

MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE – BARCA

K bodu č.

Na rokovanie dňa 20.06.2018

Predkladá: František Krištof, starosta MČ

Spracoval: František Krištof, starosta MČ

Dana Bednárová, administratívny zamestnanec MČ

Valéria Szabóová, ekonóm MČ

ZÁVEREČNÝ ÚČET **MESTSKEJ ČASŤI KOŠICE – BARCA** **K 31.12.2017**

Obsah:

Vyjadrenie audítora k účtovnej závierke

Hodnotiaca správa

Bilancia aktív a pasív, majetku, pohľadávok a záväzkov MČ

Informácia o stave dlhovej služby

Usporiadanie finančných vzťahov

Hospodárenie mimorozpočtových fondov MČ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice – Barca

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky mestskej časti Košice - Barca , ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mestskej časti Košice - Barca k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od mestskej časti Košice - Barca sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti mestskej časti Košice - Barca nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností mestskej časti Košice - Barca podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

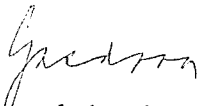
V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol mestskej časti Košice - Barca .
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť mestskej časti Košice - Barca nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

- *Správa z overenia dodržiavania povinností mestskej časti Košice – Barca podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách*
- Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že mestská časť Košice - Barca konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Košice, Popradská 64, 14. mája 2018

Audítorská spoločnosť
AUDITCON SLOVAKIA s.r.o.
Licencia UDVA č. 398


Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gazdová
Licencia SKAU č. 628

MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE – BARCA

K bodu č.

Na rokovanie dňa 20.06.2018

Predkladá: František Krištof, starosta MČ

Spracoval: František Krištof, starosta MČ

Dana Bednárová, administratívny zamestnanec MČ

Valéria Szabóová, ekonóm MČ

HODNOTIACA SPRÁVA **PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU** **MESTSKEJ ČASTI KOŠICE – BARCA** **ZA ROK 2017**

Obsah:

Textová časť: Úvod

Príjmová časť

Výdavková časť

- **Definícia programov**
- **Definícia podprogramov**
- **Merateľné ukazovatele na úrovni podprogramov**
- **Definícia aktivít**
- **Popis prvkov a projektov**

Tabuľková časť – finančný prehľad:

Bežné a kapitálové príjmy

Výdavky: Program 1: Manažment, plánovanie a kontrola

Program 2: Propagácia, prezentácia, informačné služby

Program 3: Interné služby

Program 4: Technická podpora verejných služieb

Program 5: Bezpečnosť

Program 6: Verejné priestranstvá a komunikácie

Program 7: Zdravé obyvateľstvo

Program 8: Šport a aktívny oddych

Program 9: Kultúra a kultúrne služby

Program 10: Vzdelávanie a výchova mládeže

Program 11: Sociálna starostlivosť

Program 12: Bývanie

Sumarizácia

Úvod

Programový rozpočet Mestskej časti Košice - Barca na rok 2017 vychádzal a bol zostavený v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov
- zákon č 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov
- zákon č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších zmien a doplnkov
- Štatút mesta Košice
- Programový rozpočet mesta Košice na roky 2017 – 2019 schválený 12.12.2016
- všeobecne záväzné nariadenia mesta Košice a mestskej časti Košice - Barca
- opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších dodatkov, ktorým sa ustanovuje ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
- ostaté právne predpisy a interné smernice platné v čase predloženia tohto návrhu

Pri tvorbe programového rozpočtu sme vychádzali z rámcového Plánu hospodársko-sociálneho rozvoja mestskej časti Košice - Barca, ktorý bol schválený v roku 2011 Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Košice – Barca.

