**Mestská časť Košice-Sídlisko KVP, Trieda KVP č.1, 040 23 Košice**

**Záverečný účet za rok 2017**

**Záverečný účet Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP za rok 2017**

**OBSAH :**

1. Rozpočet Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Nedoplatky na nájomnom k 31.12.2017
14. Správa nezávislého audítora

**Záverečný účet za rok 2017**

**1. Rozpočet Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP na rok 2017**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mestskej časti na rok 2017. Obec 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. Celkový rozpočet Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet po zmenách bol zostavený ako schodkový v sume 1 754,- €, kapitálový rozpočet ako schodkový v sume 76 219,- €. Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol krytý príjmovými finančnými operáciami v sume 77 973,- €.

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom na svojom XXII. rokovaní dňa 24. januára 2017 uznesením č. 249/a.

Zmeny rozpočtu schválené miestnym zastupiteľstvom:

|  |  |
| --- | --- |
| prvá zmena schválená dňa 21. februára 2017 | uznesením č. 265/b |
| druhá zmena schválená dňa 18. apríla 2017 | uznesením č. 277 |
| tretia zmena schválená dňa 06. júla 2017 | uznesením č. 302 |
| štvrtá zmena schválená dňa 16. augusta 2017 | uznesením č. 319 |
| piata zmena schválená dňa 12. septembra 2017 | uznesením č. 323/b |
| šiesta zmena - neschválená | - |
| siedma zmena schválená dňa 20. decembra 2017 | uznesením č. 364 |

V súlade so zák. č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a so Zásadami nakladania s finančnými prostriedkami MČ Košice – Sídlisko KVP boli v priebehu roka realizované zmeny rozpočtu v rámci rozpočtových opatrení schválených starostom mestskej časti. O týchto zmenách bola miestnemu zastupiteľstvu pravidelne predkladaná Informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach .

**Rozpočet mestskej časti k 31.12.2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet v EUR** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene v EUR** |
| **Príjmy celkom** | **1 307 838,00** | **1 418 471,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 1 217 038,00 | 1 272 764,00 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 67 734,00 |
| Finančné príjmy | 90 800,00 | 77 973,00 |
|  |  |  |
| **Výdavky celkom** | **1 307 838,00** | **1 418 471,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 1 217 038,00 | 1 274 518,00 |
| Kapitálové výdavky | 90 800,00 | 143 953,00 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **Rozpočtové hospodárenie mestskej časti** | **vyrovnané** | **vyrovnané** |

**Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 (v EUR)**

**Príjmy celkom – bežné, kapitálové a finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 418 471,00 | 1 323 402,41 | 93,3 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 1 418 471,- EUR bol k 31.12.2017 skutočný príjem 1 323 402,41 EUR, čo predstavuje 93,3 % plnenie.

*Údaje o plnení rozpočtu príjmov sú Prílohou č. 1 Záverečného účtu.*

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 272 764,00 | 1 244 401,74 | 97,8 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 1 272 764,00 EUR bol k 31.12.2017 skutočný príjem 1 244 401,74 EUR, čo predstavuje 97,8 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 812 956,00 | 812 956,00 | 100,0 |

**Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve - podielová daň - *položka 111***

Z rozpočtovaných príjmov v sume 797 826,- EUR z podielovej dane z príjmov fyzických osôb boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky z rozpočtu mesta Košice v sume 797 826,- EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

**Podielová daň za psa – *položka 133***

Z rozpočtovanej podielovej dane za psa v sume 15 130,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 130,- EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá podielová daň za psa bola v roku 2017 účelovo určená.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 311 909,00 | 316 550,90 | 101,5 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – *položka 212***

Z rozpočtovaných 223 009,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 217 688,02 EUR, čo predstavuje 97,6 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 46 873,91 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 170 814,11 EUR.

**Administratívne poplatky – *položka 221***

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 86 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 96 302,50 EUR, čo predstavuje 112,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky v zmysle zákona NR SR č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov v sume 15 302,50 |EUR a príjem za výherné hracie automaty, kde prevádzkovateľom boli vydané individuálne licencie na výherné hracie prístroje v sume 81 000,- EUR.

**Pokuty, penále a iné sankcie – *položka* *222***

Z rozpočtovaných 1 100,- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 za pokuty uložené v priestupkovom konaní a poplatky z omeškania za oneskorené úhrady nájomného v sume 857,92 EUR, čo predstavuje 78,0 % plnenie. Nižšie plnenie je z dôvodu nižších príjmov za pokuty v priestupkovom konaní. Plnenie týchto príjmov nie je možné ovplyvniť zo strany mestskej časti.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb – *položka 223***

Z rozpočtovaných 1 100,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 793,71 EUR, čo predstavuje 72,2 % plnenie. Uvedený príjem tvoria príjmy za inzertné služby v občasníku KVAPKA, príjem z predaja známok pre psov a príjem z členských príspevkov v Dennom centre.

**Úroky z účtov finančného hospodárenia – *položka 243***

Z rozpočtovaných 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 908,75 EUR, čo predstavuje 129,8 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 41 090,00 | 34 121,05 | 83,0 |
|  |  |  |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 41 090,- EUR bol skutočný príjem vo výške 34 121,05 EUR, čo predstavuje 83,0 % plnenie. Nižšie plnenie v rámci nedaňových príjmov bolo z dôvodu zmeny zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe čoho bol nižší príjem z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier.

