

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 11.05.2020

Závěrečný účet schválený MZ dňa uznesením č.....

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet MČ na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet obce 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**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 26.02.2019 uznesením č.10.

Rozpočet bol zmenený dvakrát: prvá zmena - RO 1/2019.....30.9.2019
druhá zmena – RO 2/2019.....30.12.2019

V rámci obidvoch zmien rozpočtu došlo v zmysle uznesenia č. 12 z 10.3.2015
- k presunu prostriedkov v rámci kompetencie starostu a presunu prostriedkov, ktoré boli uhradené z transferov MMK, prostriedkov na voľby.

Rozpočet MČ Košice Lorinčík k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	133021,87	187202,29
z toho :		
Bežné príjmy	127709,46	132649,88
Kapitálové príjmy	0	49240,00
Finančné príjmy	5312,41	5312,41
Výdavky celkom	133021,87	187202,29
z toho :		
Bežné výdavky	122009,46	131867,84
Kapitálové výdavky	5500,00	49822,03
Finančné výdavky	5512,41	5512,41
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
187202,29	186332,19	99,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 187202,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 186332,19 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
132649,88	131779,78	99,34

Z rozpočtovaných bežných príjmov 132649,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 131779,78 EUR, čo predstavuje 99,34 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
95223,00	95223,00	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 95223,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 95223,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %, z toho 94776,00 EUR -výnos dane z príjmov, 447,00 EUR výnos dane za psa.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20619,52	19749,42	95,78

Z rozpočtovaných 20619,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19749,42 EUR, čo je 95,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácie MMK v sume 5561,10 EUR, príjem náhrady poistného plnenia 487,30 EUR, iné príjmy 880,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4774,32 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 4878,18 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1308,00 EUR, príjmy z dobropisov 778,52 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1016,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1082,00 EUR, čo je 106,50 % plnenie.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
16807,36	16807,36	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16807,36 EUR bol skutočný príjem vo výške 16807,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	366,94	Transfer na evidenciu obyv., RA
Ministerstvo financií	1680,42	Transfer na voľby, referendum
MMK	14760,00	Bežný transfer

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
49240,00	49240,00	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 49240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 49240,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	49240,00	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5312,41	5312,41	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5312,41 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5312,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
187202,29	183968,75	98,27

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 187 202,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 183 968,75 EUR, čo predstavuje 98,27 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
131867,84	131354,34	99,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 131 867,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 131 354,34 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je tabuľkovou prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 56 408,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 56 349,79 EUR, čo je 99,90 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20136,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 19920,74 EUR, čo je 98,93 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 11 340,00 EUR bolo skutočne čerpané 11 321,36 EUR.

Služby

Z rozpočtovaných 20 464,00 EUR bolo skutočne čerpané 20 283,84 EUR.

Materiál a ostatné výdavky

Patria tu výdavky za materiál, údržbu. PHM, cestovné náhrady, nájomné, členské, úroky a pod. Bližšia špecifikácia je v tabuľkovej časti záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
49822,03	47102,00	94,54

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 49 822,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 47 102,00 EUR, čo predstavuje 94,54 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov vo výške 38 026,00 EUR- kolumbárium , 4 449,00 na športoviská - ihriská, 2 500, EUR na rekonštrukciu 1.poschodia budovy Hasička, 2 127,00 EUR na miestne komunikácie, projekty a pod.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5512,41	5512,41	100

Z rozpočtovanej sumy 5512,41 EUR bolo skutočne čerpané 5512,41 EUR na splátky istiny za rok 2019 leasingu traktora.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	131779,78
Bežné výdavky spolu	131354,34
Bežný rozpočet Prebytok	425,44
Kapitálové príjmy spolu	49240,00
Kapitálové výdavky spolu	47102,00
Kapitálový rozpočet Prebytok	2138,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2563,44
Vylúčenie z prebytku	480,98,
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2082,46
Príjmy z finančných operácií	5312,41
Výdavky z finančných operácií	5512,42
Rozdiel finančných operácií	-200,01
PRÍJMY SPOLU	186332,19
VÝDAVKY SPOLU	183968,76
Hospodárenie obce	2363,43
Vylúčenie z prebytku	480,98
Upravené hospodárenie obce	1882,45

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 480,98 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume. **1882,45** 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 **1882,45** EUR, ktorý v zmysle naplánovaného rozpočtu na rok 2020 navrhujeme čerpať na už rozpracované investičné akcie /miestne komunikácie/ a cintorín, prípadne na čiastočné splátky istiny Leasingu traktora.

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 miestne zastupiteľstvo, čerpanie RF v roku 2019 bolo použité na čiastočnú úhradu istiny splátok leasingu traktora.

V zmysle schváleného rozpočtu na rok 2020 bude nutné v ďalšom období čerpať RF pravdepodobne na čiastočnú úhradu splátok istiny leasingu traktora, prípadne ďalšie investičné akcie.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1513,41
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4143,10
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2019	5312,41
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	344,10

Sociálny fond

Tvorbu a čerpanie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a príslušné interné predpisy v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	290,18
Prírastky - povinný príděl - %	530,88
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	340,08
- regeneráciu prac. sily, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	480,98

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2019 pozostávalo z čerpania príspevku na stravovanie zamestnancov.

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	1076222,88	1062528,02
Neobežný majetok spolu	1064054,85	1054563,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1064054,85	1054563,85
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	9282,81	6549,52
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1636,84	1347,17
Finančné účty	7645,97	5202,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2885,22	1414,65

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1076222,88	1062528,02
Vlastné imanie	270521,04	258095,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	30697	-12425,44
Záväzky	794659,57	794212,95

z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	769127,41	770418,41
Dlhodobé záväzky	21949,10	15300,62
Krátkodobé záväzky	3583,06	8493,92
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	11042,27	10219,47

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Mestská časť k 31.12.2019 eviduje záväzky:

FP 73/2018.....240,46 €	FP 181/2019.....30,59 €
FP 115/2018..... 69,00 €	FP 182/2019..... 23,08 €
FP 145/2019.....2 436,00 €	FP 183/2019..... 95,22 €
FP 144/2019.....2 000,00 €	FP 184/2019.....672,22 €
FP 2/2019 /D.....-340,91 €	FP 185/2019..... 146,45 €
FP 172/2019.... 1 554,24 €	FP Stapol.....1567,57 €

DODÁVATELIA SPOLU:.....8 493,92 €

LEASING TRAKTOR:.....14 819,64 €

Záväzky voči zamestnancom /SF/..... 480,98 €

Vypracovala: Terifajová
V Košiciach . Dňa 11.05.2020

Predkladá: Damián Exner