

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 17.05.2023

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

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet MČ na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ na rok 2022. 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 2022 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 08.03.2022 uznesením č.90

Rozpočet bol zmenený : prvá zmena - RO 01/2022.....30.06.2022
 druhá zmena - RO 02/2022.....30.09.2022
 tretia zmena - RO 03/2022.....30.12.2022

- k navýšeniu prostriedkov v príjmovej časti došlo navýšením podielových daní, navýšením prostriedkov na zníženie energetickej náročnosti budovy na voľby a vyhlásené referendum v roku 2023 a presunu prostriedkov v rámci kompetencie starostu, ktoré boli uhradené z transferov. V rámci toho boli upravené určité položky v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti.

Rozpočet MČ Košice Lorincík k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	203753,72	274251,36
z toho :		
Bežné príjmy	182626,89	194288,19
Kapitálové príjmy	20000,00	78833,34
Finančné príjmy	1126,83	1129,83
Výdavky celkom	203753,72	274251,36
z toho :		
Bežné výdavky	182626,89	194288,19
Kapitálové výdavky	20000,00	78833,34
Finančné výdavky	1126,83	1129,83
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
274251,36	271822,79	99,11

Z rozpočtovaných celkových príjmov 274251,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 271822,79 EUR, čo predstavuje 99,11 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
194288,19	191859,62	98,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 194288,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 191859,62 EUR, čo predstavuje 98,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
145495,00	145495,00	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 145495,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 145495,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %, z toho 132571,00 EUR -výnos dane z príjmov, 622,00 EUR výnos dane za psa, 12302,00 výnos dane za rozvoj.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
21328,65	18900,08	88,61

Z rozpočtovaných 21328,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18900,08 EUR, čo je 88,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácií v sume 3385,72 EUR, príjem náhrady poistného plnenia 87,96 EUR, iné príjmy 1464,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2996,50 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 5077,50 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1312,50 EUR, príjmy z dobropisov 1802,65 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2773,25 EUR.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
27464,54	27464,54	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 27464,54 EUR bol skutočný príjem vo výške 27464,54 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	442,24	Transfer na evidenciu obyv., RA
Ministerstvo financií	1816,23	Transfer na voľby
MMK	21242,24	Bežný transfer
Ministerstvo financií	674,57	Transfer na Referendum 2023
Okresný úrad	1939,76	Transfer na Covid
Okresný úrad	1349,50	Transfer prenes. výkon štát. správy

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom okrem transferu na Referendum v sume 674,57 EUR, ktorý bude použitý v 01/2023.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
78833,34	78833,34	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 20000,00 EUR bola úprava na 78833,34 EUR, skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 78833,34 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	43757,76	Kap. transfer
Euro fondy	35075,58	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1129,83	1129,83	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1129,83 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1129,83 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
274251,36	224661,03	81,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 274251,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 224661,03 EUR, čo predstavuje 81,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
194288,19	168251,78	86,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194 288,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 168 251,78 EUR, čo predstavuje 86,60 % 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 78 535,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 70 929,16 EUR, čo je 90,32 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32 334,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 24 774,95 EUR, čo je 76,62 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 12 392,00 EUR bolo skutočne čerpané 12 375,94 EUR.

Služby

Z rozpočtovaných 25 895,21 EUR bolo skutočne čerpané 25 176,58 EUR.

Materiál a ostatné výdavky

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

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
78833,34	55279,42	70,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 78 833,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 55 279 ,42 EUR, čo predstavuje 70,12 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov na realizáciu nových stavieb MK- PD, nákup interiérového vybavenia, rekonštrukciu a modernizáciu- zníženie energetickej náročnosti budovy DK a MŠ, vrátane prostriedkov z euro fondov, spoluúčasti a ostatných služieb, stavebného dozoru a pod. Projekt zníženie energetickej náročnosti má plánované pokračovanie v roku 2023 .

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1129,83	1129,83	100

Z rozpočtovanej sumy 1129,83 EUR bolo skutočne čerpané 1129,83 EUR na splátky istiny za rok 2022 leasingu traktora.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	191859,62
Bežné výdavky spolu	168251,78
Bežný rozpočet Prebytok	23607,84
Kapitálové príjmy spolu	78833,34
Kapitálové výdavky spolu	55279,42
Kapitálový rozpočet Prebytok	23553,92
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	47161,76
Príjmy z finančných operácií	1129,83
Výdavky z finančných operácií	1129,83
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	271822,79
VÝDAVKY SPOLU	224661,03
Hospodárenie obce	47161,76
Vylúčenie z prebytku	196,22
Upravené hospodárenie obce	46965,54

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 196,22 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume. **46 965,54** 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 **46 965,54** EUR, ktorý bude nutné v roku 2023 použiť 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, vysprávky, maľovanie, a pod.

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 2022 bolo použité na úhradu výdavkov na splátky istiny leasingu traktora.

V rozpočtovom roku 2023 bude potrebné použiť rezervný fond na dokončenie 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, vysprávkovanie, maľovanie a pod.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1870,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	86,50
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2022	1129,83
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	827,40

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 1.1.2022	348,46
Prírastky - povinný prídelenie - %	664,66
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	816,90
- regeneráciu pracovnej sily, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	196,22

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2022 pozostávalo z čerpania príspevku na stravovanie zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1057668,44	1223644,78
Neobežný majetok spolu	1023724,93	1132308,73
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1023724,93	1132308,73
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	33544,97	90748,64
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5078,27	4194,42
Finančné účty	28466,70	86554,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	398,54	587,41

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1057668,44	1223644,78
Vlastné imanie	297921,10	397945,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	6483,90	100024,50
Záväzky	751173,47	817948,11
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	719185,00	690908,33
Dlhodobé záväzky	1489,54	196,22
Krátkodobé záväzky	24865,93	121210,56
Bankové úvery a výpomoci	5633,00	5633,00
Časové rozlíšenie	8573,87	7751,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Mestská časť k 31.12.2022 eviduje záväzky:

FP 73/2018.....	240,48 €	/DARIEN/	
FP 121/2022.....	2400,00 €	/DUPLOM- stav .dozor/	
FP 156/2022.....	45744,77 €	/TWINSTAV/	
FP 160/2022.....	2000,00 €	/EU ADVICE/	
FP 1/2022 /D....	-1064,51 €	/VSE/	
FP 2/2022 /D.....	-123,24 €	/VSE/	
FP 166/2022.....	22,99 €	/SLOVAK TELEKOM/	
FP 167/2022.....	64,67 €	/SPP/	
FP 168/2022.....	107,26 €	/VSE/	
FP 169/2022.....	337,98 €	/VSE/	
FP 170/2022.....	134,74 €	/VSE/	
FP 84 Stapol.....	1 567,57 €	/ STAPOL/	
FP 171/2022.....	583,80 €	/Handshake/	
DODÁVATELIA SPOLU:.....			52 016,51 €
PRIJATÁ ZÁBEZPEKA TWINSTAV.....			34 118,47 €
Rozpracovavaný príspevok EU.....			35 075,58 €
KRÁTKODOBÉ záväzky spolu:.....			121 210,56 €
Záväzky voči zamestnancom /SF/.....			196,22 €
Návratná finančná pomoc:.....			5 633,00 €

Bc. Damián Exner
Starosta MČ

Vypracovala: Terifajová Darina

V Košiciach . Dňa 17.05.2023

