

Návrh

Záverečný účet
Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
za rok 2017

Predkladá: Ing. Milan Lesňák – starosta

Spracoval: Ing. Rastislav Mester

V Košiciach dňa 7. jún 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11. jún 2018

Návrh záverečného účtu zverejnený na www.kosickanovaves.sk dňa 11. jún 2018

Záverečný účet schválený MiZ dňa 28. júna 2018, uznesením č.

Závěrečný účet Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet mestskej časti na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
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.
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

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Košická Nová ves za rok 2017

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia mestskej časti bol programový rozpočet Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves na rok 2017.

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves na rok 2017 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2016 uznesením č. 164/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 2.3.2017 uznesením č. 190/2017; rozp. opatrenie 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 14.11.2017 uznesením č. 244/2017; rozp. opatrenie 2/2017
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2017 starostu dňa 1.12.2017

Rozpočet Mestskej časti Košice – Košická Nová Ves k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Čerpanie k 31.12.2017	%
Príjmy celkom	509 355,81	557 098,73	474 459,52	85,17
z toho :				
Bežné príjmy	354 355,81	386 182,41	385 125,39	99,73
Kapitálové príjmy	10 000,00	15 916,32	15 916,32	100,00
Finančné príjmy	145 000,00	155 000,00	73 417,81	47,37
Výdavky celkom	509 329,81	556 156,41	419 715,62	75,47
z toho :				
Bežné výdavky	351 929,81	429 956,41	377,440,73	87,79
Kapitálové výdavky	157 400,00	126 200,00	42 274,89	33,50
Finančné výdavky				
Rozpočtové hospodárenie obce			54 743,90	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
557 098,73 €	474 459,52 €	85,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 557 098,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 474 459,52 EUR, čo predstavuje 85,17 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
386 182,41 €	385 125,39 €	99,73

Z rozpočtovaných bežných príjmov 386 182,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 385 125,39, čo predstavuje 99,73 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
303 039,00 €	303 039,00 €	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 303 039,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 303 039,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
38 070,00 €	37 287,30 €	97,94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 033,21, čo je 75,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 363,16 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 127,65 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 542,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 122,58 EUR, čo je 154,43 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22 000,00 €	19 131,51 €	86,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 22 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 19 131,51 EUR, čo predstavuje 86,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad z poisťného plnenia vo výške 660,17 EUR, príjmy z dobropisov vo výške 9 075,28 EUR, príjmy z vratiek vo výške 877,67 EUR a príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier vo výške 8 518,39 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 45 073,41 EUR bol skutočný príjem vo výške 44 799,09 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

Poskytovateľ transferu	Suma v EUR	Účel
KOSIT, a.s.	500,00	Darovacia zmluva - Ples
Mesto Košice	1 290,00	Darovacia zmluva – účelové prostriedky
Mesto Košice	1 242,00	50 % z výnosu – daň za psa
Mesto Košice	3 900,00	Účelové finančné prostriedky na zakúpenie siete na multifunkčné ihrisko
Mesto Košice	25 000,00	Účelové finančné prostriedky na opravy miestnych komunikácií
Mesto Košice	5 000,00	Účelové finančné prostriedky použité na nákup športových potrieb
Ministerstvo financií SR	1 136,60	Voľby do VÚC 2017
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	5 201,70	Príspevok § 54
Ministerstvo financií SR	878,79	Úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy – register obyvateľstva
Ministerstvo financií SR	650,00	Úhrada nákladov preneseného výkonu štátnej správy – register adries

Granty a transfery boli účelovo učené 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
15 916,32 €	15 916,32 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 916,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 916,32 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 916,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 916,32 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Mesto Košice	10 000,00	Multifunkčné ihrisko – projekt rekonštrukcie budovy
Ministerstvo vnútra SR	5 000,00	Kamerový systém – obratisko Lingov

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
155 000,00	73 417,81	47,37

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 155 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 73 417,81 EUR, čo predstavuje 47,37 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
556 156,41 €	419 715,62 €	75,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 556 156,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 419 715,62 EUR, čo predstavuje 75,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
429 956,41 €	377 440,73 €	87,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 429 956,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 377 440,73 EUR, čo predstavuje 87,79 % 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 124 518,29 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 119 958,24 EUR, čo je 96,34 % čerpanie. Patria sem výdavky na plat starostu, kontrolóra a zamestnancov MÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 48 169,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41 881,21 EUR, čo je 86,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 243 303,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 203 011,35 EUR, čo je 83,44 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MÚ: energie, voda a komunikácie v sume 26 949,82 EUR, materiál v sume 26 048,29 EUR, dopravné v sume 6 309,89 EUR, rutinná a štandardná údržba v sume 84 148,47 EUR, nájomné za nájom v sume 9 633,10 EUR, služby v sume 49 921,78 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
126 200,00 €	42 274,89 €	33,50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 126 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 42 274,89 EUR, čo predstavuje 33,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Monitorovací systém – obratisko LINGOV (ul. Charkovská)

Z rozpočtovaných 7 930,30 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 930,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Nákup pozemkov – rozšírenie cintorína – p. KN E č. 545/502 215 m²

Z rozpočtovaných 5 069,70 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 954,00 EUR, čo predstavuje 58,27 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia k výstavbe – Dom smútku

