

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 22.05.2024

Závěrečný účet schválený MZ dňa 11.06.2024 uznesením č.39

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet MČ na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ na rok 2023. MČ zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet MČ** na rok 2023 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 07.03.2023 uznesením č.10

Rozpočet bol zmenený : prvá zmena - RO 01/2023.....30.06.2023
 druhá zmena - RO 02/2023.....30.09.2023
 tretia zmena - RO 03/2023.....31.12.2023

- navýšenie prostriedkov v príjmovej časti vzniklo preplatením prostriedkov zo ŠR na zníženie energetickej náročnosti budovy, preplatením finančných prostriedkov na pomoc Ukrajine, prijatím úveru z Environmentálneho fondu, prijatím prostriedkov za predaj kanalizácie.
- Boli prijaté prostriedky na referendum, parlamentné voľby a v roku 2023 bol presun prostriedkov v rámci kompetencie starostu. V rámci toho boli upravené určité položky v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti.

Rozpočet MČ Košice Lorinčík k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	231303,71	670470,48
z toho :		
Bežné príjmy	184803,71	215127,23
Kapitálové príjmy	0,00	317858,73
Finančné príjmy	46500,00	137484,52
Výdavky celkom	231303,71	670470,48
z toho :		
Bežné výdavky	184803,71	204829,48
Kapitálové výdavky	46500,00	465641,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
670470,48	648216,31	96,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 670470,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 648216,31 EUR, čo predstavuje 96,68 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
215127,23	192873,06	89,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 215127,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 192873,06 EUR, čo predstavuje 89,66 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
166267,00	147169,00	88,51

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 166267,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky v sume 147169,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,51 %, z toho 132571,00 EUR -výnos dane z príjmov, 824,00 EUR výnos dane za psa, 13774,00 výnos dane za rozvoj. Rozdiel vznikol naplánovaním podielových daní podľa navýšenia zvýšeného počtu obyvateľov a nižším preplatením z MMK.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
39150,85	35994,68	91,94

Z rozpočtovaných 39150,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35994,68 EUR, čo je 91,94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácií v sume 9359,81 EUR, iné príjmy 18487,52 EUR, v tejto sume je aj príjem za predaj kanalizácie, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2274,50 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 1889,00 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1385,60 EUR, príjmy z dobropisov 1187,75 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1410,50 EUR.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
9709,38	9709,38	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9709,38 EUR bol skutočný príjem vo výške 9709,38 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	650,96	Transfer na evidenciu obyv., RA
Ministerstvo financií	1258,42	Transfer na voľby, referendum
Ministerstvo financií	7800,00	Transfer na pomoc UKR

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
317858,73	317858,73	100

Z rozpočtovaných 317858,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 317858,73 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Euro fondy	317858,73	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
137484,52	137484,52	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 47554,00 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47554,00 EUR.

Príjem úveru z environmentálneho fondu so splatnosťou na 10 rokov bol vo výške 89 930,52 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
670470,48	647863,97	96,63

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 670470,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 647863,97 EUR, čo predstavuje 96,63 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
204829,48	182222,97	88,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 204 829,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 182 222,97 EUR, čo predstavuje 88,96 % čerpanie.

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

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 86 240,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 80 908,28 EUR, čo je 93,82 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33 142,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 26 754,99 EUR, čo je 80,73 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 19 000,00 EUR bolo skutočne čerpané 15 771,46 EUR, čo je 83 % čerpanie.

Služby

Z rozpočtovaných 34 545,00 EUR bolo skutočne čerpané 29 105,62 EUR, čo je 84,25 % čerpanie.

Materiál a ostatné výdavky

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

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
465641,00	465641,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 465 641,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 465 641 ,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov na rekonštrukciu a modernizáciu- zníženie energetickej náročnosti budovy DK a MŠ, vrátane prostriedkov z euro fondov, spoluúčasti a ostatných služieb, stavebného dozoru a pod.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0

3. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	192873,06
Bežné výdavky spolu	182222,97
Bežný rozpočet Prebytok	10650,09
Kapitálové príjmy spolu	317858,73
Kapitálové výdavky spolu	465641,00
Kapitálový rozpočet Schodok	-147782,27
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-137132,18
Príjmy z finančných operácií	137484,52
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	137484,52
PRÍJMY SPOLU	648216,31
VÝDAVKY SPOLU	647863,97
Hospodárenie obce	352,34
Vylúčenie z prebytku	50,67
Upravené hospodárenie obce	301,67

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 50,67 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume. **301,67** 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 **301,67** EUR.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo, čerpanie RF v roku 2023 bolo použité na úhradu výdavkov na rekonštrukciu DK a MŠ –Zníženie energetickej náročnosti budovy DK a MŠ, na plánovanú spoluúčasť, fakturované práce navyše, či novovzniknuté výdavky, napr. výmenu kanalizačného a vodovodného potrubia, vysprávkový, maľovanie a pod.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	827,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	46965,54

rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2023	47554,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	238,94

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	196,22
Prírastky - povinný prídél - %	799,25
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	944,80
- regeneráciu prac. sily, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	50,67

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2023 pozostávalo z čerpania príspevku na stravovanie zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1223644,78	1490274,38
Neobežný majetok spolu	1132308,73	1470389,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1132308,73	1470389,41
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	90748,64	19600,89

z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4194,42	4554,38
Finančné účty	86554,22	15046,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	587,41	284,08

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1223644,78	1490274,38
Vlastné imanie	397945,60	374372,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	100024,50	-23572,67
Záväzky	817948,11	756039,70
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	690908,33	642524,76
Dlhodobé záväzky	196,22	50,67
Krátkodobé záväzky	121210,56	23533,75
Bankové úvery a výpomoci	5633,00	0
Časové rozlíšenie	7751,07	359861,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Mestská časť k 31.12.2023 eviduje záväzky:

FP 73/2018.....	240,48 €	/DARIEN/
FP 197/2023.....	99,66 €	/EDYZON/
FP 84/2023.....	1120,80 €	/TWINSTAV/
FP 189/2023.....	1000,00 €	/MIDAM/
FP 172/2023.....	1300,00 €	/Sk racing/
FP 178/2023.....	500,00 €	/Ján Ďutment/
FP 200/2023.....	279,57 €	/Ján Ďutment/
FP 28/2023 /D....	-2396,82 €	/VSE/
FP 196/2023.....	1162,92 €	/VSE/
FP 191/2023.....	24,83 €	/SLOVAK TELEKOM/
FP 199/2023.....	41,53 €	/SPP/
FP 193/2023.....	285,26 €	/VSE/
FP 194/2023.....	506,20 €	/VSE/
FP 195/2023.....	191,83 €	/VSE/
FP 198/2023.....	1,80 €	/VSE/
FP 84 Stapol.....	1 567,57 €	/ STAPOL/
FP 192/2023.....	357,00 €	/Handshake/
DODÁVATELIA SPOLU:.....	6 282,63 €	
PRIJATÁ ZÁBEZPEKA TWINSTAV.....	11 372,82 €	
Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.....	4 410,54 €	
daňovému úradu.....	1 309,96 €	
zamestnancom.....	157,80 €	
KRÁTKODOBÉ záväzky spolu:.....	23 533,75 €	
Záväzky voči zamestnancom /SF/.....	50,67 €	
Úver z environmentálneho fondu	89 930,52 €	
DLHODOBÉ záväzky spolu:.....	89 981,19 €	

Bc. Damián Exner
Starosta MČ

Vypracovala: Terifajová Darina

V Košiciach . Dňa 22.05.2024