Návrh rozpočtu je už deviaty rok zostavený ako programový t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a aktivít. Programová štruktúra pre rok 2017 vo svojom základnom členení na úrovni programov a podprogramov korešponduje so štatistickou klasifikáciou výdavkov verejnej správy v záujme prepojenia účtovných hľadísk s rozpočtovými zohľadňujúc špecifiká zámerov a cieľov mestskej časti. V rámci programového rozpočtu sa zobrazené merateľné ukazovatele a komentáre viažu k výške pôvodne schválených rozpočtových prostriedkov pre rok 2017. Zobrazené merateľné ukazovatele a komentáre viazané k výške rozpočtových prostriedkov obsahujú údaje k 31.12.2017.

V zmysle aktualizovaných rozpočtových pravidiel verejnej správy sa ako povinný porovnávací údaj uvádza skutočnosť za predchádzajúce dva rozpočtové roky t.j. údaje za rok 2015 a 2016. Údaje o plnení a čerpaní rozpočtu sú vyhodnotené vo vzťahu k upravenému rozpočtu – po 1., 2. a 3. úprave so zapracovanými rozpočtovými opatreniami starostu.

Rozpočet na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný, vychádzal zo skutočného plnenia príjmov a čerpania výdavkov k 31.12.2015 a z východiskových údajov vo vzťahu k vstupom pre mestské časti v oblasti podielových daní. Programový rozpočet na rok 2017 bol schválený uznesením miestneho zastupiteľstva č. 168/12/2016 zo dňa 14.12.2016.

Dňa 8.3.2017 bola miestnym zastupiteľstvom schválená 1. úprava rozpočtu pre rok 2017 uznesením č. 185/03/2017 a 2. úprava rozpočtu pre rok 2017 bola schválená uznesením č. 207/06/2017 zo dňa 28.6.2017. O priebežnom plnení a čerpaní rozpočtu bola miestnemu zastupiteľstvu predložená spracovaná monitorovacia správa k 30.6.2018. V závere roka bol rozpočet upravený dňa 13.12.2017 schválením 3. úpravy rozpočtu uznesením miestneho zastupiteľstva č. 249/12/2017.

V súlade s písm. c) uznesenia č. 97/02/2016 boli v priebehu roka vykonávané zmeny rozpočtu na základe starostom schválených rozpočtových opatrení č. 1/2017 – 12/2017. Prehľad vykonaných rozpočtových opatrení starostu v súlade s ods. 2 písmenom a) § 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a s uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Barca č. 97/02/2016 c) zo dňa 17.2.2016 v roku 2017:

číslo dátum	Položka/program, podprogram, aktivita	Príjmy (v EUR)		Výdavky (v EUR)		účel - odôvodnenie
		zníženie	zvýšenie	zníženie	zvýšenie	
1/2017 9.1.2017	3.2.1 Dopravné a technické prostriedky			88,00	88,00	Presun z účtovnej položky 637023 Kolky na 637012 Poplatky v zmysle platných metodických pokynov.
2/2017 15.3.2017	1.1 Výkon funkcie starostu			200,00		Zabezpečenie krytia schválenej dotácie pre HP3 HC Košice presunom z reprefondu starostu na transfery pre športové oddiely.
	8.1. Podpora športových oddielov				200,00	
3/2017 1.8.2017	9.1.1. Kultúrny dom			500,00		Krytie schválených dotácií pre Združenie kresťanských seniorov a pre Seniorklub Barca presunom z úspory elektrickej energie v kultúrnom dome.
	11.1.1 Kluby dôchodcov - príspevok				500,00	
4/2017 2.11.2017	9.1.1. Kultúrny dom			1 900,00		Navýšenie rozpočtovaných výdavkov na plánovanú rekonštrukciu vedenia rozhlasu z úspory elektrickej energie v kultúrnom dome.
	2.2.1 Miestny rozhlas				1 900,00	
5/2017 14.11.2017	212004 Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	110,00				Zvýšený objem príspevkov na stravovanie odvíjajúci sa od počtu dôchodcov a výšky dôchodku rovnako v príjmovej aj výdavkovej časti riešený adekvátnym znížením iných nenaplnených príjmových položiek a výdavkov na energie v telocvični pri pošte.
	223001 Oznamy v miestnom rozhlase	19,00				
	292008 Z výťažkov lotérií a odvody z hier	160,00				
	292027 Iné príjmy	211,00				
	312007 Transfery v rámci VS - na stravovanie dôchodcov		500,00			
	8.2.1 Športová infraštruktúra - Telocvičňa pri pošte			500,00		
6/2017 15.11.2017	6.2. Verejná zeleň			999,00		Ušetrené prostriedky na údržbu zelene použité na zakúpenie snehovej frézy k traktoru.
	6.1.2 Údržba komunikácií a verejných priestranstiev				999,00	
7/2017 20.11.2017	9.1.2 Kultúrne podujatia			224,00		Nevyčerpané prostriedky na Deň Barce presunuté na vykrytie športových podujatí nad rámec dotácie ako aj na obstaranie súpisných čísel.
	2.2.2 Informačné tabule				172,00	
	8.2.2 Športové podujatia				52,00	
	11.2 Sociálna pomoc rodinám			300,00		V rámci programu Sociálna starostlivosť nepoužitú prostriedky z jednorázových dávok presunuté na pridané aktivity MČ pre seniorov.
8/2017 1.12.2017	11.1.4 Spoločenské aktivity pre seniorov				300,00	
	12.1.1 30 nájomných bytov			2 000,00		Jedná sa o presun prostriedkov určených na platby za energie podľa reálneho vývoja spotreby.
8.2.1 Športová infraštruktúra - Ihrisko Cínová				2 000,00		
9/2017 2.12.2017	1.1 Výkon funkcie starostu			700,00		Mzdové náklady kontrolóra súvisiace s rastom priemerného platu v NH vykryté úsporou mzdových nákladov starostu.
	1.3. Vnútna kontrola				700,00	
	3.2.1 Dopravné a technické prostriedky			1 050,00		Vykrytie vyšších nákladov na údržbu kaštieľa a na splátky úrokov z úverov použitím rezervy vyhradenej na aktualizáciu bezpečnostného projektu.
	3.2.2 Kaštieľ s príslušenstvom				900,00	
3.4. Transakcie verejného dlhu				150,00		
10/2017 4.12.2017	3.1.1 Administratíva			2 000,00		Vyššie mzdové náklady technických zamestnancov vykryté presunom ušetrených mzdových prostriedkov administratívy.
	4.1. Technické výkony				2 000,00	
11/2017 2.12.2017	2.1.1 Miestny rozhlas			1 460,00		Mierne prekročenie výdavkov na opravu podláh a údržbu budovy zdravotného strediska riešené presunom nevyčerpaných prostriedkov za práce na rekonštrukcii rozhlasu.
	7.1. Zdravotné stredisko				1 460,00	
	4.2.1 Technická budova Hečkova			280,00	280,00	Vo výdavkoch na technickú budovu presun zo spotreby el. energie na nevyhnutnú údržbu budovy.
12/2017 28.12.2017	3.1.1 Administratíva			2 000,00		Súvisiace poisťné odvody z miezd technických zamestnancov presunuté z poisťného miezd administratívy.
	4.1. Technické výkony				2 000,00	

V rozpočte pre rok 2017 boli plánované rozvojové a investičné aktivity, ktoré boli realizované nasledovne:

Č. podprogramu	Názov podprogramu/aktivity	popis činnosti	druh výdavku	suma v €	
				rozpočet	skutočnosť
2.2.1	Miestny rozhlas	výmena vedenia NJ	bežné oprava	3 000	3 344
4.2.1	Technická budova Hečkova	dažďové zvody	bežné oprava	500	1 005
4.2.4	Prístavba technických priestorov	základy	kapitálové investícia	1 000	0
6.1.1	Opravy chodníkov a ciest	chodníky - Fándlyho, Čkalovova	bežné oprava	15 000	0
6.1.3	Výstavba nových ciest	chodník Kubíkova	kapitálové investícia	2 500	0
6.1.3	Výstavba nových ciest	projekty parkoviská	kapitálové investícia	2 000	5 808
6.2.	Verejná zeleň	dostavba fitparku	kapitálové investícia	1 500	4 560
6.3.	Verejné osvetlenie	nové trasy - nové ulice + park rozšírenie	kapitálové investícia	1 000	0
7.1.	Zdravotné stredisko	zateplenie + fasáda	bežné oprava	16 500	16 497
9.1.1	Kultúrny dom	údržba, opravy, výmeny - elektroinštalácia, steny, okná	bežné oprava	10 000	44 931
9.2.	Obnova historického kaštieľa	údržba a opravy - fasáda, dvere	bežné oprava	7 500	0
9.2.	Obnova historického kaštieľa	interiérové vybavenie	bežné	4 000	0
	SPOLU			64 500	76 145

Bližšie vyhodnotenie uskutočnenia jednotlivých rozvojových a investičných aktivít je obsiahnuté vo výdavkovej časti v rámci príslušných programov a podprogramov rozpočtu.

Bežný rozpočet

Za obdobie roka 2017 bolo plnenie bežných príjmov na 98,95 %, dosiahli sme príjmy v sume 610.788,56 €. Bežné výdavky boli čerpané na 97,37 % t.j. vo výške 594.285,98 €. Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške 16.502,58 €.

Kapitálový rozpočet

U kapitálových príjmov bolo plnenie v čiastke 16.255,86 € t.j. na 100 % . Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 18.697,64 € na 95,87 %. Celkový rozdiel schodok kapitálového rozpočtu vykrytý prebytkom bežného rozpočtu dosiahol 2.441,78 €. Celkovo Mestská časť dosiahla výsledok hospodárenia – prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 14.060,80 €.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli realizované v objeme 18.554,85 € t.j. na 72,94 %, výdavkové finančné operácie (splátky úverov ŠFRB a Prima banky) boli čerpané vo výške 29.412,97 € na 100,85 %. Schodok finančných operácií t.j. splátky úverov 10.858,12 € je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Rekapitulácie

Celkové príjmy dosiahnuté k 31.12.2017 boli vo výške 645.599,27 € t.j. 97,97 % a celkové výdavky vo výške 642.396,59 € t.j. 97,48 %. K 31.12.2017 je celkový výsledok hospodárenia prebytok 3.202,68 €.

P R Í J M O V Á Č A S Ť

Celkové príjmy Programového rozpočtu mestskej časti Košice - Barca na rok 2017 boli rozpočtované vo výške **658.984 €**, z toho bežné príjmy vo výške 617.290 €, kapitálové príjmy v objeme 16.256 €, príjmové finančné operácie rozpočtujeme v objeme 25.438 €.

BEŽNÉ PRÍJMY	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	582 620 €	601 864 €	592 947 €	617 290 €	617 290 €	610 788 €	

1. Daňové príjmy

1.1. Dane z príjmov a kapitálového majetku

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	376 814 €	390 271 €	398 581 €	398 581 €	398 581 €	398 514 €	

Výnos dane sa stanovuje v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Výška podielových daní je naviazaná na rozpočet mesta Košice, ktorý určuje podiel pre našu mestskú časť.

Dane za špecifické služby – za psa	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	0 €	1 864 €	0 €	1 864 €	1 864 €	1 864 €	

Po priaznivej odozve od občanov mesta na minuloročné aktivity mestských častí v oblasti zlepšenia podmienok súvisiacich s držaním psov Mesto Košice opätovne poskytlo podiel na vybranej dani za psa. Jej použitie je zakomponované v programe 6. Verejné priestranstvá a komunikácie.

