

Závěrečný účet MČ Košice - Šebastovce za rok 2022

Predkladá : Monika Puzderová

Spracoval: Eva Balogová

v Košiciach – Šebastovciach, dňa 03. 02. 2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02. 03. 2023

Závěrečný účet schválený MiZ dňa 17. 05. 2023 uznesením č.19/2023

Závěrečný účet MČ za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Závěrečný účet MČ 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 10. 03. 2022 uznesením č. 73

Rozpočet bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 22. 06. 2022 uznesením č. 85
- druhá zmena schválená dňa 13. 10. 2022 uznesením č. 93

Rozpočet MČ k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	163 999,00	174 448,00
z toho :		
Bežné príjmy	158 850,00	163 799,00
Kapitálové príjmy	3 060,00	3 060,00
Finančné príjmy	2 089,00	7 589,00
Výdavky celkom	163 999,00	174 448,00
z toho :		
Bežné výdavky	155 971,00	166 636,00
Kapitálové výdavky	8 028,00	7 812,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet MČ	163 999,00	174 448,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
174 448,00	182 766,22	104,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 174 448,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 182 766,22 EUR, čo predstavuje 104,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
163 799,00	176 378,57	107,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 163 799,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 sume 176 378,57 EUR, čo predstavuje 107,68 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
113 207,00	117 436,00	103,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 109 846,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 114 075,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,84 % + daň za psa vo výške 381,00 EUR a daň za rozvoj vo výške 2 980,00 – plnenie 100%.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
12 597,00	15 902,50	126,24

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 597,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15 902,50 EUR, čo je 126,24 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo je 0% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 37 995,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 43 040,07 EUR, čo predstavuje 113,28% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	36 939,38	Opravy, údržba ,dohoda o PČ
MV SR - Regob	1 574,64	Prenesený výkon štátnej správy
MV SR	775,55	Covid-19
MV SR - RA	30,80	Register adries
MV SR	2 169,70	Voľby KSK, OSO, Referendum
Podnikatelia MČ	1 550,00	Deň MČ, Mikuláš pre deti

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 060,00	3 060,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 060,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 060,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	3 060,00	Vybavenie KD

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 589,00	3 327,65	43,85

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7 589,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 327,65 EUR, čo predstavuje 43,85 % čerpanie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
174 448,00	173 088,50	99,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 174 448,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 173 088,50 EUR, čo predstavuje 99,22 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
166 636,00	166 695,50	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 166 636,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 166 695,50 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 55 192,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 53 813,02 EUR, čo je 97,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 18 990,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 18 657,64 EUR, čo je 98,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 54 459,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 51 184,77 EUR, čo je 93,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky MÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, ...

Bežné transfery, granty

Z rozpočtovaných výdavkov 37 995,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 43 040,07 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Nevyčerpané prostriedky zo MV SR – Referendum 2023 budú v roku 2023 vo výške 674,57 použité a vylúčené z prebytku r. 2022.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
7 812,00	6 393,00	81,83

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 812,00,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 393,00 EUR, čo predstavuje 81,83 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	176 378,57
z toho : bežné príjmy MČ	176 378,57
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	166 695,50
z toho : bežné výdavky MČ	166 695,50
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	9 683,07
Kapitálové príjmy spolu	3 060,00
z toho : kapitálové príjmy MČ	3 060,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 393,00
z toho : kapitálové výdavky MČ	6 393,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-3 333,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 350,07
Vylúčenie z prebytku	2 219,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	3 327,65
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	182 766,22
VÝDAVKY SPOLU	173 088,50
Hospodárenie MČ	9 677,72
Vylúčenie z prebytku	2 219,57
Upravené hospodárenie MČ	7 458,15

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 7 458,15 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

MČ vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	10 228,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 164,73
- mylná platba	0,00
- z finančných operácií	1 239,00
- ostatné úbytky (poplatky)	93,10
KZ k 31.12.2022	10 060,80

Sociálny fond

MČ 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 1.1.2022	75,43
Prírastky - povinný príděl	466,84
Prevod	20,00
Úbytky - stravovanie	381,84
- ostatné úbytky - poplatky	94,70
Prevod - vratka	20,00
KZ k 31.12.2022	65,73

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	894 186,24	888 889,48
Neobežný majetok spolu	875 688,21	863 034,80
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	875 688,21	863 034,80
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	17 969,30	25 425,76
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	316,65	674,57
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	1 209,19
Finančné účty	17 969,30	24 216,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	528,73	428,92

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	894 186,24	888889,48
Vlastné imanie	266 293,19	268 613,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	266 293,19	268 613,18
Záväzky	10 726,52	10 505,91
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	316,65	674,57
Dlhodobé záväzky	335,68	467,53
Krátkodobé záväzky	9 354,19	8 643,81
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	617 166,53	609 770,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 714,62		
- zamestnancom	3 790,74		
- poisťovniam	2 324,76		
- daňovému úradu	615,03		
- štátnemu rozpočtu	0,00		
- bankám	0,00		
- štátnym fondom	0,00		
- ostatné záväzky	198,66		
Záväzky spolu k 31.12.2022	8 643,81		

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

MČ v roku 2022 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

09. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

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

Miestne zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 458,15 EUR. Výsledok hospodárenia roku 2022 bol ponížený o sumu 2 219,57 EUR – ide o prostriedky MV SR Referendum 2023 a MMK za rozvoj, ktoré sa vracajú v roku 2023 z dôvodu ich nepoužitia a teda sa vylučujú z prebytku.