

**Mestská časť Košice – Sídliisko KVP, Trieda KVP č. 1, 040 23 Košice**



## **Záverečný účet za rok 2022**

**V Košiciach, marec 2023**

# Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2022

## OBSAH :

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Nedoplatky na nájmomnom k 31.12.2022
14. Správa nezávislého audítora

# Záverečný účet za rok 2022

## 1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mestskej časti na rok 2022. Obec 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. Celkový schválený rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, vo výške 24 120,00 €. Kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom v sume 72 917,00 €. Schodok kapitálového rozpočtu v sume 44 974,00 € bol krytý príjmovými finančnými operáciami – prevodom z rezervného fondu MČ KVP a schodok v sume 27 943,00 € bol krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom na rokovaní dňa 20. decembra 2021 uzneseniami č. 317/a, 317/ba a 317/bb.

Zmeny rozpočtu schválené miestnym zastupiteľstvom:

prvá zmena schválená dňa 27. januára 2022	uznesením č. 322
druhá zmena schválená dňa 28. apríla 2022	uznesením č. 350, č. 354/b
tretia zmena schválená dňa 30. júna 2022	uznesením č. 364
štvrtá zmena schválená dňa 22. septembra 2022	uznesením č. 379

V súlade so zák. č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a so Zásadami nakladania s finančnými prostriedkami MČ Košice – Sídliisko KVP boli v priebehu roka realizované zmeny rozpočtu v rámci rozpočtových opatrení schválených starostom mestskej časti. O týchto zmenách bola miestnemu zastupiteľstvu pravidelne predkladaná Informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach.

### Rozpočet mestskej časti k 31.12.2022

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
<b>Príjmy celkom</b>	<b>2 141 551,00</b>	<b>3 119 020,25</b>
z toho:		
Bežné príjmy	1 826 524,00	2 407 567,03
Kapitálové príjmy	90 000,00	390 822,71
Príjmové finančné operácie	225 027,00	320 630,51
z toho:		
Krytie kapitálových výdavkov	225 027,00	303 027,00
Finančné prostriedky z predch. roka	0,00	7 603,51
Prijaté finančné zábezpeky	0,00	10 000,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>2 141 551,00</b>	<b>2 814 399,35</b>

z toho:		
Bežné výdavky	1 796 524,00	2 321 549,64
Kapitálové výdavky	345 027,00	482 849,71
Výdavkové finančné operácie	0,00	10 000,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 (v EUR)

### Príjmy celkom – bežné, kapitálové a finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 119 020,25	3 012 619,82	96,6

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 3 119 020,25 EUR bol k 31.12.2022 skutočný príjem 3 012 619,82 EUR, čo predstavuje 96,6 % plnenie.

Údaje o plnení rozpočtu príjmov sú Prílohou č. 1 Záverečného účtu.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 407 567,03	2 336 374,51	97,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 2 407 567,03 EUR bol k 31.12.2022 skutočný príjem 2 336 374,51 EUR, čo predstavuje 97,0 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 462 303,00	1 462 303,00	100,0

#### Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve – podielová daň – položka 111

Z rozpočtovaných príjmov v sume 1 449 802,00 EUR z podielovej dane z príjmov fyzických osôb boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky z rozpočtu mesta Košice v sume 1 449 802,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Časť podielovej dane v sume 546 446,00 EUR bola účelovo viazaná na výdavky v súlade s §21 a §23 Štatútu mesta Košice.

#### Podielová daň za psa – položka 133

Z rozpočtovanej podielovej dane za psa v sume 12 501,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 501,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá podielová daň za psa bola v roku 2022 účelovo určená.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
278 695,00	266 410,83	95,6

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – položka 212**

Z rozpočtovaných 256 456,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 244 845,65 EUR, čo predstavuje 95,5 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 67 703,31 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 175 548,34 EUR. Ostatné príjmy v sume 1 594,00 EUR sú za trhové poplatky, z prenájmu priestorov v Dennom centre a z prenájmu motorového vozidla Piaggio.

**Administratívne poplatky – položka 221**

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 830,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 689,00 EUR, čo predstavuje 99,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky v zmysle zákona NR SR č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov v sume 13 689,00 EUR.

**Pokuty, penále a iné sankcie – položka 222**

Z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 za pokuty uložené v priestupkovom konaní a poplatky z omeškania za oneskorené úhrady nájomného v sume 1 265,34 EUR, čo predstavuje 74,4 % plnenie. Nižšie plnenie je z dôvodu nižších príjmov za pokuty v priestupkovom konaní. Plnenie týchto príjmov nie je možné ovplyvniť zo strany mestskej časti.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb – položka 223**

Z rozpočtovaných 6 708,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 610,84 EUR, čo predstavuje 98,5 % plnenie. Uvedený príjem tvoria príjmy za inzertné služby v občasníku KVAPKA, príjem z predaja známok pre psov a príjem z členských príspevkov v Dennom centre, za refundáciu elektrickej energie (nabíjačka) a za prebytočný hnutel'ny majetok.

**Úroky z účtov finančného hospodárenia – položka 243**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,0 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
53 396,24	53 289,03	99,8

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 53 396,24 EUR bol skutočný príjem vo výške 53 289,03 EUR, čo predstavuje 99,8 % plnenie.

### Ostatné príjmy – položka 292

Medzi ostatné príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, kde bolo plnenie v sume 38 423,24 EUR, z náhrad z poistného plnenia v sume 3 586,34 EUR, z dobropisov bolo plnenie v sume 5 140,41 EUR, z vratiek bolo plnenie 265,77 EUR, z refundácie a iných príjmov bolo plnenie 5 873,27 EUR.

