

Závěrečný účet MÚ MČ Košice-Myslava za rok 2015

Predkladá :Ing. Šimková Iveta

Spracoval: Katarína Ihnátová

V Myslave dňa 17.5.2016

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.5.2016

Závěrečný účet schválený MZ dňa 27.6.2016, uznesením č. 27/2016

Závěrečný účet MÚ MČ Košice-Myslava 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. Hodnotenie plnenia programov miestneho úradu

Závěrečný účet MČ Košice- Myslava za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

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

Mestská časť 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 Košice - Myslava na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.2.2015 uznesením č. 17/2015

Rozpočet bol zmenený šesť krát:

Uznesením č.49/2015 boli MsZ zobraňované na vedomia rozpočtové opatrenia 1,2,3

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.1/2015 starostky dňa 16.3.2015
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.2/2015 starostky dňa 09.06.2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č.3/2015 starostky dňa 17.07.2015
- štvrtá zmena schválená dňa 12.8.2015 uznesením č. 53/2015/rozp. opatrenie 4/2015
- piata zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 69/2015/rozp.opatrenie 5/2015
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č.6/2015 starostky dňa 15.12.2015, Uznesením č 3/2016 MsZ zobraňovaná na vedomie

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
Príjmy celkom	400 298,28	410 053,31
z toho :		
Bežné príjmy	251 298,28	261 053,31
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	149 000	149 000
Výdavky celkom	400 298,28	410 053,31
z toho :		
Bežné výdavky	251 298,28	261 053,31
Kapitálové výdavky	149 000	149 000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	400 298,28	410 053,31

Úpravy , ktoré zapríčinili zmenu v celkových príjmoch a výdavkoch.
Rozpočtové opatrenie č.1/referendum / a č.2 BT/10 000/

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
410 053,31	312743,56	76,27

1. Bežné príjmy

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
220 510	220 510	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 220 510 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 220 510 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23 483	27 333,76	116,39

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 15 068 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13715,33EUR, čo je 91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4933,23 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8782,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8415 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13618,43 EUR, čo je 161,83 % plnenie.

Medzi tieto poplatky patria napr: príjem z obnovy hrobových miest, služby v Dome rozlúčky, poplatky za prevádzku výherných automatov, overovanie, vyhlásenie v rozhlase.

Prevažnú časť tvoria poplatky z obnovy hrobových miest, cintorínske služby—4997,50EUR, odvod z hazardných hier/ORFEX,SLOVAKIA TIP/ --1205,66EUR,správne poplatky - /osvedčovanie....

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6000	5894,55	98,24

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5894,55 EUR, čo predstavuje 98,24% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek /MMK verejné osvetlenie. /

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11060,31 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 060,31 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK Košice	10 000,00	účelové finančné prostriedky
Okresný úrad Košice	665,28	Matrika - REGOB
Okresný úrad Košice	395,03	referendum

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

V roku 2015 neboli žiadne kapitálové príjmy.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
149 000	47 944,94	32,18

Z rozpočtovaných finančných príjmov 149 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 47 944,94 EUR, čo predstavuje 32,18% plnenie.

V roku 2015 MČ nemala žiaden úver.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
410 053,31	273421,41	66,68

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
261 053,31	225 476,47	86,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 261053,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 225476,47 EUR, čo predstavuje 86,37% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 61

Z rozpočtovaných 75 956,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 72 140,45 EUR, čo je 94,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov miestneho úradu , hlavného kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní 62

Z rozpočtovaných 33 637,65EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 32 729,12EUR, čo je 97,30 % čerpanie.

Tovary a služby 63

Z rozpočtovaných 122 418,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 92 079,37EUR, čo je 66,55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery/dotácie 64

Z rozpočtovaných 29 041,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume. 28 527,53 EUR, čo predstavuje 98,23 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
149 000	47 944,94	32,18

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 149 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47 944,94 EUR, čo predstavuje 32,18% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia – hasičská zbrojnica

Z rozpočtovaných upravených 43 199 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 42 374,43EUR, čo predstavuje 98,09 % čerpanie.

b) Cintorín -odvodnenie

Z rozpočtovaných upravených 5301,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5 300,51 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
149 000	47 944,94	32,18

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 149 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47 944,94 EUR, čo predstavuje 32,18% čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	264 798,62
Bežné výdavky spolu	225 476,47
Bežný rozpočet	39 322,15
Kapitálové príjmy spolu	
Kapitálové výdavky spolu	47 944,94
Kapitálový rozpočet	-47 944,94
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8 622,79
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8622,79
Príjmy z finančných operácií	47 944,94
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	47 944,94
PRÍJMY SPOLU	312 743,56
VÝDAVKY SPOLU	273 421,41
Hospodárenie obce	
Vylúčenie z prebytku	
Celkové hospodárenie vrátane fin. operácií	39 322,15

Výsledok hospodárenie zistený podľa §2 a §10 odst. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je schodok vo výške 8 622,79EUR. Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu a bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu, ktorý bol v priebehu rozpočtového roka financovaný z prostriedkov rezervného fondu.

Celkové plnenie rozpočtu hospodárenia MČ je prebytok vo výške 39 322,15EUR , ktorý navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 39 322,15EUR

Stav rozpočtových prostriedkov je oproti plneniu rozpočtu vyšší o 2 488,54EUR.

(Neodvedený prebytok minulých období), ktorý navrhujeme použiť na:

-tvorbu rezervného fondu vo výške 2 488,54EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	236 283,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	57 944,49
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 17/2015 zo dňa 10.2.2015	
Rekonštrukcia – Hasičská zbrojnica	42 374,43
Odvodnenie cintrorín	5 300,51
- uznesenie č. 51/2015 zo dňa 20.7.2015	
Odvedenie zraž. vody -042	270,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	8,73
KZ k 31.12.2015	246 273,92

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	356,55
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	718,09
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	894,72
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	9,05
KZ k 31.12.2015	170,87

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	3 360 921,55	3 324 667,62
Neobežný majetok spolu	3 046 222,90	3 027 966,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 046 222,90	3 027 966,54
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	314 050,01	290 178,64
z toho :		
Zásoby	31,50	52,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	16 862	2007,51
Finančné účty	297 156,51	288 118,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	648,64	6522,44

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 360 921,55	3 324 667,62
Vlastné imanie	3 115 237,38	3 096 883,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 115 237,38	3 096 883,18
Záväzky	57 644,60	27 642,09
z toho :		
Rezervy	3 350	1 100
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	17 098,79	124,92
Krátkodobé záväzky	37 195,81	26 417,17
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	188 039,57	200 142,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

MČ k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	19 414,62 EUR
- voči zamestnancom	3 592,43 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 779,87 EUR
- ostatné	630,25 EUR

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

MČ v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hrabina- uznesenie 14/2015(schválených 700EUR)	690,85 EUR	690,85 EUR	0
Košickí špiváci – uznesenie 14/2015	350 EUR	350EUR	0
Dedinská folklórna skupina VINICA uznesenie 14/2015	500EUR	500EUR	0
Rímsko katolícka cirkev uznesenie 15/2015	700EUR	700EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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.

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 -
MV SR-BA	REGOB- bežné výdaje	665,28	665,28	0
MV SR-BA	Referendum 2015	640	395,03	244,97

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Katarína Ihnátová

**Predkladá: Ing. Iveta Šimková
starostka**

V Košice- Myslava dňa

13. Návrh uznesenia:

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

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

Miestne zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 41 810,69EUR.