**Ostatné príjmy – *položka 292***

Medzi ostatné príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad z poistného plnenia, kde v roku 2017 nebolo plnenie, z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier (skutočnosť 24 507,10 EUR), z dobropisov (skutočnosť 3 353,15 EUR), z vratiek (skutočnosť 2 450,08 EUR), z refundácie a iných príjmov (skutočnosť 3 810,72 EUR).

1. **prijaté transfery - *položka 312***

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 106 809,- EUR bol skutočný príjem vo výške 80 773,79 EUR, čo predstavuje 75,6 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferov** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| ŠR – MV SR | 9 410,65 | voľby do orgánov samosprávnych krajov |
| ŠR + ESF prostredníctvom ÚPSVaR | 37 908,42 | refundácia výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle § 52 a 50j; krytie výdavkov súvisiacich s vytvorením pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ v rámci národného projektu „Praxou k zamestnaniu“ a „Cestou z kruhu nezamestnanosti“ podľa § 54 zák. NR SR č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti |
| ŠR – MV SR | 8 345,62 | prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie pobytu občanov a registra obyvateľov a adries |
| Mesto Košice | 25 109,10 | stravovanie dôchodcov v sume 2 386,51 €, údržba športových ihrísk v sume 1 000,- €,  údržba a oprava komunikácií v sume 21 722,59 € |

Transfery (*v rámci verejnej správy – položka 312*) boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Nízke plnenie bolo v  prijatých transferoch v rámci verejnej správy na krytie výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle zák. NR SR č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti z dôvodu nízkeho počtu aktivačných pracovníkov v porovnaní s plánovaným počtom v rozpočte.

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.201** | **% plnenia** |
| 67 734,00 | 66 930,47 | 98,8 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 67 734,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 66 930,47 EUR, čo predstavuje 98,8 % plnenie.

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív – *položka 233***

Na uvedenej položke nebolo plnenie. Rozpočet bol v sume 457,- €.

**Granty a transfery – *položka 322***

Z rozpočtovaných 67 277,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 66 930,47 EUR, čo predstavuje 99,5 % plnenie.

**Transfery v rámci verejnej správy – *položka 322***

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferov** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| ***Mesto Košice*** | ***66 930,47*** |  |
| **Z toho:** | | |
|  | 3 370,00 | Dobudovanie nových a rekonštrukcia starých chodníkov na dopravnom ihrisku |
| 11 144,21 | Výstavba chodníka na Starozagorskej 6 |
| 14 653,06 | Vybudovanie parku Hemekova  – Húskova |
| 9 997,60 | Vybudovanie workoutového ihriska |
| 12 306,00 | Vybudovanie III. etapy korčuliarskeho chodníka Drocárov park |
| 12 264,00 | Rekonštrukcia dopadovej plochy na DI Dénešova |
| 3 195,60 | Rekonštrukcia DI Klimkovičova  - Čordákova |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 77 973,00 | 12 070,20 | 15,5 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z peňažných fondov – *položka 454* v sume 77 973,- EUR bol k 31.12.2017 skutočný príjem 12 070,20 EUR, čo predstavuje 15,5 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 298 zo dňa 27. júna 2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 101 343,- EUR. Ďalšie zmeny použitia rezervného fondu boli schválené uznesením č. 302 zo dňa 06.07.2017, č. 319 zo dňa 16.08. 2017 a č. 364 zo dňa 20. 12. 2017. Použitie rezervného fondu sa schvaľuje pri prvotnom schvaľovaní rozpočtu na daný rok v časti príjmových finančných operácií – prevody prostriedkov z rezervného fondu, v čase schvaľovania záverečného účtu prijatím uznesenia o použití rezervného fondu, ako aj pri zmenách rozpočtu v súvislosti s použitím a zmenou rozpočtu príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z rezervného fondu.

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

* krytie bežného rozpočtu – riešenie mimoriadnej okolnosti súvisiacej s potrebou riešiť súdny spor uzatvorením dohody o mimosúdnom vyrovnaní v sume 11 000,- EUR,
* krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 1 070,20 EUR.

Nižšie plnenie oproti rozpočtu bolo najmä z dôvodu krytia investičných akcií z transferu rozpočtu mesta Košice, nerealizovania troch investičných akcií a časti projektových dokumentácií.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 (v EUR)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 1 418 471 | 1 144 561,81 | 80,7 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 1 418 471,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 1 144 561,81 EUR, čo predstavuje 80,7 % čerpanie.

*Údaje o plnení rozpočtu výdavkov sú Prílohou č. 1 Záverečného účtu.*

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 1 274 518 | 1 067 363,03 | 83,7 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 1 274 518,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 1 067 363,03 EUR, čo predstavuje 83,7 % čerpanie.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – *položka 610***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 406 372,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočné čerpanie 360 967,28 EUR, čo predstavuje 88,8 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestskej časti, starostu mestskej časti, kontrolóra mestskej časti, prednostu miestneho úradu a zamestnancov na menšie obecné služby.