### d) Prijaté granty – položka 311

Z rozpočtovaných grantov v sume 70 487,13 EUR bol skutočný príjem vo výške 70 487,13 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Granty boli prijaté v celkovej výške 70 487,13 EUR, z toho:

Poskytovateľ grantov	Suma v EUR	Účel
Granty – INBOX, s.r.o.	300,00	Letný festival na KVP
BULLI KEBAB, s.r.o.	1 000,00	Letný festival na KVP
3F s.r.o.	1 500,00	Letný festival na KVP
Interreg I.	45 850,14	Veľké mesto, malá dedina, finančné prostriedky MČ 21 379,29 € Maďarský partner projektu 24 470,85 €
Interreg II.	19 336,99	Kultúrne podujatia ako možné nástroje na posilnenie súdržnosti prihraničných regiónov
Nadačný fond Slovenských elektrární v Nadácii Pontis	2 500,00	Spomaľovacie vankúše

### e) prijaté transfery – položka 312

Z rozpočtovaných transferov v sume 542 685,66 EUR bol skutočný príjem vo výške 483 884,52 EUR, čo predstavuje 89,2 % plnenie.

Transfery boli prijaté v celkovej výške 483 884,52 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	244,00	50 % refundácia výdavkov za nákup antigénových testov
ŠR – MV SR - Okresný úrad Košice	24 902,14	Refundácia výdavkov COVID-19
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	42 266,32	Zabezpečenie volieb do orgánov samosprávy obcí a voľby do orgánov samosprávnych krajov v roku 2022
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	12 142,26	Zabezpečenie referenda v roku 2023
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	187 043,50	Príspevky za ubytovanie odídenca (Lex Ukrajina)
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	6 999,00	Vykonávanie záchranných prác v súvislosti s vyhlásenou mimoriadnou situáciou „hromadný prílev cudzincov na územie SR“
ŠR + ESF prostredníctvom ÚPSVaR	27 381,46	refundácia výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle § 52 a 50j zák. NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	8 393,44	prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie pobytu občanov a registra obyvateľov a adries
Košický samosprávny kraj	8 000,00	Transfer z vyššieho územného celku na Letný festival na KVP

Mesto Košice	166 512,40	stravovanie dôchodcov v sume 11 092,40 EUR, účelové finančné prostriedky na opravy ciest, chodníkov a schodov v sume 125 000,00 EUR, transfer pre Drocárov park v sume 30 000,00 €, Inflačná pomoc pre Denné centrum (energie) 420,00 €
--------------	------------	---

Transfery (v rámci verejnej správy – položka 312) boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Nižšie plnenie bolo v prijatých transferoch v rámci verejnej správy na krytie výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle zák. NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti z dôvodu nižšieho počtu aktivačných pracovníkov v porovnaní s plánovaným počtom v rozpočte.

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
390 822,71	378 000,00	96,7

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 390 822,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 378 000,00 EUR, čo predstavuje 96,7 % plnenie.

### Granty a transfery – položka 321

Z rozpočtovaných kapitálových grantov v sume 6 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Poskytovateľ grantov	Suma v EUR	Účel
Granty – Nadácia ALLIANZ	6 000,00	Nákup defibrilátorov

### Granty a transfery – položka 322

Na uvedenej položke bol upravený rozpočet vo výške 384 822,71 EUR, skutočný príjem bol vo výške 372 000,00 EUR, čo predstavuje 96,7 % plnenie.

Kapitálové transfery boli prijaté v celkovej výške 372 000,00 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	50 000,00	Kapitálový transfer – Detské ihrisko Rodinka
Environmentálny fond	171 000,00	Kapitálový transfer – nákup komunálneho vozidla
Mesto Košice	90 000,00	Kapitálový transfer – Parkovisko Janigova
Mesto Košice	61 000,00	Kapitálový transfer – Rekonštrukcia basketbalového ihriska v Drocárovom parku

Nižšie plnenie bolo v prijatých kapitálových transferoch z dôvodu, že čerpanie finančných prostriedkov na Wifi pre Teba II. v sume 12 822,71 EUR nebolo v roku 2022 realizované.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
320 630,51	298 245,31	93,0

Z rozpočtovaných príjmov z predchádzajúcich rokov – položka 453 v sume 7 603,51 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 603,51 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Ide o príjmy za sčítanie obyvateľov v sume 1 603,51 EUR a príjmy z Coop Jednota - Program podpora lokálnych komunít – Promenádný chodník na Sídlišku KVP v sume 6 000,00 EUR.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z peňažných fondov – *položka 454* v sume 303 027,00 EUR bol k 31.12.2022 skutočný príjem vo výške 269 104,70 EUR, čo predstavuje 88,8 % plnenie.

Uzneseniami obecného zastupiteľstva č. 317/a, 317/ba a 317/bb zo dňa 20. decembra 2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 225 027,00 EUR na krytie kapitálových výdavkov. Zmena použitia rezervného fondu bola schválená uznesením č. 322 zo dňa 27. januára 2022 – zvýšenie o sumu 87 000,00 EUR, zníženie o sumu 39 000,00 EUR, výsledná suma na použitie rezervného fondu bola vo výške 273 027,00 EUR. Ďalšia zmena použitia rezervného fondu bola schválená uznesením č. 364 zo dňa 30. júna 2022 a síce jeho zvýšenie o 30 000,00 EUR, celková suma na použitie rezervného fondu v roku 2022 bola 303 027,00 EUR.

