

Závěrečný účet MČ Košice - Šebastovce za rok 2019

Predkladá : Monika Puzderová

Spracoval: Eva Balogová

v Košiciach – Šebastovciach, dňa 27. 01. 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09. 03. 2020

Závěrečný účet schválený MiZ dňa 27. 05. 2020 uznesením č.45/2020

Závěrečný účet MČ za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 2019

1. Rozpočet MČ na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový vo výške 300,00 € a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 3 000,00 €. Rozdiel medzi finančnými operáciami príjmovými a finančnými operáciami výdavkovými bol schválený ako prebytkový vo výške 3 300,00 €.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 28. 02. 2019 uznesením č. 15

Rozpočet bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 10. 04. 2019 uznesením č. 20
- druhá zmena schválená dňa 27. 08. 2019 uznesením č. 33
- tretia zmena schválená dňa 17. 11. 2019 uznesením č. 35

Rozpočet MČ k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	111 322,00	137 218,00
z toho :		
Bežné príjmy	108 322,00	133 918,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	3 000,00	3 300,00
Výdavky celkom	111 322,00	137 218,00
z toho :		
Bežné výdavky	108 322,00	134 218,00
Kapitálové výdavky	3 000,00	3000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet MČ	111 322,00	137 218,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
137 218,00	137 281,29	100,05

Z rozpočtovaných celkových príjmov 137 218,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 137 281,29 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
133 918,00	135 781,29	101,40

Z rozpočtovaných bežných príjmov 133 918,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 sume 135 781,29 EUR, čo predstavuje 101,40% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
97 144,00	97 144,00	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 96 624,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 96 624,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % + daň za psa vo výške 520,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 867,00	11 178,05	113,29

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 867,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11 178,05 EUR, čo je 113,29 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
947,00	948,78	100,19

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 947,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 948,78 EUR, čo predstavuje 100,19% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25 960,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 26 510,46 EUR, čo predstavuje 102,12% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	23 999,89	Opravy, údržba šport, kultúra
Regob	241,56	Prenesený výkon štátnej správy
MV SR	1 699,41	Voľby
Podnikatelia MČ	550,00	Deň MČ, Mikuláš, Silvester
MV SR	19,60	Register adries

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 300,00	1 500,00	45,45

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 45,45% čerpanie.

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
137 218,00	134 829,10	98,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 137 218,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 134 829,10 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
134 218,00	133 329,10	99,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 134 218,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 133 329,10 EUR, čo predstavuje 99,34 % 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 47 033,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 46 778,03 EUR, čo je 99,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17 188,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 17 109,85 EUR, čo je 99,55 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44 037,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 42 930,76 EUR, čo je 97,49 % 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 25 960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 26 510,46 EUR, čo predstavuje 102,12 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 000,00	1 500,00	50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 50% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 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 2019

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	135 781,29
z toho : bežné príjmy MČ	135 781,29
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	133 329,10
z toho : bežné výdavky MČ	133 329,10
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	2 452,19
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy MČ	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 500,00
z toho : kapitálové výdavky MČ	1 500,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-1 500,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-952,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	1 500,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 500,00
PRÍJMY SPOLU	137 281,29
VÝDAVKY SPOLU	134 829,10
Hospodárenie MČ	2 452,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie MČ	0,00

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 2 452,19 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 1.1.2019	6 461,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	465,05
- mylná platba	
- z finančných operácií	1 500,00
- ostatné úbytky (poplatky)	63,80
KZ k 31.12.2019	5 362,51

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 1.1.2019	11,40
Prírastky - povinný príděl	431,18
Mylná platba	0,00
Úbytky - stravovanie	358,86
- ostatné úbytky - poplatky	61,20
Mylná platba	0,00
KZ k 31.12.2019	22,52

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	931217,45	914 777,70
Neobežný majetok spolu	918552,14	902 098,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	918552,14	902 098,82
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	12298,81	12 249,54
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	948,78	0,00
Finančné účty	11 110,13	11 636,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	366,50	429,34

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	931217,45	914 777,70
Vlastné imanie	292547,97	281 096,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	292547,97	281 096,04
Záväzky	8697,78	7 198,80
z toho :		
Rezervy	660	660,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	88,29	167,11
Krátkodobé záväzky	7949,49	6 371,69
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	629971,70	626 482,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 174,92	1 174,92	
- zamestnancom	2 895,15	2 895,15	
- poisťovniam	1 833,32	1 833,32	
- daňovému úradu	468,30	468,30	
- 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 31.12.2019	6 371,69	6 371,69	

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

MČ v roku 2019 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 -
MŠ Košice - Šebastovce	150,00	150,00	

09. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

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 2 452,19 EUR.