Nižšie plnenie oproti rozpočtovanej čiastke v celkovej sume 45 404,72 EUR bolo u zamestnancov mestskej časti (vyššia práceneschopnosť a neobsadené pracovné miesta), zamestnancov na menšie obecné služby, (§ 52 – koordinátor, § 54 – národný projekt „Cestou z kruhu nezamestnanosti“ na verejnoprospešné práce a administratívne práce - neobsadené jedno pracovné miesto na administratívne práce, na § 54 – národný projekt „Praxou k zamestnaniu“ – ušetrené mzdové prostriedky vzhľadom k neobsadenosti týchto pozícií v  požadovanom množstve). Objem rozpočtovaných výdavkov pre zamestnancov na § 52 a § 54 tvorí 100% ich miezd (objem miezd krytých z prostriedkov ŠR + z vlastných zdrojov).

**Poistné a príspevok do poisťovní – *položka 620***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 165 222,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočné čerpanie 143 586,31 EUR, čo predstavuje 86,9 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov je aj poistné a príspevok do poisťovní z odmien poslancov miestneho zastupiteľstva a ďalších členov komisií MieZ a z odmien zamestnancov mimopracovného pomeru (dohody).

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 687 751,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 552 109,33 EUR, čo predstavuje 80,3 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a služby.

***Významné položky v rámci uvedenej kategórie:***

**Energie, voda a komunikácie – *položka 632***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 117 294,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 112 080,15 EUR, čo predstavuje 95,6 % čerpanie. Ide o výdavky za všetky druhy energií, poštových služieb a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry. Podstatnú časť výdavkov v sume 78 656,75 EUR tvoria výdavky za energie – teplo, vodné a stočné a časť elektrickej energie za objekty v správe mestskej časti. Ostatné výdavky sa týkajú energií vrátane poštových a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti a energií za klubové zariadenie v OC IV na Cottbuskej ulici celkovo v sume 30 598,81 EUR , stočného z parkovísk a elektrickej energie za objekt fontány v sume 2 321,57 EUR a výdavky súvisiace s konaním volieb do NR SR v sume 503,02 EUR .

**Materiál – *položka 633***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 53 822,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 21 168,09 EUR, čo predstavuje 39,3 % čerpanie. Ide o výdavky v sume 9 278,78 EUR v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti, a to výdavky za interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál – všetok materiál, náhradné diely a potreby nevyhnutné pre výkon práce, knihy a odborné publikácie, potraviny – pitná voda poskytovaná zamestnávateľom podľa hygienických predpisov, softvér, ako aj reprezentačné výdavky. Ďalšiu časť týchto výdavkov tvoria výdavky na nákup a osadenie dopravnej značky (zvislé dopravné značenie), odpadkových košov, nákup náradia na zber psích exkrementov, vreck do košov na psie exkrementy, ako aj na zber odpadu z košov, nákup a výsadba živých plotov , letničiek, drevín a kríkov, nákup trhového stola, zeminy v celkovej sume 9 412,84 €; všetky druhy materiálu potrebného pre zamestnancov na menšie obecné služby v sume 1 687,05 EUR; nákup materiálu pre  Denné centrum v sume 178,13 EUR; výdavky na nákup materiálu súvisiaceho s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov v sume 611,29 EUR.

Nižšie plnenie bolo najmä:

* v rámci výdavkov verejnej správy napr. na nákup výpočtovej techniky, odborných publikácií a pracovných odevov,
* u ostatných výdavkov na osadenie nového zábradlia, osadenie nových dopravných značiek na dopravnom ihrisku a v iných častiach sídliska, na výsadbu drevín, kríkov a letničiek (navrhnutý presun na výsadbu živých plotov, ktorý nebol MieZ schválený), na nákup a osadenie atypických detských prvkov,
* nerealizovaním nákupov pre zamestnancov na aktivačné práce v rozpočtovanej čiastke (na § 52 vzhľadom k tomu, že nebola obsadenosť aktivačnými pracovníkmi v predpokladanom počte),
* z dôvodu nečerpania výdavkov na nákup materiálu do Denného centra v rozpočtovanej čiastke.

**Dopravné – *položka 634***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 2 174,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 1 006,11 EUR, čo predstavuje 46,3 % čerpanie. Táto položka obsahuje náklady na servisnú prehliadku služobného motorového vozidla, nákup pohonných hmôt, poistenie služobného motorového vozidla, mesačné poplatky za GPS navigáciu a výdavky súvisiace s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov.

Nižšie plnenie bolo z dôvodu úspory vo výdavkoch na nákup paliva, na údržbu služobného motorového vozidla (nebola potrebná bežná oprava služobného motorového vozidla) a oproti rozpočtovanej čiastke bolo nízke plnenie aj u výdavkov súvisiacich s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov.