Použitie rezervného fondu sa schvaľuje pri prvotnom schvaľovaní rozpočtu na daný rok v časti príjmových finančných operácií – prevody prostriedkov z rezervného fondu, v čase schvaľovania záverečného účtu prijatím uznesenia o použití rezervného fondu, ako aj pri zmenách rozpočtu v súvislosti s použitím a zmenou rozpočtu príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z rezervného fondu.

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 269 104,70 EUR.

Nižšie plnenie oproti rozpočtu bolo najmä z dôvodu nerealizovania niektorých investičných akcií v plnej výške a časti projektových dokumentácií.

Skutočný príjem príjmových finančných operácií – prijaté finančné výpomoci – *podpoložka 456002* bol v sume 21 537,10 EUR, ktoré boli určené na finančnú zábezpeku pri OVS Senior domu vo výške 20 000,00 EUR, prijaté finančné zábezpeky od nájomcov boli vo výške 1 537,10 EUR. Tento príjem sa nerozpočtuje. Príjem vo výške 10 000,00 EUR bol rozpočtovaný z dôvodu prechodu OVS do roku 2022.



### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 (v EUR)

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 814 399,35	2 604 727,38	92,6

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 2 814 399,35 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 2 604 727,38 EUR, čo predstavuje 92,6 % čerpanie.

Údaje o čerpaní rozpočtu výdavkov sú Prílohou č. 1 Záverečného účtu.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 321 549,64	2 157 519,08	92,9

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 2 321 549,64 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 2 157 519,08 EUR, čo predstavuje 92,9 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – položka 610

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 733 453,74 EUR bolo k 31.12.2022 skutočné čerpanie 671 015,40 EUR, čo predstavuje 91,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestskej časti, starostu mestskej časti, kontrolóra mestskej časti, prednostu miestneho úradu a zamestnancov menších obecných služieb.

Nedočerpanie rozpočtovanej čiastky v sume 5 893,99 EUR bolo u zamestnancov aparátu a v sume 56 544,35 EUR u zamestnancov menších obecných služieb, (na § 50j – projekt na podporu rozvoja miestnej a regionálne zamestnanosti – ušetrené mzdové prostriedky vzhľadom k neobsadenosti týchto pozícií v požadovanom množstve). Objem rozpočtovaných výdavkov pre zamestnancov na § 50j z rozpočtu MČ tvorí 20 % ich miezd, objem miezd krytých z prostriedkov ŠR je vo výške 80 %.

##### Poistné a príspevok do poisťovní – položka 620

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 291 045,78 EUR bolo k 31.12.2022 skutočné čerpanie 269 286,11 EUR, čo predstavuje 92,5 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov je aj poisťné a príspevok do poisťovní z odmien poslancov miestneho zastupiteľstva a ďalších členov komisií MieZ a z odmien zamestnancov mimopracovného pomeru (dohody).

##### Tovary a služby – položka 630

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 1 024 041,04 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 947 395,91 EUR, čo predstavuje 92,5 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a služby.

### ***Významné položky v rámci uvedenej kategórie:***

#### **Energie, voda a komunikácie – položka 632**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 146 311,53 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 141 173,39 EUR, čo predstavuje 96,5 % čerpanie. Ide o výdavky za všetky druhy energií, poštových služieb a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry. Podstatnú časť výdavkov v sume 115 689,34 EUR tvoria výdavky za energie – teplo, vodné a stočné a časť elektrickej energie za objekty v správe mestskej časti. Ostatné výdavky sa týkajú energií vrátane poštových a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti celkovo v sume 11 021,41 EUR, stočného z parkovísk a elektrickej energie za objekt fontány v sume 4 558,83 EUR, komunikačnej infraštruktúry 47,00 EUR, Drocárov park v sume 4 680,53 EUR, Denné centrum v sume 4 161,09 EUR. Výdavky za voľby sú v sume 1 015,19 € (energie, poštové služby, telekomunikačné služby).

#### **Materiál – položka 633**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 93 120,98 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 84 717,94 EUR, čo predstavuje 91,0 % čerpanie. Výdavky v sume **22 517,58 EUR** v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti, a to výdavky za interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál – všetok materiál, prevádzkové stroje a prístroje, knihy, časopisy, náhradné diely a potreby nevyhnutné pre výkon práce, knihy a odborné publikácie, softvér, ako aj reprezentačné výdavky. V tejto položke sú aj výdavky za participatívny rozpočet v celkovej sume **7 251,51 EUR**: Program 1 – Zlepšenie kvality športovísk v sume 4 987,70 EUR, Program 5 – Komunitná záhrada v sume 1 990,21 EUR, Program 6 – Spevnenie svahu pri kostole v sume 273,60 EUR.

Ďalšiu časť výdavkov tvoria výdavky na interiérové vybavenie, nákup svietidiel, všeobecného materiálu, komunikačnú infraštruktúru Komunitnej kaviarne v celkovej sume **27 772,65 EUR**.

