

Závěrečný účet MČ Košice - Šebastovce za rok 2023

Predkladá : Monika Puzderová

Spracoval: Eva Balogová

v Košiciach – Šebastovciach, dňa 05. 02. 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05. 02. 2024

Závěrečný účet schválený MiZ dňa 13. 03. 2024 uznesením č.44/2024

Závěrečný účet MČ za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2023
5. Tvorba a použití prostředků fondů (rezervního fondu a sociálního fondu)
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2023
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Závěrečný účet MČ 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 27. 02. 2023 uznesením č. 9

Rozpočet bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 10. 07. 2023 uznesením č. 23
- druhá zmena schválená dňa 22. 11. 2023 uznesením č. 33
- tretia zmena schválená dňa 28. 12. 2023 uznesením č. 37

Rozpočet MČ k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	138 077,00	157 130,00
z toho :		
Bežné príjmy	133 346,00	145 546,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	4 731,00	11 584,00
Výdavky celkom	138 077,00	157 130,00
z toho :		
Bežné výdavky	130 901,00	149 954,00
Kapitálové výdavky	7 176,00	7 176,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet MČ	138 077,00	157 130,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
157 130,00	166 890,92	106,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 157 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 166 890,92 EUR, čo predstavuje 106,21 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
145 546,00	155 367,25	106,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 145 546,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 sume 155 367,25 EUR, čo predstavuje 106,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
122 070,00	113 528,00	93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 122 070,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 109 958,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,44 % + daň za psa vo výške 368,00 EUR a daň za rozvoj vo výške 3202,00 – plnenie 100%.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13 818,00	16 195,69	117,21

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, nájmy,... :

Z rozpočtovaných 13 818,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 195,69 EUR, čo je 117,21 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 209,00	1 857,09	153,60

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 209,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 857,09 EUR, čo je 153,60% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a granty.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 449,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 23 786,47 EUR, čo predstavuje 281,53% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MIRRI	7 800,00	
MV SR - Regob	256,74	Prenesený výkon štátnej správy
MH SR	3 004,02	Energie
MV SR - RA	51,60	Register adries
MV SR	1 454,11	Voľby NR SR
Podnikatelia MČ	1 150,00	Akcie MČ
MV SR	10 070,00	Odídenci

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11 584,00	11 523,67	99,48

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 584,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 523,67 EUR, čo predstavuje 99,48 % čerpanie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
157 130,00	162 606,63	103,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 157 130,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 162 606,63 EUR, čo predstavuje 103,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
149 954,00	159 546,28	106,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 149 954,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 159 546,28 EUR, čo predstavuje 106,40 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 58 977,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 57 622,16 EUR, čo je 97,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 23 529,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 969,79 EUR, čo je 97,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 58 324,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54 493,29 EUR, čo je 93,43 % 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 9 124,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 24 461,04 EUR, čo predstavuje 268,10 % čerpanie. Ide o finančné prostriedky : podnikatelia MČ, REGOB, RA, Refundácie energií z MH, MIRRI, Referendum, Voľby NR SR, Odídenci.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
7 176,00	3 060,35	42,64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 176,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 060,35 EUR, čo predstavuje 42,64 % plnenie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	155 367,25
z toho : bežné príjmy MČ	155 367,25
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	159 546,28
z toho : bežné výdavky MČ	159 546,28
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-4 179,03
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy MČ	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 060,35
z toho : kapitálové výdavky MČ	3 060,35
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-3 060,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-7 239,38
Vylúčenie z prebytku	4 197,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 523,67
Prijmové finančné operácie	11 523,67
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	11 523,67
PRÍJMY SPOLU	166 890,92
VÝDAVKY SPOLU	162 606,63
Hospodárenie MČ	4 284,29
Vylúčenie z prebytku	4 197,00
Upravené hospodárenie MČ	87,29

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 87,29 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 1.1.2023	10 060,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 458,15
- mylná platba	0,00
- z finančných operácií	9 303,67
- ostatné úbytky (poplatky)	89,20
KZ k 31.12.2023	8 126,08

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 1.1.2023	65,73
Prírastky - povinný prídel	267,33
Úbytky - stravovanie	143,40
- ostatné úbytky - poplatky	91,60
KZ k 31.12.2023	98,06

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	888 889,48	872 287,14
Neobežný majetok spolu	863 034,80	853 465,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 001,35
Dlhodobý hmotný majetok	863 034,80	851 463,80
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	25 425,76	18 290,18
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 209,19	1 369,86
Finančné účty	24 216,57	16 920,32
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	428,92	531,81

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	888889,48	872 287,14
Vlastné imanie	268 613,18	251 333,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	268 613,18	251 333,63
Záväzky	10 505,91	14 613,12
z toho :		
Rezervy	720,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	467,53	574,89
Krátkodobé záväzky	8 643,81	13 198,23
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	609 770,39	606 340,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6 234,63		
- zamestnancom	3 782,71		
- poisťovniam	2 326,98		
- daňovému úradu	598,61		
- štátnemu rozpočtu	0,00		
- bankám	0,00		
- štátnym fondom	0,00		
- ostatné záväzky	255,30		
Záväzky spolu k 31.12.2023	13 198,23		

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

MČ v roku 2023 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 2023.

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 87,29 EUR. Výsledok hospodárenia roku 2023 bol ponížený o sumu 4 197,00 EUR – ide o prostriedky MMK za rozvoj, ktoré sa vracajú v roku 2024 z dôvodu ich nepoužitia a teda sa vylučujú z prebytku.