**Rutinná a štandardná údržba – *položka 635***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 289 058,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 228 981,18 EUR, čo predstavuje 79,2 % čerpanie. Ide o výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi, ktorými sa zabezpečuje bežné fungovanie majetku, ako napr. budov, prevádzkových zariadení, detských a športových zariadení, verejnej zelene, komunikácií, kancelárskeho vybavenia, softvéru a pod. Podstatnú časť týchto výdavkov tvoria výdavky na údržbu verejnej zelene a opravu detských ihrísk v sume 141 561,16 EUR, kde boli hradené najmä výdavky za kosenie trávnatých plôch, hrabanie lístia, výruby a orezy stromov, kríkov a živých plotov, údržbu a opravu detských ihrísk, vrátane detských prvkov a výmeny piesku v pieskoviskách. Výdavky na opravu informačnej tabule a výdavky na zabezpečenie pripojenia el. zariadení na zastávkach MHD boli v sume 1 225,02 EUR. Ďalšie podstatné výdavky v rámci tejto položky boli výdavky na: údržbu komunikácií a chodníkov, vodorovné dopravné značenie, údržbu a opravu zvislého dopravného značenia, opravu zábradlia, odvodňovacích žľabov v sume 46 717,99 EUR; na údržbu a opravu spravovaných objektov v sume 22 896,63 EUR, a to výdavky za elektroinštalačné práce, výmenu okien, výmenu a čistenie kanalizačného potrubia, opravu poruchy vodovodnej šachty, výmenu dlažby a izoláciu balkóna v spravovaných objektoch ; výdavky na opravu a údržbu športových ihrísk v sume 8 152,- EUR; výdavky v sume 8 428,38 EUR v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti, a to na opravu zabezpečovacieho zariadenia, výmenu a montáž plávajúcej podlahy a maľovanie v kancelárii MieÚ, výdavky na údržbu výpočtovej techniky a softvéru.

Nižšie plnenie bolo najmä:

* v údržbe detských ihrísk vrátane detských prvkov, ktorá bola realizovaná na základe výsledkov revízie a podľa potrieb, ktoré vznikli v priebehu roka; čerpanie ovplyvnilo aj zvýšenie rozpočtu poslaneckým návrhom v priebehu roka o 13 520,- €,
* v údržbe komunikácií z dôvodu, že rozpočet bol zvýšený o účelové prostriedky z rozpočtu mesta Košice (bežný transfer) o 21 723,- €. V podstate plnenie oproti pôvodnému rozpočtu bolo vyššie.
* úsporou v rámci údržby spravovaných objektov, a to najmä nerealizovaním výmeny elektrických rozvodov a svietidiel v objekte OC IV, opravou schodov pri ObC III, časť A a úsporou po zrealizovaní prieskumu trhu.

**Nájomné za nájom – *položka 636***

Z rozpočtovaných výdavkov 2 774,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 2 771,31 EUR, čo je 99,9 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov sú výdavky za prenájom kopírovacieho zariadenia, dávkovača vody, optických vlákien pre dve exteriérové kamery, prenájom časti objektov SBD za umiestnenie exteriérových kamier.

**Služby – *položka 637***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 222 629,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 186 102,49 EUR, čo predstavuje 83,6 % čerpanie. Patria sem výdavky za služby realizované pre mestskú časť dodávateľským spôsobom, resp. na dohodu o vykonaní práce, ako napr. vydávanie občasníka mestskej časti a s tým súvisiace výdavky, výdavky pri realizovaní športových a kultúrnych podujatí vrátane odmien zamestnancov mimopracovného pomeru, s verejným obstarávaním, výdavky za deratizáciu verejných priestranstiev a spravovaných objektov, čistenie vpustí, odvoz a likvidáciu odpadu z verejných priestranstiev, strojné a ručné čistenie komunikácií, zimnú údržbu vnútro sídliskových komunikácií a následný zber posypového materiálu, hlavnú ročnú kontrolu detských ihrísk, montáž a demontáž vianočnej výzdoby, výdavky súvisiace  s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov , výdavky za poistenie majetku, výdavky na odmeny poslancov a neposlancov mestskej časti, právne a audítorské služby, vrátenie preplatkov z vyúčtovania energií za predchádzajúci rok, stravovanie zamestnancov mestskej časti, prídely do sociálneho fondu, poplatok za odpad, poplatky za nezamestnávanie občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou, poplatky a odvody bankám za vedenie účtov, poplatky za ochranu objektu a poplatok za pracovnú zdravotnú službu, platba za mimosúdne vyrovnanie, výdavky súvisiace so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby, výdavky na školenia zamestnancov mestskej časti.

Výdavky za služby boli čerpané:

* v rámci verejnej správy, finančnej a rozpočtovej oblasti a spravovaných objektov v sume 83 697,73 €,
* v rámci výdavkov súvisiacich  s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov v sume 6 987,08 €,
* v rámci zimnej údržby a následného zberu posypového materiálu v sume 46 224,15 €,
* v rámci odvozu a likvidácie odpadu, čistenie vpustov, deratizácie, výdavkov súvisiacich s ochranou životného prostredia v sume 10 329,08 €,
* v rámci výdavkov súvisiacich s rozvojom obcí vrátane výdavkov súvisiacich so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby v sume 9 257,01 €,
* v rámci výdavkov za kultúrne, športové podujatia a vydávanie občasníka Kvapka v sume 25 600,64 €,
* v rámci školenia zamestnancov mestskej časti v sume 1 516,80 €,
* v rámci sociálnych služieb v sume 2 490,- € (Senior dom a Denné centrum).