Nedaňové príjmy

Kategória nedaňové príjmy obsahuje hlavne príjmy, ktoré vyplývajú z vlastníctva majetku a majú podobu nájomného z pozemkov, budov a iného majetku. Patria sem aj príjmy vybrané ako administratívne poplatky, pokuty a penále za porušenie predpisov, úroky z vkladov.

2.1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	142 309 €	138 249 €	134 164 €	128 683 €	128 683 €	128 043 €	

Z prenajatých pozemkov	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	8 454 €	8 726 €	7 513 €	8 513 €	8 513 €	7 915 €	

Jedná sa o príjmy za prenájom pozemkov na umiestňovanie reklamných plôch na zastávkach MHD spoločnosti EuroAWK 2389 €, za prenájom pozemkov na umiestnenie billboardov spoločnosti Akzent Bigboard 3485 €, za pozemok pod novinovým stánkom na Barčianskej

ulici podľa uzatvorenej zmluvy 151 €, za umiestnenie reklamných plôch vo verejnej zeleni podľa uzatvorených zmlúv s ostatnými nájomcami v objeme 1890 €.

<i>Z prenajatých budov – nebytové priestory podn. subjektom</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	52 172 €	42 609 €	46 096 €	39 725 €	39 725 €	40 733 €	102,54 %

Príjmy za prenájom nebytových priestorov podnikateľským subjektom v objektoch mestskej časti podľa uzatvorených zmlúv a evidenčných listov - nájomné a služby spojené s užívaním priestorov (preddavky energií): kultúrny dom (Niké 3983, jednorázové prenájmy na rodinné a spoločenské akcie 569 €), zdravotné stredisko (ambulancia Ega stoma 2969 €, ambulancia MUDr. Antalová 3713 €, Propedi 2160 €), kaštieľ (jednorázové prenájmy na akcie 215 € a svadobné fotografovanie 1000 €), dom smútku (f. Victory's technické priestory 944 €), viacúčelová budova (Agentúra Daisy 3240 €, f. Tysara 600 €, f. Krbaťa 600 €, f. Tirol 1941 €, predajňa West draft 4039 €, sklad Dragun 182 €), športová budova na ihrisku (BVB plus 12494 €), prevádzková budova pri kaštieli (Slovenská pošta podľa zmluvy 903 €, športové kluby 995 €, Základná škola 101 €).

<i>Z prenajatých budov - byty</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	81 418 €	86 764 €	80 290 €	80 290 €	80 290 €	79 253 €	98,71 %

Príjmy z nájomného za byty a služby spojené s užívaním bytov (preddavky energií): za 30 bytov v piatich bytových budovách 65558 €, za 6 bytov vo viacúčelovej budove 13695 €. Nájomné vychádza z podlahovej plochy jednotlivých bytov a z ročného percenta z obstarávacej ceny bytov určeného uznesením miestneho zastupiteľstva (5 % spoločne pre všetky byty), preddavky energií sú určené evidenčnými listami vychádzajúcimi zo spotreby energií v predchádzajúcom roku.

<i>Z prenajatých strojov, prístrojov, techniky a zariadenia</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	265 €	150 €	265 €	155 €	155 €	142 €	91,61 %

Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení a techniky - predovšetkým za prenájom traktora a vlečky. Nižší záujem občanov o túto službu a bezplatné poskytovanie vývozu zeleného odpadu obyvateľom zo strany mestskej časti spôsobili nižšie percento plnenia položky.

2.2. Administrat. poplatky a iné poplatky a platby	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	39 824 €	32 693 €	31 852 €	29 833 €	29 833 €	24 301 €	81,46 %

<i>Správny poplatok</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	11 878 €	11 663 €	11 878 €	11 878 €	11 878 €	8 224 €	69,24 %

Ide o správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov v zmysle sadzobníka správnych poplatkov - správny poplatok za

osvedčovanie podpisov a listín, za vydanie rybárskeho lístka, potvrdenia o trvalom a prechodnom pobyte občanov, za potvrdenia z evidencie budov, za vydanie osvedčenia o zápise samostatne hospodáriacich roľníkov do evidencie. V zmysle novelizovanej legislatívy o hazardných hrách vypadli správne poplatky za licencie na prevádzkovanie výherných hracích prístrojov, čo výrazne ovplyvňuje nižšie percentuálne plnenie za rok.