Režijné výdavky v celkovej sume 34 427,71 EUR boli použité najmä na: nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov a prístrojov, interiérového vybavenia, výdavky na všeobecný materiál v sume 8 960,28 EUR, výdavky na všeobecný materiál a reprezentačné na referendum boli v sume 1 713,20 EUR, výdavky na spomaľovacie vankúše a všeobecný materiál pre opravy ciest boli v sume 4 625,88 EUR, výdavky na vrecká na psie exkrementy, známky, vrecká do odpadkových košov na verejných priestranstvách a kanalizačné poklapy boli v sume 2 687,43 EUR, výdavky na všetky druhy materiálu potrebného pre zamestnancov na menšie obecné služby vrátane ochranných osobných pracovných prostriedkov v sume 8 090,82 EUR, nákup materiálu v rámci športových aktivít v sume 530,32 EUR, nákup hygienických a dezinfekčných prostriedkov a respirátorov (COVID-19) v sume 1 614,60 EUR, výdavky na nákup všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín pre Denné centrum v sume 205,18 EUR, výdavky na promenádny chodník KVP – mobiliár, stromy, v sume 6 000,00 EUR.

Nižšie čerpanie bolo najmä:

- nerealizovaním nákupov pre zamestnancov na aktivačné práce v rozpočtovanej čiastke (na § 50j vzhľadom k tomu, že nebola obsadenosť aktivačnými pracovníkmi v predpokladanom počte),
- z dôvodu nečerpania výdavkov v podpoložke reprezentačné v rozpočtovanej čiastke.

### **Dopravné – položka 634**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 3 232,01 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 3 072,01 EUR, čo predstavuje 95,0 % čerpanie. Táto položka obsahuje náklady na servisnú prehliadku služobného motorového vozidla, nákup pohonných hmôt, poistenie služobného motorového vozidla, mesačné poplatky za GPS navigáciu a výdavky súvisiace s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov.

Nižšie plnenie bolo z dôvodu úspory vo výdavkoch na nákup paliva, poistenie a pod.

### **Rutinná a štandardná údržba – položka 635**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 371 461,25 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 343 842,64 EUR, čo predstavuje 92,6 % čerpanie. Ide o výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi, ktorými sa zabezpečuje bežné fungovanie majetku, ako napr. budov, prevádzkových zariadení, detských a športových zariadení, verejnej zelene, komunikácií, kancelárskeho vybavenia, softvéru a pod. Podstatnú časť týchto výdavkov tvoria výdavky na opravy ciest a chodníkov v sume 179 592,48 EUR, výdavky na údržbu verejnej zelene v sume 144 420,25 EUR, kde boli hradené najmä výdavky za kosenie trávnatých plôch, hrabanie lístia, výruby a orezy stromov, kríkov a živých plotov, údržbu verejných priestranstiev. Ďalšie podstatné výdavky v rámci tejto položky boli výdavky na: údržbu a opravu spravovaných objektov a režijné výdavky na údržbu výpočtovej techniky, špeciálnych strojov, softvéru v sume 6 097,70 EUR, opravu a údržbu športových ihrísk v sume 2 154,44 EUR, výdavky v sume 6 877,77 EUR boli vynaložené najmä na údržbu výpočtovej techniky, softvéru, údržbu prevádzkových strojov a zariadení a pod., v rámci participatívneho rozpočtu bolo v programe 6 – Spevnenie svahu pri kostole čerpanie v sume 4 700,00 EUR.

Nižšie plnenie bolo najmä:

- v údržbe ciest a chodníkov, kde z dôvodu pridelenia cudzích zdrojov zostali nedočerpané finančné prostriedky z rozpočtu MČ
- nedočerpaním v údržbe budov v správe MČ, ako aj nedočerpaním rozpočtu v ostatných podpoložkách.

### **Nájomné za nájom – položka 636**

Z rozpočtovaných výdavkov 10 150,00 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 7 179,04 EUR, čo je 70,7 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov sú výdavky za prenájom kopírovacieho zariadenia, strojov a zariadení, softvéru, optických vlákien pre exteriérové kamery, prenájom časti objektov SBD za umiestnenie exteriérových kamier, nájomné za Skate park.

### **Služby – položka 637**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 397 241,27 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 365 062,40 EUR, čo predstavuje 91,9 % čerpanie. Patria sem výdavky za služby realizované pre mestskú časť dodávateľským spôsobom, resp. na dohodu o vykonaní práce, ako napr. vydávanie občasnika mestskej časti a s tým súvisiace výdavky, výdavky pri realizovaní športových a kultúrnych podujatí vrátane odmien zamestnancov mimopracovného pomeru, s verejným obstarávaním, výdavky za deratizáciu verejných priestranstiev a spravovaných objektov, čistenie vpustí, odvoz a likvidáciu odpadu z verejných priestranstiev, strojné a ručné čistenie komunikácií, zimnú údržbu vnútro sídliskových komunikácií a následný zber posypového materiálu, hlavnú ročnú kontrolu detských ihrísk, montáž a demontáž vianočnej výzdoby, výdavky za poistenie majetku, výdavky na odmeny poslancov a neposlancov mestskej časti, právne a audítorské služby, vrátenie preplatkov z vyúčtovania energií

za predchádzajúci rok, stravovanie zamestnancov mestskej časti, prídely do sociálneho fondu, poplatok za odpad, poplatky za nezamestnávanie občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou, poplatky a odvody bankám za vedenie účtov, poplatky za ochranu objektu a poplatok za pracovnú zdravotnú službu, výdavky súvisiace so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby, výdavky na školenia zamestnancov mestskej časti, výdavky na aktivity mládežníckeho parlamentu, výdavky na propagáciu a reklamu, výdavky na štúdie a posudky, výdavky na komunálne voľby, výdavky na Letný festival na KVP, výdavky súvisiace so zriadením kancelárie pre pomoc Ukrajine a pod.