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 931,60 EUR, čo predstavuje 98,29 % čerpanie.

d) Nákup pozemkov – ul. Čerešňová

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0,99 EUR, čo predstavuje 0,03 % čerpanie.

e) Prípravná a projektová dokumentácia – miestna komunikácia ul. Mliečna

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 562,00 EUR, čo predstavuje 52,07 % čerpanie.

f) Nákup pracovných strojov – HANSA APZ 1003

Z rozpočtovaných 11 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 95,00 % čerpanie.

g) Prípravná a projektová dokumentácia – Rekonštrukcia – Zníženie energetickej náročnosti budovy

Z rozpočtovaných 22 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14 496,00 EUR, čo predstavuje 65,89 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	385 125,39
Bežné výdavky spolu	377 440,73
Bežný rozpočet	7 684,66
Kapitálové príjmy spolu	15 916,32
Kapitálové výdavky spolu	42 274,89
Kapitálový rozpočet	- 26 358,57
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-18 673,91
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 18 673,91
Prijmové finančné operácie	73 417,81
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	73 417,81
PRÍJMY SPOLU	474 459,52
VÝDAVKY SPOLU	419 715,62
Hospodárenie obce	54 743,90
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	54 743,90

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 18 673,91 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 73 417,81 EUR

Po vysporiadaní schodku rozpočtu predstavuje zostatok finančných operácií sumu 54 743,90 EUR.

Vzhľadom k tomu, že výsledkom hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a písm. b) je schodok, mestská časť nemôže tvoriť rezervný fond z prebytku podľa § 15 ods. 4.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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 1.1.2017	267 511,83
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- nákup pozemkov ul. Čerešňová	0,99
- projektová dokumentácia – miestna komunikácia ul. Mliečna	1 262,00
- nákup pozemkov – rozšírenie cintorína	2 954,00
- projektová dokumentácia – Dom smútku	3 931,60
- monitorovací systém – zastávka MHD Lingov	2 930,30
- oprava miestnej komunikácie – prepád vozovky ul. Sv. Ladislava	4 485,08
- oprava miestnych komunikácií ul. Agátová, Ortváňová, Herlianska – krátka	41 657,84
- nákup pracovného stroja – Hansa APZ 1003	11 400,00
- projektová dokumentácia – schodisko ul. Sv. Ladislava	300,00
- projektová dokumentácia – zníženie energetickej náročnosti budovy	2 496,00
- rekonštrukcia – multifunkčné ihrisko - doplatok	2 000,00
KZ k 31.12.2017	194 094,02

Sociálny fond

Obec 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 1.1.2017	428,13
Prírastky - povinný príděl - %	1 357,66
Úbytky - stravovanie	1 569,05
KZ k 31.12.2017	216,74

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
Majetok spolu	4 264 299,19	4 702 468,59
Neobežný majetok spolu	3 997 515,59	3 933 839,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	617,00	378,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 996 898,59	3 933 461,72
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	265 414,03	767 484,46
z toho :		
Zásoby	945,00	945,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	50 147,37	571 102,96
Finančné účty	214 321,66	195 436,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 369,57	1 144,41

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 264 299,19	4 702 468,59
Vlastné imanie	3 741 053,51	1 979 306,50
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 741 053,51	1 979 306,50
Záväzky	65 288,65	75 736,37
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky	428,13	1 366,74
Krátkodobé záväzky	64 160,52	73 669,63
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	457 957,03	2 647 425,72

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	58 369,63		
- zamestnancom	6 459,22		
- poisťovniam	6 863,96		
- daňovému úradu	1 535,82		
- mesto Košice	231,00		
- bankám	-		
- štátnym fondom	-		
- ostatné záväzky	210,00		
Záväzky spolu k 31.12.2017	73 669,63		

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 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ Košice - Košická Nová Ves právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Košická Nová Ves	10 000,00	9 340,00	
Rodičovské združenie pri MŠ Poľná 1	999,20	999,20	
Rímsko-katolícka cirkev, farnosť Sv. Ladislava	2 000,00	2 000,00	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ Košice - 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 nemá zriadenú a založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Register obyvateľov – bežné výdavky	878,79	878,79	
MV SR	Register adries – bežné výdavky	650,00	650,00	
MV SR	Voľby do VÚC – bežné výdavky	1 136,60	1 039,73	96,87
ÚPSVaR	Transfer na §54 – bežné výdavky	5 201,70	5 201,70	
MV SR	Monitorovací systém – kapitálové výdavky	5 000,00	5 000,00	

Nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté pre voľby vo výške 96,87 € boli vrátené do ŠR dňa 27.11.2017.

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Košice – EHMS 2016 - Účelové finančné prostriedky použité na nákup športových potrieb	5 000,00	5 000,00	
Mesto Košice – 50% z výnosu za daň za psa	1 242,00	1 242,00	
Mesto Košice - Účelové finančné prostriedky na zakúpenie siete na multifunkčné ihrisko	3 900,00	3 900,00	
Mesto Košice - Účelové finančné prostriedky na opravy miestnych komunikácií	25 000,00	25 000,00	
Mesto Košice – Účelové finančné prostriedky na obstaranie projektovej dokumentácie – zníženie energetickej náročnosti budovy	10 000,00	10 000,00	

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves neprijala granty a transfery od VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Návrh uznesenia:

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

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