<i>Nájomné zmluvy za informačný priestor</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		7 570 €	1 800 €	0 €	1 600 €	1 600 €	1 600 €

Príjmy poskytované právnickými a fyzickými osobami za prenájom informačného priestoru na web stránke, v tlači mestskej časti alebo na verejných priestranstvách (ISH Real estate 1000 €, Remesplus 100 €, OZ Blaho 500 €) - určené na rozvoj športu, kultúry alebo na iné verejnoprospešné účely.

<i>Služby domu smútku a cintorínske poplatky</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		17 401 €	16 609 €	17 401 €	13 801 €	13 801 €	11 931 €

Jedná sa o poplatky vyberané v zmysle sadzobníka cintorínskych poplatkov VZN mestskej časti Košice – Barca o prevádzkovaní pohrebiska, predovšetkým za nájomné za hrobné miesta 4875 € a za použitie obradnej siene pri pohrebných obradoch 7056 €.

<i>Oznamy v miestnom rozhlase</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		84 €	80 €	84 €	65 €	65 €	56 €

Úhrady právnických a fyzických osôb za oznamy obchodného a reklamného charakteru.

<i>Za stravné</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		2 791 €	2 541 €	2 489 €	2 489 €	2 489 €	2 490 €

Príjem od zamestnancov za zamestnávateľom poskytnuté stravné lístky v nadväznosti na počet pracovných dní a aktuálny stav zamestnancov.

2.3. Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 €

Úroky z tuzemských vkladov vychádzajú z nakladania s voľnými finančnými zdrojmi behom príslušného roka.

2.4. Iné nedaňové príjmy	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		11 883 €	20 909 €	11 616 €	15 454 €	15 454 €	11 942 €

<i>Z výťažkov lotérií</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	728 €	704 €	728 €	568 €	568 €	532 €	93,66 %

Jedná sa o príjmy z výťažku stávkových kancelárií a z prevádzky internetových hier na území mestskej časti – Niké, Slovakia Tip a Doxxbet.

<i>Dobropisy – preplatky energií</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	927 €	7 840 €	0 €	4 209 €	4 209 €	4 624 €	109,86 %

Vrátené platby a preplatky energií – položka reaguje na vývoj v priebehu rozpočtového roka.

<i>Ostatné príjmy</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	10 228 €	12 365 €	10 888 €	10 677 €	10 677 €	6 786 €	63,56 %

Ostatné príjmy tvoria príjmy zo vstupného z organizovaných kultúrnych akcií 3002 €, za známky pre psov 36 €, z refakturácie energií verejného osvetlenia na uliciach s MHD mestu 2416 €, ostatné príjmy (napr. za predaj dreva, vrátené platby, úhrady za prekročené hovorné a pod.) 1332. Výpadok plánovaného príjmu zo vstupného z Katarínskej zábavy ako aj rozpočtované zúčtovanie sociálneho fondu za rok 2017 uskutočnené až v úvode roka 2018 sa prejavili nižším plnením položky.

2. Granty a transfery

2.1. Tuzemské bežné granty a transfery

<i>Sponzorské príspevky na rozvoj obce a šport</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	1 900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %

Bežné tuzemské granty a transfery za príjmy za verejné akcie formou sponzorstva nerozpočtujeme – v minulom roku neboli uzatvorené žiadne sponzorské zmluvy.