Výdavky za služby boli čerpané:

- v rámci verejnej správy, finančnej a rozpočtovej oblasti a spravovaných objektov v sume 89 229,18 EUR,
- v rámci zimnej údržby a následného zberu posypového materiálu v sume 40 718,27 EUR,
- v rámci odvozu a likvidácie odpadu, čistenie vpustov, deratizácie, výdavkov súvisiacich s ochranou životného prostredia v sume 1 116,80 EUR,
- v rámci výdavkov súvisiacich s rozvojom obcí vrátane výdavkov súvisiacich so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby v sume 65 299,68 EUR,
- v rámci výdavkov za kultúrne, športové podujatia a vydávanie občasníka Kvapka v sume 48 135,08 EUR,
- v rámci školenia zamestnancov mestskej časti v sume 6 173,04 EUR,
- v rámci sociálnych služieb v sume 5 481,30 EUR (Senior dom a Denné centrum),
- na komunálne voľby v sume 37 533,94 EUR,
- na odmeny poslancov, členov miestnej rady a členov komisií v sume 65 358,09 EUR
- za prípravu a zriadenie kancelárie pre pomoc Ukrajine v sume 6 017,02 EUR.

Úspora vznikla z dôvodu nižšieho čerpania výdavkov oproti rozpočtu, a to najmä:

- pri výdavkoch na menšie obecné služby (nižší počet prijatých aktívnych pracovníkov oproti plánovanej skutočnosti), ako aj z dôvodu všeobecného šetrenia finančných prostriedkov v jednotlivých položkách, resp. podpoložkách.

***K menej významným položkám*** kategórie 630 patrí položka **631**, ktorej rozpočet v sume 2 524,00 EUR bol čerpaný k 31.12.2022 v sume 2 348,49 EUR, čo je 93,0 % čerpanie.

#### **Bežné transfery – položka 640**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 273 009,08 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 269 821,66 EUR, čo predstavuje 98,8 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité najmä na príspevky za ubytovanie odídencov (Lex Ukrajina), členské poplatky za členstvo v organizáciách a združeniach, odchodné, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov mestskej časti, dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke a príspevok na stravovanie dôchodcov, na Interreg I. pre maďarského partnera. Úspora vznikla najmä nedočerpaním finančných prostriedkov vyčlenených na jednorazové dávky v hmotnej núdzi.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
482 849,71	432 108,30	89,5

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 482 849,71 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 432 108,30 EUR, čo predstavuje 89,5 % čerpanie.

**Medzi významné položky čerpania kapitálového rozpočtu patrí:**

- a) **Komunitná kaviareň – prevádzkové stroje (zdroj krytia 41)**  
z rozpočtovaných 6 003,60 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 6 003,60 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- b) **Komunitná kaviareň - rekonštrukcia**  
z rozpočtovaných 118 266,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 118 265,46 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- c) **Prepojovací chodník Húskova – Zombova**  
z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 6 282,03 EUR, čo predstavuje 52,4 % čerpanie.
- d) **Parkovisko Janigova**  
z rozpočtovaných 131 787,53 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 128 713,72 EUR, z toho: 90 000,00 EUR kapitálový transfer z Mesta Košice, 38 713,72 EUR – spoluúčasť MČ, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- e) **Nákup defibrilátorov**  
z rozpočtovaných 8 320,20 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 8 320,20 EUR, z toho: 6 000,00 EUR kapitálový grant Nadácie ALLIANZ, 2 320,20 EUR spoluúčasť MČ, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- f) **Mobiliár**  
z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 17 285,47 EUR, čo predstavuje 86,4 % čerpanie.
- g) **Polohopisný, výškopisný plán, zameranie IS a vyjadrenia k siet'am k DI Dénešova**  
z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 600,82 EUR, čo predstavuje 6,7 % čerpanie.
- h) **Detské ihrisko Starozagorská**  
z rozpočtovaných 12 353,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 12 352,80 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- i) **Prípravná a projektová dokumentácia**  
z rozpočtovaných 60 647,00 EUR bolo skutočné čerpanie v celkovej sume 54 357,20 EUR, čo predstavuje 89,6 % čerpanie.
- j) **Rekonštrukcia a modernizácia basketbalového ihriska v Drocárovom parku**  
z rozpočtovaných 61 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 61 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- k) **Basketbalové ihrisko Cottbuská**  
z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 8 900,00 EUR, čo predstavuje 98,9 % čerpanie.

### 1) Multifunkčné ihrisko – doplatok z roku 2021

z rozpočtovaných 10 027,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 10 027,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Nižšie čerpanie je z dôvodu nerealizovania niektorých plánovaných kapitálových výdavkov na zabezpečenie projektových dokumentácií k stavbám.

### 3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 000,00	15 100,00	151,0

Z rozpočtovaných výdavkových operácií – podpoložka 819002 – Vrátané finančné zábezpeky v sume 10 000,00 EUR boli skutočné výdavkové finančné operácie 15 100,00 EUR, čo predstavuje 151,0 % čerpanie.

