - Šebastovce za rok 2017**

Predkladá : Monika Puzderová

Spracoval: Eva Balogová

v Košiciach – Šebastovciach, dňa 20. 02. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27. februára 2018

Závěrečný účet schválený MiZ dňa ....., uznesením č. ....

# **Závěrečný účet MČ za rok 2017**

## **OBSAH :**

1. Rozpočet MČ na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

# Závěrečný účet MČ za rok 2017

## 1. Rozpočet MČ na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový výške 840,00 € a kapitálový rozpočet ako schodkový - 1980,00. Rozdiel medzi finančnými operáciami príjmovými a finančnými operáciami výdavkovými bol schválený ako prebytkový vo výške 1 140,00 €.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 15. 02. 2017 uznesením č. 63

Rozpočet bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 02. 08. 2017 uznesením č. 87
- druhá zmena schválená dňa 26. 09. 2017 uznesením č. 90
- tretia zmena schválená dňa 15. 11. 2017 uznesením č. 94

### Rozpočet MČ k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>108894,00</b>	<b>141071,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	101324,00	123321,00
Kapitálové príjmy	5270,00	16610,00
Finančné príjmy	2300,00	1140,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>108894,00</b>	<b>141071,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	103324,00	122481,00
Kapitálové výdavky	5570,00	18590,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet MČ</b>	<b>108894,00</b>	<b>141071,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
141 071,00	144 925,87	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 141 071,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 144 925,87 EUR, čo predstavuje 103% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
123 321,00	127 415,85	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 123 321,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 127 415,85 EUR, čo predstavuje 103% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
82 776,00	82 776,00	100

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 82 776,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 82 388,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % + daň za psa vo výške 388,00 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 097,00	17 052,50	113

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 15 097,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 052,50 EUR, čo je 113 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 500,00	1 774,42	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 774,42 EUR, čo predstavuje 1180% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a z odvodov z prevádzkovania stávkových terminálov spoločnosti DOXXBET, s.r.o. Žilina.

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 23 948,00,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 25 812,93 EUR, čo predstavuje 108% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	23 688,46	Opravy, údržba, šport
Regob	238,92	Prenesený výkon štátnej správy
MV SR	616,35	Voľby
Podnikatelia MČ	1 200,00	Deň MČ, Mikuláš, Silvester
MV SR	69,20	Register adries

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
16 610,00	16 610,02	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 16 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 610,02 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 16 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 610,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	6008,46	Kotel plynový pre MÚ
	10 001,54	Klimatizačná jednotka KD

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 140,00	900,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 900,00 EUR, čo predstavuje 79 % plnenie.

Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 63 zo dňa 15. 02. 2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 300,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 900,00 EUR.

Rozpočet použitia rezervného fondu bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 02. 08. 2017 uznesením č. 87 (+840,00 €)
- druhá zmena schválená dňa 26. 09. 2017 uznesením č. 90 (-2 000,00 €)

V roku 2017 boli použité:

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
141071,00	141 368,74	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 141071,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 141 368,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
122 481,00	123 018,74	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 122 481,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 123 018,74 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 40 863,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 40 257,00 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14 387,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 378,79 EUR, čo je 100 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 43 541,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 44 078,14 EUR, čo je 101 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky MÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, ...

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 23 690,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 304,81 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
18 590,00	18 350,00	99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 590,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18 350,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	127 415,85
z toho : bežné príjmy MČ	127 415,85
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	123 018,74
z toho : bežné výdavky MČ	123 018,74
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>4 397,11</b>
Kapitálové príjmy spolu	16 610,02,00
z toho : kapitálové príjmy MČ	16 610,02
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	18 350,00
z toho : kapitálové výdavky MČ	18 350,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-1739,98</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2657,13</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2657,13</b>
Prijmové finančné operácie	900,00
Výdavkové finančné operácie	0,00

<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>900,00</b>
PRÍJMY SPOLU	144 025,87
VÝDAVKY SPOLU	141 368,74
<b>Hospodárenie MČ</b>	<b>3 557,13</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie MČ</b>	<b>0,00</b>

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 3 557,13 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

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

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	2 863,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 059,64
- mylná platba	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 63 zo dňa 15. 02. 2017	900,00
- ostatné úbytky (poplatky)	57,80
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>2 965,53</b>

### Sociálny fond

MČ vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	254,45
Prírastky - povinný prídelený - 1,05%	365,49
Úbytky - stravovanie	413,40
- ostatné úbytky - poplatky	40,80
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>165,74</b>
- ostatné úbytky – poplatky	
V zmysle uznesenia zo dňa 20. 07. 2017 zmena účtovania poplatkov SF na účte 568	20,80
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>144,94</b>



## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>942227,33</b>	<b>945 525,22</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>931618,78</b>	<b>933 413,33</b>
z toho :		
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	0,00	0,00
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	931618,78	933 413,33
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>9788,21</b>	<b>11 672,09</b>
z toho :		
<b>Zásoby</b>	0,00	6,25
<b>Zúčtovanie medzi subjektami VS</b>	0,00	0,00
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	0,00	0,00
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	1956,07	577,82
<b>Finančné účty</b>	7832,14	11 088,02
<b>Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.</b>	0,00	
<b>Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.</b>	0,00	
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>820,34</b>	<b>439,80</b>

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>942227,33</b>	<b>945 525,22</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>315880,38</b>	<b>306 729,73</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	315880,38	306 729,73
<b>Záväzky</b>	<b>9702,19</b>	<b>7300,36</b>
z toho :		
Rezervy	910,00	890,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	254,45	165,74
Krátkodobé záväzky	8537,74	6244,62
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>616644,76</b>	<b>631 495,13</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

### Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 806,53	1 806,53	
- zamestnancom	2 496,50	2 496,50	
- poisťovniam	1 564,28	1 564,28	
- daňovému úradu	377,31	377,31	

- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>6 244,62</b>	<b>6 244,62</b>	

## **8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

MČ v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -</b>

### **09. Návrh uznesenia:**

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2017.

Miestne zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet MČ Košice – Šebastovce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Miestne zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3 557,13 EUR.