Úspora vznikla z dôvodu nižšieho čerpania výdavkov oproti rozpočtu, a to najmä:

* pri odmenách poslancov a neposlancov MieZ MČ; pri výdavkoch za stravovanie zamestnancov mestskej časti a pri výdavkoch za všeobecné služby v rámci výdavkov verejnej správy; pri výdavkoch súvisiacich  s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov,
* pri výdavkoch súvisiacich so životným prostredím (deratizácia, odvoz odpadu).
* pri výdavkoch súvisiacich s rozvojom obcí (nečerpanie výdavkov na odstránenie nefunkčných stánkov a nižších výdavkov oproti rozpočtu na realizáciu laboratórnych testov na pieskoviskách detských ihrísk a na výrub stromov),
* pri výdavkoch súvisiacich s údržbou komunikácií sa nečerpali výdavky na spracovanie projektu na opravu chodníkov a schodov,
* pri športových a kultúrnych podujatiach vrátane odmien - dohoda o vykonaní práce, napr. moderátor a pod. (úspora pri nákupoch a zabezpečovaní služieb pre tieto podujatia – výsledky prieskumu trhu), pri výdavkoch na mobilnú ľadovú plochu,
* pri vydávaní občasníka MČ,
* pri výdavkoch na školenie zamestnancov mestskej časti,
* pri odmenách v rámci dohody o vykonaní práce súvisiacich s činnosťou Denného centra.

**Bežné transfery – *položka 640***

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 14 523,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 10 541,18 EUR, čo predstavuje 72,6 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na členské poplatky za členstvo v organizáciách a združeniach, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov mestskej časti, dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke a príspevok na stravovanie dôchodcov. Úspora vznikla pri čerpaní dávok v hmotnej núdzi a príspevku k dávke.

K menej významným patrí položka 631, ktorej rozpočet v sume 650,- € bol čerpaný k 31.12.2017 v sume 158,93 €, čo je 24,5 % čerpanie.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 143 953 | 77 198,78 | 53,6 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 143 953,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 77 198,78 EUR, čo predstavuje 53,6 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Dobudovanie nových a rekonštrukcia starých chodníkov na dopravnom ihrisku**

Z rozpočtovaných 5 500,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne vyčerpané 3 370,- EUR, čo predstavuje 61,3 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 3 370,- EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Výstavba parkovísk**

Z rozpočtovaných 28 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané 34,- EUR . Tieto prostriedky boli čerpané na vytýčenie inžinierskych sietí.

1. **Výstavba chodníka na Starozagorskej 6**

Z rozpočtovaných 11 144,- EUR bolo skutočne vyčerpané 11 144,21 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 11 144,21 EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Park Hemekova - Húskova**

Z rozpočtovaných 15 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané 14 653,06 EUR, čo predstavuje 97,7 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 14 653,06 EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Korčuliarsky chodník Drocárov park – III. etapa**

Z rozpočtovaných 16 349,- EUR bolo skutočne vyčerpané 12 306,- EUR, čo predstavuje 75,3 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 12 306,- EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Workoutové ihrisko**

Z rozpočtovaných 10 454,- EUR bolo skutočne vyčerpané 9 997,60 EUR, čo predstavuje 95,6 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 9 997,60 EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Rekonštrukcia detského ihriska Klimkovičova - Čordákova**

Z rozpočtovaných 3 896,- EUR bolo skutočne vyčerpané 3 195,60 EUR, čo predstavuje 82,0 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 3 195,60 EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Rekonštrukcia dopadovej plochy na detskom ihrisku Dénešova 35**

Z rozpočtovaných 15 264,- EUR bolo skutočne vyčerpané 12 264,- EUR, čo predstavuje 80,3 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 12 264,- EUR kryté transferom z rozpočtu mesta Košice.

1. **Dobudovanie kamerového systému**

Z rozpočtovaných 7 800,- EUR neboli prostriedky k 31.12.2017 čerpané.

1. **Uzamykateľné kontajneroviská**

Z rozpočtovaných 12 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané 17,- EUR . Tieto prostriedky boli čerpané na vytýčenie inžinierskych sietí.

1. **Mobilný výbeh pre psov – dobudovanie ďalšej bráničky a osadenie výcvikových prvkov pre psov**

Z rozpočtovaných 3 786,- EUR bolo skutočne vyčerpané 3 715,36 EUR, čo predstavuje 98,1 % čerpanie. Výdavky boli v plnej výške, t.j. v sume 3 715,36 EUR kryté z účelovo určených prostriedkov podielovej dane za psa z rozpočtu mesta Košice.

1. **Oplotenie detského ihriska Jasuchova – Bauerova**

Z rozpočtovaných 5 460,- EUR bolo skutočne vyčerpané 5 482,75 EUR, čo predstavuje 100,4 % čerpanie. Výdavky boli v sume 5 456,15 EUR kryté z účelovo určených prostriedkov podielovej dane za psa z rozpočtu mesta Košice.

K ďalším položkám kapitálového rozpočtu patrí položka 716 – prípravná a projektová dokumentácia, ktorej rozpočet v sume 9 300,- € bol čerpaný k 31.12.2017 v sume 1 019,20 €, čo je 11,0 % čerpanie.