## 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 336 374,51
Bežné výdavky spolu	2 157 519,08
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 178 855,43</b>
Kapitálové príjmy spolu	378 000,00
Kapitálové výdavky spolu	432 108,30
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 54 108,30</b>
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia (prebytok bežného a kapitálového rozpočtu)</b>	<b>+124 747,13</b>
<b>Vylúčenie z prebytku bežného a kapitálového rozp.</b>	<b>-233 142,26</b>
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia po vylúčení účelovo určených prostriedkov bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-108 395,13</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostr.	269 104,70
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostr.	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 269 104,70</b>
PRÍJMY SPOLU	2 983 479,21
VÝDAVKY SPOLU	2 589 627,38
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+393 851,83</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-233 142,26</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+160 709,57</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 124 747,13 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, sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 233 142,26 EUR; **takto zistený schodok v sume 108 395,13 EUR** navrhujeme vysporiadať z finančných operácií.

**Zostatok finančných operácií v sume 269 104,70 EUR** podľa § 15 ods. 1 písm. c) 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 v sume 160 709,57 EUR
- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu 108 395,13 EUR

**Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 160 709,57 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.**

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené **na bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2022 (referendum) v sume **12 142,26 EUR**,
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené **na kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2022 v sume **221 000,00 EUR**, a to na:
  - nákup komunálneho vozidla z Environmentálneho fondu v sume 171 000,00 EUR
  - rekonštrukcia a modernizácia detského ihriska - projekt Rodinka z MPSVaR SR v sume 50 000,00 EUR.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 160 709,57 EUR.**

## **5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

### **Rezervný fond**

Mestská časť vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	317 648,44
Prírastky – z prebytku rozpočtového hospodárenia	3 005,16
- z finančných operácií	3 005,16
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- <u>na krytie kapitálových výdavkov</u>	269 104,70
- <u>na krytie bežných výdavkov</u>	0,00
- <u>nepoužitú finančnú prostriedky z RF</u>	
KZ k 31.12.2022	<b>51 548,90</b>

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 269 104,70 EUR.

### Sociálny fond

Mestská časť vytvára sociálny fond v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje tvorbu a použitie sociálneho fondu.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	11 409,87
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	6 059,78
ostatné prírastky – dorovnanie SF za rok 2021	0,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	4 582,61
- sociálna výpomoc	
- dorovnanie SF za rok 2021	54,24
KZ k 31.12.2022	<b>12 832,80</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2022 v EUR (netto)
<b>Majetok spolu</b>	<b>26 825 292,02</b>	<b>27 148 194,55</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>26 450 391,25</b>	<b>26 629 992,60</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	914,00	301,00
Dlhodobý hmotný majetok	26 444 477,25	26 624 691,60
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>373 329,18</b>	<b>516 446,61</b>
z toho :		
Zásoby	7 111,17	7 250,27
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0



Krátkodobé pohľadávky	10 406,46	35 577,63
Finančné účty	355 811,55	473 618,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 571,59</b>	<b>1 755,34</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>26 825 292,02</b>	<b>27 148 194,55</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 398 132,69</b>	<b>1 478 819,86</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 398 132,69	1 478 819,86
<b>Záväzky</b>	<b>24 714 295,35</b>	<b>24 850 132,50</b>
z toho :		
Rezervy	6 565,00	15 596,29
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	24 480 843,36	24 617 549,67
Dlhodobé záväzky	27 480,90	30 240,93
Krátkodobé záväzky	130 214,09	117 553,61
Bankové úvery a výpomoci	69 192,00	69 192,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>712 863,98</b>	<b>819 242,19</b>

**Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá mestská časť vlastnícke právo (majetok v správe MČ) v hodnote 27 453 552,95 EUR:**

- Pozemky 23 886 996,63 EUR
- Budovy, stavby 3 564 209,50 EUR
- Samostatné hnutel'né veci 2 346,82 EUR

**Vlastnícke právo má mestská časť k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v hodnote 4 067 616,82 EUR v nasledujúcom členení:**

- Softvér, ostatný DNM 17 820,96 EUR
- Pozemky 56 931,39 EUR
- Umelecké diela a zbierky 674,00 EUR
- Budovy, stavby 3 210 812,30 EUR
- Samostatné hnutel'né veci 329 784,84 EUR
- Dopravné prostriedky 51 800,17 EUR
- Drobný dlhodobý majetok 24 071,59 EUR
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (nedokončené investície) 375 721,57 EUR

**Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – najdôležitejšie zmeny v stave dlhodobého majetku:**

Na účte 021 v sume 276 977,46 EUR je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: technické zhodnotenie budovy športových potrieb – Komunitná kaviareň (125 224,46 EUR), revitalizované Basketbalové ihrisko v Drocárovom parku

(61 000,00 EUR), realizácia výstavby parkoviska na Zombovej ulici (80 853,00 EUR), revitalizácia športového ihriska na Cottbuskej ulici (8 900,00 EUR) a technického zhodnotenia multifunkčného ihriska v Drocárovom parku (1 000,00 EUR).

Na účte 021 v sume 34 141,72 EUR je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením poškodeného prístrešku MHD Klimkovičova č. 2 (3 171,38 EUR), vyradením šikmých kvetinových záhonov na promenádnom chodníku (5 842,13 EUR), terénne a sadové úpravy (25 128,21 EUR).

Na účte 022 v sume 57 603,26 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku:

vybavenie interiéru – kuchynská linka v priestoroch miestneho úradu I. poschodie (2 700,00 EUR), II. poschodie (2 130,00 EUR), tabletové počítače – 16 ks (4 876,80 EUR) dar Štatistického úradu SR, klimatizácia do kancelárie miestneho úradu (1 680,00 EUR) dar spoločnosti Klimair s.r.o., prevádzkové vybavenie Komunitnej kaviarne (6 003,60 EUR), revitalizácia vybavenia detského ihriska na Starozagorskej ulici (12 352,80 EUR), nákup tieniacej plachty na detské ihrisko na Dénešovej ulici (2 254,39 EUR), nákup externých defibrilátorov v počte 4 ks (8 320,20 EUR), nákup mestského mobiliáru, lavičiek a odpadkových košov (17 285,47 EUR).

