

**Závěrečný účet
Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Milan Lesňák - starosta

Spracoval : Ing. Rastislav Mester

V Košiciach dňa 30. máj 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30. máj 2016

Závěrečný účet schválený MiZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet mestskej časti Košice – Košická Nová Ves a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet mestskej časti Košice – Košická Nová Ves a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet MČ na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia mestskej časti bol rozpočet MČ na rok 2015.

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 2015 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 21.12.2014 uznesením č. 6/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 3.3.2015 uznesením č. 22/2015
- druhá zmena schválená dňa 25.5.2015 uznesením č. 34/2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu 26.8.2015
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu 7.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	477 825,00	487 825,00
z toho :		
Bežné príjmy	359 325,00	359 325,00
Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00
Finančné príjmy	118 500,00	118 500,00
Výdavky celkom	477 811,00	487 811,00
z toho :		
Bežné výdavky	352 311,00	352 311,00
Kapitálové výdavky	125 500,00	135 500,00
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	14,00	14,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
487 825,00	418 937,90	85,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 487 825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 418 937,90 EUR, čo predstavuje 85,88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
359 325,00	351 870,81	97,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 359 325,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 351 870,81 EUR, čo predstavuje 97,93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
308 000,00	288 435,00	93,65

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 308 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky z rozpočtu Mesta Košice v sume 288 435,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,65 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
27 570,00	43 511,11	157,82

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 43 511,11 EUR, čo je 157,82 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 777,83 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 584,63 EUR, príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 542,40 EUR, ostatné administratívne poplatky 18 452,35 EUR, licencie 13 500,00 EUR, príjem z pokút a iných sankcií za porušenie predpisov v sume 15 EUR, príjem z poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 4 510,34 EUR, príjem z úrokov z tuzemských účtov finančného hospodárenia v sume 111,60 EUR a príjmy z úrokov z tuzemských termínovaných vkladov v sume 16,96 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16 500,00	11 070,92	67,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11 070,92 EUR, čo predstavuje 67,10 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek,.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 255,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 853,78 EUR, čo predstavuje 122,04 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	870,21	Prenesený výkon štátnej správy
Katastrálny úrad	6,75	ROEP
Ministerstvo financií SR	1001,90	Referendum
ÚPSVR	6 974,92	Príspevky na podporu zamestnanosti §50j, §52

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 000,00	10 000,00	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Mesto Košice	10 000,00	Kamerový systém

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

Z rozpočtovaných finančných príjmov 118 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57 067,09, čo predstavuje 48,16 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2014 zo dňa 21.12.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 105 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 43 567,09 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13 500,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
487 811,00	327 696,49	67,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 487 811,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 327 696,49 EUR, čo predstavuje 67,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
352 311,00	257 142,51	72,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 352 311,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 257 142,51 EUR, čo predstavuje 72,99 % 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 112 690,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 93 220,76 EUR, čo je 82,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu MČ, hlavného kontrolóra, pracovníkov MÚ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 095,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 34 346,63 EUR, čo je 64,69 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 160 756,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 105 597,63 EUR, čo je 65,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 18 515,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 16 665,43 EUR, čo predstavuje 90,01 % čerpanie. Ide o výdavky na odstupné predchádzajúceho starostu, v zmysle zákona č. ..., transfery pre FSK Čorgov, Škvarkare, FK Košická Nová Ves, transfery na jednorazové dávky v hmotnej núdzi, členské výdavky v združeníach.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
135 500,00	70 553,98	52,07

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 135 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 70 553,98 EUR, čo predstavuje 52,07 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 18 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 17 922,00 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie.

b) Rozšírenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 14 833,08 EUR, čo predstavuje 98,89 % čerpanie.

c) Výkup pozemkov na rozšírenie cintorína

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 887,73 EUR, čo predstavuje 98,87 % čerpanie.

d) Technické zhodnotenie budovy MÚ

Z rozpočtovaných 11 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 750,92 EUR, čo predstavuje 88,65 % čerpanie.

e) Bezbariérový prístup do budovy MÚ – zábradlie, prístrešok pri MÚ

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 801,96 EUR, čo predstavuje 90,10 % čerpanie.

f) Projektová dokumentácia k rozšíreniu cintorína

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 460,00 EUR, čo predstavuje 63,72 % čerpanie.

g) Výstavba miestnych komunikácií, chodníkov a ich súčastí - Zábradlie pri schodisku ul. Sv. Ladislava

Z rozpočtovaných 40 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 794,40 EUR, čo predstavuje 1,97 % čerpanie.

h) Nákup nákladných vozidiel, ťahačov, prípojných vozidiel - malotraktor

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 783,00 EUR, čo predstavuje 75,66 % čerpanie.

i) Nákup stožiarov

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 834,00 EUR, čo predstavuje 95,85 % čerpanie.