<i>Transfer zo štátneho rozpočtu na evidenciu obyvateľstva</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	1 137 €	1 238 €	1 149 €	1 767 €	1 767 €	1 767 €	100 %

Na prenesený výkon štátnej správy v oblasti hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľstva SR, registra adries v objeme podľa výkonov z predchádzajúceho obdobia – použitie transferu je zakomponované v programe 3. Interné služby, podprogram 3.1. Administratívne výkony, aktivita 3.1.2. Evidencia obyvateľstva.

<i>Transfer zo štátneho rozpočtu na ROEP</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016	2017	2017	2017	2017	
	948 €	606 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %

Transfer – príjem zo štátneho rozpočtu predstavuje čiastočnú návratnosť výdavkov, ktoré mestská časť Košice – Barca v predchádzajúcich dvoch rozpočtových rokoch vynaložila na zabezpečenie ROEP (registra obnovy evidencie pozemkov), vopred sa nerozpočtuje, položka reaguje na vývoj v priebehu roka.

<i>Transfer zo štátneho rozpočtu – kompenzačné príspevky</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	0 €	0 €	221 €	221 €	221 €

Kompenzačný príspevok priznaný občanom, pre ktorých je mestská časť Košice – Barca súdom ustanovený opatrovník, na zabezpečenie potrieb súvisiacich s ich nepriaznivým zdravotným stavom. Výdavky na zabezpečenie týchto potrieb sú zahrnuté do programu 11. Sociálna starostlivosť, podprogram 11.2 Sociálna pomoc rodinám.

<i>Transfer zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie volieb</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		1 920 €	3 284 €	0 €	0 €	0 €	3 234 €

Transfer – príjem zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie volieb do orgánov samosprávnych krajov - podľa vyúčtovaných nákladov - predbežne sa v zmysle rozpočtovej metodiky nerozpočtuje, zahŕňa sa do rozpočtových prostriedkov až podľa dosiahnutej skutočnosti. Použitie transferu bolo v rámci programu č. 3 Interné služby.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – na kultúrne akcie</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Transfer – bežná účelová dotácia z rozpočtu mesta Košice na zabezpečenie osláv 800. výročia prvej písomnej zmienky o Barci sa týkala iba roku 2015.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – na stravovanie dôchodcov</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		585 €	750 €	585 €	1 085 €	1 085 €	1 096 €

V zmysle VZN mesta Košice o poskytovaní dotácií v nadväznosti na rozpočet mesta v zmysle uzatvorenej zmluvy s mestom Košice, mesto poskytuje prostredníctvom rozpočtu mestskej časti dôchodcom s nižšími príjmami príspevkov na stravovanie pre tých občanov, ktorí odoberajú obedy zo zmluvných zariadení v závislosti od výšky dôchodku a počtu odobratých obedov.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – na opravy v bytových domoch</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

V tomto roku dotáciu mesta Košice na opravy a výmeny vykurovacích kotlov v bytových domoch sme nemali schválenú ani poskytnutú.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – na športové akcie</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	2 000 €	0 €	500 €	500 €	500 €

Mesto Košice v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva v nadväznosti na minuloročný pozitívny ohlas využitia dotácie na športové aktivity poskytlo dotáciu na zabezpečenie športových aktivít pre obyvateľstvo. Použitie bežnej dotácie bolo zahrnuté na športové podujatia v programe 8. Šport a aktívny oddych, aktivita 8.2.2 Športové podujatia.

<i>Transfery v rámci ver. správy – na opravu zdravotného strediska</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	10 000 €	15 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €

Na krytie výdavkových aktivít – zateplenie a opravy fasády zdravotného strediska v programe č. 7 Zdravé obyvateľstvo bežná účelová dotácia mesta Košice poskytnutá po zrealizovaní udržiavacích prác a predložení dodávateľskej faktúry v mesiaci august 2017.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – z predaja kapitálových aktív</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	0 €	0 €	13 244 €	13 244 €	13 244 €

Podľa uznesenia miestneho zastupiteľstva bol príjem z predaja kapitálových aktív – majetkových účastí mesta spoločnosti Kosit, a.s., pre rok 2017 v celkovom objeme 25 tis. eur určený čiastočne na bežné aktivity, pri ktorých dochádza k technickému zhodnoteniu majetku alebo modernizácii budov a objektov vo vlastníctve alebo správe mestskej časti – na opravy kultúrneho domu (výmena okien a dverí, rekonštrukcia ústredného kúrenia).