Na účte 022 v sume 6 399,00 EUR je vykázaný úbytok, ktorý bol odsúhlasený vyradovacou komisiou MÚ: kamerový systém na Bauerovej a Klimkovičovej ulici (6 399,00 EUR) – morálne zastaralý systém bol vymenený za nové kvalitné kamerové systémy.

Na účte 031 v sume 5 502,53 EUR je vykázaný prírastok cien, ktorý vznikol zmenou hodnoty majetku – pozemkov na základe Dodatku č. 11 k zmluve č. 961/2007 a Dodatku č. 11 k zmluve č. 98/0247/SMN/60 v celkovej hodnote prírastku 1 252,93 EUR.

Na účte 031 v sume je vykázaný úbytok 4 249,60 EUR je vykázaný úbytok cien, ktorý vznikol zmenou hodnoty majetku - pozemkov na základe Dodatku č.11 k zmluve č. 961/2007 a Dodatku č. 11 k zmluve č. 98/0247/SMN/60 v celkovej hodnote úbytku 1 252,93 Eur. Obraty na účte 031 vznikli účtovaním prírastkov a úbytkov cien zmenou hodnoty majetku.

Na účte 042 v sume 434 072,10 EUR je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (363 586,70 EUR), inventár (5 434,00 EUR), projekty (44 170,80 EUR), stroje, prístroje a zariadenia (19 200,60 EUR), drobný hmotný majetok (1 680,00 EUR).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume 351 233,14 EUR z dôvodu zaradenia majetku do evidencie.

Na účte 061 je v zostatku vo výške 5 000,00 EUR vykázaný 100 % vlastnícky podiel v spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o. V priebehu roka 2022 nedošlo ani k zvýšeniu, ani zníženiu vlastníckeho podielu, preto je tento účet bez pohybu.

### **Obežný majetok**

V obežnom majetku je zúčtovaná hodnota zásob – materiálu na sklade, krátkodobých pohľadávok a finančných účtov v sume **516 446,61 EUR**.

## **Pohľadávky**

MČ eviduje k 31. 12. 2022 krátkodobé pohľadávky brutto v sume **38 740,09 EUR**. V rámci pohľadávok sú zúčtované opravné položky k pohľadávkam vo výške 3 162,46 EUR. Pohľadávky netto sú v sume 35 577,63 EUR.

### ***Ostatné pohľadávky***

Ostatné pohľadávky celkom vo výške **7 430,31 EUR** tvoria dobropisové faktúry voči Podniku služieb KVP s.r.o. v sume 4 674,50 EUR a voči Stredoslovenskej energetike a. s. v sume 2 755,81 EUR.

### ***Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí***

Pohľadávky z **nedaňových príjmov obcí** brutto vo výške **25 828,30 EUR** tvoria pohľadávky z nájomného vrátane energií a ostatných príjmov z prenajatého majetku. Opravné položky k pohľadávkam sú zúčtované vo výške 988,95 EUR. Pohľadávky netto sú **v sume 24 839,35 EUR**.

Nedoplatky za nájomné vrátane energií za roky 2021 – 2022 v sume 18 486,68 EUR sú oneskorené platby, ktoré sú riešené splátkovými kalendármi. Upomienky a výzvy sa dlžníkom priebežne zasielajú.

Nedoplatok vo výške 6,75 EUR je poplatkom z omeškania.

Pohľadávka voči spoločnosti EuroAWK je v sume 7 334,87 EUR.

K pohľadávkam brutto 988,95 EUR boli vytvorené opravné položky v plnej výške (poplatok z omeškania, škoda vzniknutá na majetku MČ a predaj pozemku pod garážou).

### ***Pohľadávky z daňových príjmov obcí***

Pohľadávky z **daňových príjmov obcí** brutto vo výške **2 173,51 EUR** sú z dane z predaja alkoholických nápojov, boli k nim vytvorené opravné položky v plnej výške.

### ***Pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky***

Pohľadávka brutto vo výške **2 325,77 EUR** je zúčtovaná ako pohľadávka voči zamestnancom. Ide o stav pohonných hmôt a elektronických stravných lístkov k 31.12. 2022.

### ***Iné pohľadávky***

V rámci iných pohľadávok brutto v sume **982,20 EUR** je zúčtovaná pohľadávka voči fyzickej osobe v sume 69,60 EUR, ktorej bola uložená sankcia Okresným úradom Košice – náhrada za poškodené zábradlie a 912,60 EUR za nedoplatok z kúpnej zmluvy na pozemok.

## **Zhodnotenie dodržania platobnej disciplíny**

Pri úhradách nájomného je vo väčšine prípadov platobná disciplína dodržiavaná.

## **Vlastné imanie a záväzky**

Výška vlastného imania oproti roku 2022 vzrástla o sumu 80 687,17 EUR, čo predstavuje kladný výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2022 vo výške 75 857,17 EUR a suma 4 830,00 EUR predstavuje zaradenie majetku obstaraného v roku 2021. Záporný výsledok hospodárenia z roku 2021 je v sume 97 473,63 EUR.