j) Prípravná a projektová dokumentácia – urbanistická štúdia k športovému areálu Herlianska, projektová dokumentácia k II. etape chodníku ul. Herlianska

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 980,89 EUR, čo predstavuje 39,24 % čerpanie.

k) Prípravná a projektová dokumentácia – urbanistická štúdia k športovému areálu Herlianska, projektová dokumentácia k II. etape chodníku ul. Herlianska

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 980,89 EUR, čo predstavuje 39,24 % čerpanie.

l) Nákup výpočtovej techniky – obstaranie 2 nových PC zostáv

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 034,00 EUR, čo predstavuje 68,93 % čerpanie.

m) Nákup ostatných nehmotných aktív – web kosickanovaves.sk

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 956,00 EUR, čo predstavuje 95,60 % čerpanie.

n) Projektová dokumentácia – technické zhodnotenie budovy MÚ

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 516,00 EUR, čo predstavuje 51,60 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	351 870,81
z toho : bežné príjmy obce	351 870,81
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	257 142,51
z toho : bežné výdavky obce	257 142,51
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	94 728,30
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	70 553,98
z toho : kapitálové výdavky obce	70 553,98
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-60 553,98
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	34 174,32
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	34 174,32
Príjmy z finančných operácií	57 067,09
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	57 067,09
PRÍJMY SPOLU	418 937,90
VÝDAVKY SPOLU	327 696,49
Hospodárenie obce	91 241,41
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	91 241,41

Prebytok rozpočtu v sume 91 241,41 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 91 241,41 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 91 241,41 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 obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	152 428,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - nepoužitý zostatok z minulých rokov	61 783,02
Úbytky - použitie rezervného fondu : - rozpočtové opatrenie starostu č. 2 zo dňa 7.12.2015 obstaranie kamerového systému - rozpočtové opatrenie starostu č. 2 zo dňa 7.12.2015 obstaranie prístrešok pri MÚ - uznesenie č. 34/2015 zo dňa 26.5.2015 obstaranie technické zhodnotenie MÚ - uznesenie č. 22/2015 zo dňa 03.03.2015 obstaranie pozemkov na rozšírenie cintorína - uznesenie č. 34/2015 zo dňa 26.5.2015 projektovej dokumentácie na rozšírenie cintorína - uznesenie č. 6/2014 zo dňa 21.12.2014 obstaranie zábradlia pri schodisku ul. Sv.Ladislava - uznesenie č. 34/2015 zo dňa 26.5.2015 obstaranie malotraktora - uznesenie č. 6/2014 zo dňa 21.12.2014 obstaranie modernizácia verejného osvetlenia - rozpočtové opatrenie starostu č. 2 zo dňa 7.12.2015 obstaranie stožiarov	4 833,08 1 801,96 9 750,92 9 887,73 4 460,00 794,40 3 783,00 4 422,00 3 834,00
KZ k 31.12.2015	170 644,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	133,86
Prírastky - povinný príděl - %	825,26
Úbytky - stravovanie	597,81
KZ k 31.12.2015	361,31

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	2 124 411,36	2 103 804,87
Neobežný majetok spolu	1 808 689,52	1 772 180,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	856,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 808 689,52	1 771 324,66
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	314 859,93	325 718,81
z toho :		
Zásoby	8 782,73	8 782,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	78 062,68	54 686,02
Finančné účty	228 014,52	262 250,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	861,91	5 905,40

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 124 411,36	2 103 804,87
Vlastné imanie	1 535 207,39	1 550 663,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 535 207,39	1 550 663,26
Záväzky	102 087,49	63 809,81
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	137,36	361,31
Krátkodobé záväzky	87 750,13	62 748,50
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	487 116,48	489 331,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves k 31.12.2015 eviduje záväzky:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky (r. 151) z toho:	87 750,13	62 748,50
Záväzky v lehote splatnosti	87 750,13	62 748,50
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky (r. 140) spolu z toho:	137,36	361,31
Záväzky v lehote splatnosti	137,36	361,31
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (r.141 + r. 151)	87 887,49	63 109,81

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so smernicou o poskytovaní účelových finančných príspevkov z rozpočtu MČ – Košická Nová Ves.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Košická Nová Ves	8 742,92 EUR	8 742,92 EUR	0,00
MČ Šaca – Na Košickej turňi 2015	138,60	138,60	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so smernicou o poskytovaní účelových finančných príspevkov z rozpočtu MČ – Košická Nová Ves.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves k 31.12.2015 nemala zriadenú rozpočtovú a príspevkovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Kapitálový transfer – Modernizácia verejného osvetlenia	13 500,00 €	13 500,00 €	0,00 €
MV SR	REGOP – úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy	870,21 €	870,21 €	0,00 €
UPSVR	Príspevky na podporu zamestnanosti §50j, §52	6 974,92 €	6 974,92 €	0,00 €
MF SR	Referendum	1 001,90 €	1001,90	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Miestne zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.