<i>Transfery v rámci verejnej správy – na opravu chodníka Abovská</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	0 €	0 €	16 058 €	16 058 €	16 058 €

Druhou úpravou boli do rozpočtu zakomponované primátorom mesta Košice schválené účelové finančné prostriedky na opravu havarijného stavu chodníka Abovská v najfrekvencovanejšom úseku od Základnej školy po rímskokatolícky farský úrad poskytnuté v mesiaci júl po realizácii prác a zahrnuté do výdavkov v programe 6. Verejné priestranstvá a komunikácie, aktivita 6.1.1 Opravy chodníkov a ciest.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
	2015	2016					
		15 000 €	3 000 €	0 €	16 256 €	16 256 €	16 256 €

1. Nedaňové príjmy

1.1. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy v roku 2017 pôvodne rozpočtované neboli, prvou úpravou rozpočtu bola do kapitálových príjmov zahrnutá dotácia mesta Košice na športoviská – vybudovanie športových zariadení pre verejnosť v parku, treťou úpravou boli doplnené príjmy z predaja kapitálových aktív mesta.

Granty a transfery

1.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – účelová mesto</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
	2015	2016					
		15 000 €	3 000 €	0 €	4 500 €	4 500 €	4 500 €

Poskytnutá účelová kapitálová dotácia mesta Košice na revitalizáciu resp. vybavenie športovísk v roku 2017 – jej čerpanie je rozpočtované v programe 6. Verejné priestranstvá a komunikácie, podprogram 6.2. Verejná zeleň na dobudovanie fitparku.

<i>Transfery v rámci verejnej správy – z predaja kapitálových aktív</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	0 €	0 €	11 756 €	11 756 €	11 756 €

Z predaja majetkových účastí mesta v spoločnosti Kosit a.s. bola pre mestskú časť Košice – Barca v rámci mestského rozpočtu schválená účelová dotácia na rozvojové projekty v zmysle usmernenia mesta prednostne na refinancovanie zrealizovaných investičných výdavkov (projektovej dokumentácie parkovania v MČ a úhrada splátky kúpnej ceny pozemku pod nájomnými bytmi) a časť na bežné výdavky ako technické zhodnotenie majetku.

FINANČNÉ OPERÁCIE	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
	2015	2016					
		8 028 €	16 868 €	16 238 €	25 438 €	25 438 €	18 555 €

<i>Prevod – čerpanie fondu opráv</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
	2015	2016					
		8 028 €	16 868 €	16 238 €	16 238 €	16 238 €	9 355 €

Nižšia skutočnosť roka 2017 predstavuje zúčtovanie fondu opráv bytových domov s rozpočtom MČ iba za 1. polrok 2017. Zúčtovanie celého roka nebolo vykonané kvôli nedostatku zdrojov na fonde opráv, keďže realizovaný odvod do fondu opráv podľa schváleného rozpočtu nebolo možné prispôsobiť skutočne vynaloženému objemu nákladov na opravy a údržbu bytových domov, v závere roka totiž platná legislatíva neumožňuje rozpočtové zmeny vo finančných operáciách. Zúčtovanie za druhý polrok 2017 bude vykonané v roku 2018 po realizácii tohtoročného odvodu do fondu.

<i>Prevod z rezervného fondu</i>	Skutočnosť k 31.12.		Schválený rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
	2015	2016					
		0 €	0 €	0 €	9 200 €	9 200 €	9 200 €