Záväzky (dlhodobé a krátkodobé, vrátane zúčtovania medzi subjektami verejnej správy a rezerv) mestskej časti v roku 2022 vzrástli oproti roku 2021 o sumu 135 837,15 EUR.

## 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 v EUR	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	33 887,65	33 887,65	0
- zamestnancom	44 582,52	44 582,52	0
- poisťovniam	29 806,68	29 806,68	0
- daňovému úradu	6 970,59	6 970,59	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- iné záväzky	5 306,17	5 306,17	0
- záväzky voči COOP – Jednota (nepoužitý dar; použitie v roku 2022)	0,00	0,00	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>117 553,61</b>	<b>117 553,61</b>	<b>0</b>
Druh záväzkov:			
- voči nájomcom	17 408,13	17 408,13	0
- záväzky zo sociálneho fondu	12 832,80	12 832,80	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>30 240,93</b>	<b>30 240,93</b>	<b>0</b>

### Vývoj dlhu – ostatné záväzky:

**Krátkodobé záväzky** boli vysporiadané v mesiaci január 2022.

#### **Dlhodobé záväzky:**

- záväzky zo soc. fondu – prostriedky sociálneho fondu k 31.12.2022 sa použijú ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov mestskej časti a v prípade potreby na riešenie sociálnej výpomoci v súlade s príslušnými právnymi predpismi,
- ostatné dlhodobé záväzky sú trvalé zálohy na nájomnom na zabezpečenie nepredvídateľných okolností. Ak tie nenastanú, záväzky budú vyúčtované pri ukončení nájmu.

### Stav úverov k 31.12.2022

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP v roku 2022 nemá žiadne záväzky z bankového úveru, ale v roku 2020 bola prijatá z MF SR bezúročná návratná finančná výpomoc v sume 69 192,00 EUR ako dopad výpadku podielových daní. Splácať sa bude počas štyroch rokov v sume po 17 298,00 EUR ročne, pričom splácanie začne v roku 2024 a skončí v roku 2027.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP nemá k 31.12.2022 zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Mestská časť v roku 2022 neposkytla žiadnu dotáciu v súlade so VZN č. 16/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

MČ Košice – Sídliisko KVP nemá vedľajšie hospodárenia, resp. nevykonáva podnikateľskú činnosť. Z uvedeného dôvodu neuvádza žiadne údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov

Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Mestská časť je zriaďovateľom spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o., ktorá bola založená dňa 15.08.2019. Za rok 2022 bude vykonaná aj konsolidovaná účtovná závierka.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
ŠR – MV SR	Bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy	8 393,44	8 393,44	0
ŠR – MV SR	Refundácia výdavkov COVID-19	24 902,14	24 902,14	0
ŠR – MV SR	Komunálne voľby	42 266,32	42 266,32	0
ŠR – MV SR	Referendum	12 142,26	12 142,26	0
ŠR – MV SR	Príspevok za ubytovanie odídcov Lex Ukrajina	194 042,50	194 042,50	0
ŠR – MPSVaR	Kapitálový transfer DI Rodinka	50 000,00	50 000,00	0
ŠR – MH SR	Refundácia – nákup testov na COVID-19	244,00	244,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
Environmentálny fond	Komunálne vozidlo	171 000,00	171 000,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mestská časť neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mestská časť v roku 2022 prijala finančné prostriedky od VÚC vo výške 8 000,00 EUR – bežný transfer na Letný festival na KVP.

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

*Hodnotenie plnenia programov obce je súčasťou Prílohy č. 2 Záverečného účtu.*

## 13. Nedoplatky na nájomnom a zábezpeky (trvalé zálohy na zabezpečenie nepredvídaných okolností) k 31.12.2022

### Stav nedoplatkov na nájomnom /vrátane energií/ k 31.12.2022

Počiatočný stav k 01.01.2022 nedoplatok v EUR	Predpis v EUR	Úhrada v EUR	- odpis + vrátka preplatiek v EUR	Konečný stav k 31.12.2022 nedoplatok v EUR
8 955,51	256 695,31	246 088,74	-1 075,40	18 486,68

Nedoplatok v sume 18 486,68 EUR je riešený nasledovne:

- právne vymáhanie **0,00 EUR**
- oneskorené platby (splátkové kalendáre, neupomienkované z dôvodu pandémie COVID-19) **18 486,68 EUR**

Z celkového nedoplatku v sume 18 486,68 EUR bolo k 21.03.2023 uhradených 15 658,44 EUR.

Ide o úhradu nedoplatkov z oneskorených platieb.

#### **Stav zábezpek /trvalých záloh na zabezpečenie nepredvídaných okolností/ k 31.12.2022**

Zábezpeky sú vedené na bankovom účte MČ, na ktorý uhrádzajú nájomníci pravidelné platby za nájom a služby spojené s nájmom nebytových priestorov. Ich výška k 31.12.2022 je celkom: **17 408,13 EUR,**

z toho:

OC IV.	6 504,03 EUR
ObC III. časť A	2 343,24 EUR
Bauerova	3 181,76 EUR
Pozemky	5 379,10 EUR.

Finančná zábezpeka vyplývajúca z OVS za Senior dom v sume 5 000,00 EUR je vedená na samostatnom účte MČ.

#### **14. Správa nezávislého audítora**

*Audit účtovnej závierky MČ Košice – Sídliisko KVP za rok 2022 v súčasnosti prebieha. Správa nezávislého audítora bude súčasťou Prílohy č. 3 Záverečného účtu a bude predložená na rokovanie MieZ.*

Spracovala: Ing. Viera Háberová