Nižšie čerpanie kapitálového rozpočtu je z dôvodu nerealizovania plánovaných kapitálových výdavkov na výstavbu parkovísk (28 000,- EUR), exteriérového kamerového systému (7 800,- EUR), uzamykateľných kontajnerovísk (12 000,- EUR) a realizácie projektových dokumentácií. U  investičných akcií pod bodom a), e), g), h) bolo nižšie čerpanie z dôvodu, že pri daných investičných akciách zostala časť rozpočtu aj z vlastných zdrojov.

Dôvodom nerealizovania uvedených investičných akcií bola dlhodobejšia neobsadenosť pracovných pozícií na oddelení VDaŽP a následne časová tieseň na realizáciu všetkých naplánovaných projektov.

**4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 1 244 401,74 |
| Bežné výdavky spolu | 1 067 363,03 |
| **Bežný rozpočet** | ***+ 177 038,71*** |
| Kapitálové príjmy spolu | 66 930,47 |
| Kapitálové výdavky spolu | 77 198,78 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | ***- 10 268,31*** |
| **Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** | **+ 166 770,40** |
| Príjmové finančné operácie | 12 070,20 |
| Výdavkové finančné operácie | *0* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **+ 12 070,20** |
| Príjmy spolu | 1 323 402,41 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 144 561,81 |
| **Hospodárenie obce** | **+ 178 840,60** |

**Prebytok rozpočtu** v sume 166 770,40 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 166 770,40 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c)zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 12 070,20 EUR**,** navrhujeme použiť na :

* tvorbu rezervného fondu 12 070,20 EUR

***Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 178 840,60 EUR.***

1. **Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

**Rezervný fond**

Mestská časť vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017 | 268 474,28 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 80 454,03 |
| - z finančných operácií | 39 332,04 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  **- na krytie kapitálových výdavkov**  **- na krytie bežných výdavkov** | 1 070,20  11 000,00 |
| KZ k 31.12.2017 | **376 190,15** |

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

* krytie bežného rozpočtu – riešenie mimoriadnej okolnosti súvisiacej s potrebou riešiť súdny spor uzatvorením dohody o mimosúdnom vyrovnaní v sume 11 000,- EUR,
* krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 1 070,20 EUR.

**Sociálny fond**

Mestská časť 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 | 2 135,57 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,25 % | 3 940,81 |
| ostatné prírastky – vyúčtovanie za rok 2016 | 36,73 |
| Úbytky - príspevok na stravovanie | 2 944,40 |
| - sociálna výpomoc – narodenie dieťaťa | - |
|  |  |
| KZ k 31.12.2017 | **3 168,71** |

1. **Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2017 v EUR (netto)** | **KZ k 31.12.2017 v EUR (netto)** |
| **Majetok spolu** | **27 766 918,99** | **27 722 304,14** |
| **Neobežný majetok spolu** | ***27 360 809,37*** | ***27 150 143,71*** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 27 360 809,37 | 27 150 143,71 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| **Obežný majetok spolu** | ***405 260,11*** | ***571 616,99*** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 6 182,78 | 3 949,17 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 26,66 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 8 620,73 | 9 426,91 |
| Finančné účty | 390 429,94 | 558 240,91 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | ***849,51*** | ***543,44*** |

**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** | **27 766 918,99** | **27 722 304,14** |
| **Vlastné imanie** | ***1 231 582,77*** | ***1 334 428,13*** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 231 582,77 | 1 334 428,13 |
| **Záväzky** | ***25 744 903,86*** | ***25 565 252,12*** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 30 519,50 | 20 564,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 25 634 975,14 | 25 475 632,85 |
| Dlhodobé záväzky | 18 338,46 | 18 577,08 |
| Krátkodobé záväzky | 61 070,76 | 50 478,19 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | ***790 432,36*** | ***822 623,89*** |

**Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá mestská časť vlastnícke právo (majetok v správe MČ):**

* Pozemky 24 496 281,46 EUR
* Budovy, stavby 3 469 602,95 EUR
* Samostatné hnuteľné veci 2 346,82 EUR

**Vlastnícke právo má mestská časť k  dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku**

**v hodnote 3 337 700,66 EUR v nasledujúcom členení:**

* Softvér, ostatný DNM 15 368,96 EUR
* Pozemky 56 931,39 EUR
* Umelecké diela a zbierky 70,00 EUR
* Budovy, stavby 2 932 081,08 EUR
* Samostatné hnuteľné veci 126 551,57 EUR
* Dopravné prostriedky 49 151,07 EUR
* Drobný dlhodobý majetok 25 353,83 EUR
* Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 132 192,76 EUR

**Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – najdôležitejšie zmeny v stave dlhodobého majetku**

Hodnota **neobežného majetku** v obstarávacej cene je oproti roku 2016 vyššia o 16 420,06 EUR. Toto zvýšenie je z nasledujúcich dôvodov:

* hodnota pozemkov zverených do správy má vykázaný prírastok v sume 112 509,22 €, ktorý vznikol z dôvodu zverenia nových parciel do správy mestskej časti, ktoré vznikli prečíslovaním a zmenou výmery GP a na základe rozhodnutia OÚ Košice, pozemkového a lesného odboru. Úbytok v sume 172 587,94 € vznikol z dôvodu ich prečíslovania a zmenou výmery GP, odňatím zo správy a zverením inej organizácii, ich predaja vlastníkom týchto pozemkov a na základe rozhodnutia OÚ Košice, pozemkového a lesného odboru.
* Hodnota stavieb bola celkovo zvýšená o sumu 110 489,40 EUR zaradením stavieb do užívania, a to:
* Výstavba chodníka na Starozagorskej ul. č. 6
* Mobilné oplotenia pre psov – dobudovanie bráničky a osadenie výcvikových prvkov
* Dobudovanie nových a rekonštrukcia starých chodníkov na dopravnom ihrisku
* Korčuliarsky chodník Drocárov park – III. etapa
* Workoutové ihrisko
* Park Hemerkova - Húskova
* Rekonštrukcia dopadovej plochy na detskom ihrisku Dénešova
* Rekonštrukcia detského ihriska Klimkovičova – Čordákova
* Oplotenie detského ihriska Jasuschova - Bauerova
* Nedokončené investície sú oproti roku 2016 celkovo nižšie o 33 990,62 EUR. Zníženie obstarania dlhodobého hmotného majetku je z dôvodu zaradenia do majetku pri jednotlivých investičných akciách aj také projekty a iných súvisiace výdavky, ktoré boli hradené v predchádzajúcom období.

**Obežný majetok**

V obežnom majetku je zúčtovaná hodnota zásob - materiálu na sklade, krátkodobých pohľadávok a finančných účtov v sume 582 479,07 EUR.

**Pohľadávky**

MČ eviduje k 31. 12. 2017 krátkodobé pohľadávky v sume 20 288,99 EUR. V rámci pohľadávok sú zúčtované opravné položky k pohľadávkam vo výške 10 862,08 EUR.

Brutto hodnota pohľadávok sa oproti roku 2016 zvýšila o 821,68 EUR. Dôvodom zvýšenia boli najmä vyššie pohľadávky zo zúčtovania dobropisov za spotrebu energii za rok 2017 oproti roku 2016 v kompenzácii s miernym znížením pohľadávky voči spoločnosti EuroAWK.

**Riešenie pohľadávok**

***Pohľadávky z daňových príjmov obcí***

Pohľadávka *z daňových príjmov* obcí v sume 2 173,51 EUR sa rieši prostredníctvom Exekútorského úradu JUDr. Molnára.

***Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí***

Pohľadávky ***z nedaňových príjmov obcí* vo výške 14 973,48** EUR tvoria pohľadávky z nájomného vrátane energií a ostatných príjmov z prenajatého majetku (pohľadávky za nezaplatené penále), pohľadávky z predpísaných výťažkov z hazardných hier za mesiac december, pohľadávky voči spoločnosti EuroAWK za zmluvne dohodnutý príjem a za ambulantný predaj výrobkov počas kultúrneho podujatia Vianoce na KVP.

Spôsob vymáhania nedoplatkov za nájomné vrátane energií v sume 8 853,26 EUR:

* riešené súdnym exekútorom v sume 6 278,05 EUR
* ostatné nedoplatky v sume 2 575,21 EUR sú oneskorené platby, ktoré sú riešené upomienkami a výzvami.

Ostatné príjmy z prenajatého majetku (penále) vo výške 2 320,71 EUR sú vymáhané spolu s nájomným.

Pohľadávky vo výške 340,71 EUR predpísané na príjmy z  výťažkov z hazardných hier za mesiac december boli v januári 2018 zaplatené.

Pohľadávka voči spoločnosti EuroAWK určená odhadom v sume 3 402,- EUR bola zaplatená 13. marca 2018 a pohľadávky za ambulantný predaj výrobkov počas kultúrneho podujatia Vianoce na KVP v sume 56,80 EUR boli uhradené v mesiaci január 2018.

***Pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky***

Pohľadávka vo výške 65,66 EUR je zúčtovaná ako pohľadávka voči zamestnancom. Ide o stav pohonných hmôt k 31. 12. 2017. V rámci iných pohľadávok je zúčtovaná pohľadávka voči fyzickej osobe v sume 69,60 EUR, ktorej bola uložená sankcia Okresným úradom Košice – náhrada za poškodené zábradlie a 912,60 EUR za nedoplatok z kúpnej zmluvy na pozemok.

***Ostatné pohľadávky***

V rámci tejto pohľadávky je zúčtovaný predpis preplatku – dobropisov z vyúčtovania energií za rok 2017 v sume 2 094,14 EUR.

**Zhodnotenie dodržania platobnej disciplíny**

Okrem nedoplatkov riešených súdnym exekútorom bola v priebehu roka 2017 platobná disciplína pri úhradách nájomného vo väčšine prípadov dodržiavaná.

**Vlastné imanie a záväzky**

Rozdiel vo výške vlastného imania oproti roku 2016 v sume 102 845,36 EUR je najmä v  zvýšení stavu na účte nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov (účet 428) o sumu 128 136,17 EUR a znížení výsledku hospodárenia za rok 2017 oproti roku 2016 o sumu 25 290,81 EUR. Dôvodom zvýšenia stavu na účte 428 je preúčtovanie zisku z roku 2016 z účtu 431 na účet 428.

Výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2017 je zisk v sume 102 845,36 EUR. Rozdiel v zisku oproti roku 2016 je najmä z dôvodu nižších výnosov , a to výnosov týkajúcich sa zúčtovania ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti (účet 64) a ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (účet 65).

Dôvodom rozdielu na vyššie uvedených výnosových účtoch je najmä zúčtovanie v roku 2016:

* rezerv za vyhratý súdny spor,
* tržieb z predaja majetku – pozemkov,
* vyšších výnosov z prevádzkovej činnosti – najmä výnosov z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier.

Záväzky (dlhodobé a krátkodobé) mestskej časti v roku 2017 poklesli oproti roku 2016 o sumu 10 353,95 EUR, k čomu významnou mierou prispeli nižšie záväzky voči dodávateľom.

**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 v EUR | z toho po lehote splatnosti |
| Druh záväzkov voči: |  |  |  |
| - dodávateľom | **9 567,91** | **9 567,91** | **0** |
| - zamestnancom | **20 918,69** | **20 918,69** | **0** |
| - poisťovniam | **15 589,73** | **15 589,73** | **0** |
| - daňovému úradu | **3 340,11** | **3 340,11** | **0** |
| - štátnemu rozpočtu | **0** | **0** | **0** |
| - bankám | **0** | **0** | **0** |
| - štátnym fondom | **0** | **0** | **0** |
| - iné záväzky | **1 061,75** | **1 054,25** | **7,50** |
| Krátkodobé záväzky spolu k 31.12.2017 | **50 478,19** | **50 470,69** | **7,50** |
| Druh záväzkov: |  |  |  |
| - voči nájomcom | **15 150,00** | **15 150,00** | **0** |
| - záväzky zo sociálneho fondu | **3 427,08** | **3 427,08** | **0** |
| Dlhodobé záväzky spolu k 31.12.2017 | **18 577,08** | **18 577,08** | **0** |

**Vývoj dlhu – ostatné záväzky:**

**Krátkodobé záväzky** boli vysporiadané v mesiaci január 2018, okrem iných krátkodobých záväzkov v sume 7,50 EUR - preplatok z nájomného, ktorý sa rieši súbežne s existujúcim nedoplatkom a záväzkov v sume 208,62 €, ktoré ostávajú na účte mestskej časti z titulu príkazu na začatie exekúcie zamestnancov mestskej časti.

**Dlhodobé záväzky:**

* záväzky zo soc. fondu – prostriedky sociálneho fondu k 31. 12. 2017 sa použijú ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov mestskej časti a v prípade potreby na riešenie  sociálnej výpomoci v súlade s príslušnými právnymi predpismi,
* ostatné dlhodobé záväzky sú trvalé zálohy na nájomnom na zabezpečenie nepredvídateľných okolností. Ak tie nenastanú, záväzky budú vyúčtované pri ukončení nájmu.

**Stav úverov k 31.12.2017**

Mestská časť Košice –Sídlisko KVP v roku 2017 nemá žiadne záväzky z bankového úveru.

**8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**

Mestská časť Košice – Sídlisko KVP nemá k 31. 12. 2017 zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Mestská časť v roku 2017 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 16/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

MČ Košice – Sídlisko KVP nemá vedľajšie hospodárenia , resp.  nevykonáva podnikateľskú činnosť. Z uvedeného dôvodu neuvádza žiadne údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Mestská časť nie je zriaďovateľom a zakladateľom právnických osôb, t.j. rozpočtových organizácií.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov v EUR** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )** |
| ŠR – MV SR | Bežné výdavky na voľby do orgánov samosprávnych krajov | 9 410,65 | 9 410,65 | 0 |
| ŠR – MV SR | Bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy | 8 345,62 | 8 345,62 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mestská časť neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mestská časť neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mestská časť neprijala ani neposkytla žiadne finančné prostriedky VÚC a z uvedeného dôvodu neriešila finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC.

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

*Hodnotenie plnenia programov obce je súčasťou Prílohy č. 2 Záverečného účtu.*

1. **Nedoplatky na nájomnom k 31.12.2017**

**Stav nedoplatkov na nájomnom / vrátane energií / k 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Počiatočný stav**  **k 01.01.2017**  **nedoplatok v EUR** | **Predpis v EUR** | **Úhrada v EUR** | **- odpis**  **+ vrátka preplatkov v EUR** | **Konečný stav**  **k 31.12.2017**  **nedoplatok v EUR** |
| 8 633,07 | 205 807,13 | 206 993,77 | 1 406,83 | 8 853,26 |

Nedoplatok v sume 8 853,26 EUR je riešený nasledovne:

* právne vymáhanie **6 278,05 EUR**
* oneskorené platby riešené upomienkami a výzvami **2 575,21 EUR**

Vrátka preplatkov v sume 1 406,83 EUR pozostáva z vrátenia alikvotnej časti nájomného, nakoľko zmluva o nájme bola ukončená v priebehu roka 2017.

Z celkového nedoplatku v sume 8 853,26 EUR bolo k 15. 05. 2018 uhradených 1 998,13 EUR. Ide o úhradu nedoplatkov z oneskorených platieb.

1. **Správa nezávislého audítora**

*Správa nezávislého audítora je súčasťou Prílohy č. 3 Záverečného účtu.*

Spracovala: Ing. Ľudmila Nogová