

Závěrečný účet MČ Košice - Šebastovce za rok 2018

Predkladá : Monika Puzderová

Spracoval: Eva Balogová

v Košiciach – Šebastovciach, dňa 11. 02. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený MiZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet MČ za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Záverečný účet MČ za rok 2018

1. Rozpočet MČ na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ 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. Bežný rozpočet bol zostavený vo výške 136 135,00 € a kapitálový rozpočet vo výške 136 135,00 €. Rozdiel medzi finančnými operáciami príjmovými a finančnými operáciami výdavkovými bol schválený vo výške 0,00 €.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 15. 02. 2018 uznesením č. 101

Rozpočet bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 30. 05. 2018 uznesením č. 110
- druhá zmena schválená dňa 16. 08. 2018 uznesením č. 116
- tretia zmena schválená dňa 17. 10. 2018 uznesením č. 119

Rozpočet MČ k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	136135,00	173320,00
z toho :		
Bežné príjmy	136135,00	170320,00
Kapitálové príjmy	0,00	3000,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	136135,00	173320,00
z toho :		
Bežné výdavky	136135,00	170320,00
Kapitálové výdavky	0,00	3000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet MČ	136135,00	173320,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
173 320,00	175 730,76	101,40

Z rozpočtovaných celkových príjmov 173 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 175 730,76 EUR, čo predstavuje 101,40 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
170 320,00	172 729,76	101,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 170 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 172 729,76 EUR, čo predstavuje 101,41% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
86 254,00	86 254,00	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 254,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 85 881,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % + daň za psa vo výške 373,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 881,00	16 721,68	105,30

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 15 881,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 16 721,68 EUR, čo je 105,30 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
577,00	577,82	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 577,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 577,82 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 67 608,00,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 69 176,26 EUR, čo predstavuje 102,32% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	67 299,66	Opravy, údržba šport, kultúra
Regob	241,56	Prenesený výkon štátnej správy
MV SR	539,84	Voľby
Podnikatelia MČ	1 050,00	Deň MČ, Mikuláš, Silvester
MV SR	45,20	Register adries

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 000,00	3 001,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 001,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	3 000,00	Nákup výpočtovej techniky

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
173 320,00	175 265,71	95,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 173 320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 175 265,71 EUR, čo predstavuje 95,35 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
170 320,00	171 816,71	100,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 170 320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 171 816,71 EUR, čo predstavuje 100,88 % 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 42 593,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 42 591,70 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 772,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 15 768,31 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44 347,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44 280,44 EUR, čo je 99,85 % 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, granty

Z rozpočtovaných výdavkov 67 608,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 69 176,26 EUR, čo predstavuje 102,32 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 000,00	3 449,00	114,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 449,00 EUR, čo predstavuje 114,97 plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 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 2018

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	172 729,76
z toho : bežné príjmy MČ	172 729,76
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	171 816,71
z toho : bežné výdavky MČ	171 816,71
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	913,05
Kapitálové príjmy spolu	3 001,00
z toho : kapitálové príjmy MČ	3 001,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 449,00
z toho : kapitálové výdavky MČ	3 449,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-448,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	465,05
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	175730,76
VÝDAVKY SPOLU	175265,71
Hospodárenie MČ	465,05
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie MČ	0,00

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 465,05 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	2 965,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 557,13
- mylná platba	
- z finančných operácií	
- ostatné úbytky (poplatky)	61,40
KZ k 31.12.2017	6 461,26

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	153,04
Prírastky - povinný príděl	376,73
Mylná platba	4,70
Úbytky - stravovanie	456,57
- ostatné úbytky - poplatky	61,80
Mylná platba	4,70
KZ k 31.12.2018	11,40

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	945 525,22	931217,45
Neobežný majetok spolu	933 413,33	918552,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	933 413,33	918552,14
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	11 672,09	12298,81
z toho :		
Zásoby	6,25	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	577,82	948,78
Finančné účty	11 088,02	11 110,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	439,80	366,50

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	945 525,22	931217,45
Vlastné imanie	306 729,73	292547,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	306 729,73	292547,97
Záväzky	7300,36	8697,78
z toho :		
Rezervy	890,00	660
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	165,74	88,29
Krátkodobé záväzky	6244,62	7949,49
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	631 495,13	629971,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 115,50	3 115,50	
- zamestnancom	2 704,25	2 704,25	
- poisťovniam	1 705,26	1 705,26	
- daňovému úradu	424,48	424,48	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	7 949,49	7 949,49	

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

MČ v roku 2018 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.

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

09. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2018.

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 465,05 EUR.