

# MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE - KAVEČANY

Široká 17/A, 040 01 Košice - Kavečany, IČO: 00690902, DIČ: 2020762942

Telefón: 055/ 633 41 00, Mobil: 0911 633 410



## Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T

Mestskej časti Košice - Kavečany

**ZA ROK 2023**

**Predkladá : Michal Bradovka**

**Spracovala: Ing. Ingrid Simeonová**

**V Košiciach, dňa 09.06.2024**

**Návrh záverečného účtu:**

- vyvesený na úradnej tabuli MČ dňa 09.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli MČ dňa 09.06.2023
- zverejnený na webovom sídle MČ dňa 09.06.2023

**Záverečný účet schválený MsZ v Košiciach - Kavečanoch dňa 25.6.2024, uznesením č. 58**

**Záverečný účet:**

- vyvesený na úradnej tabuli MČ dňa 26.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli MČ dňa 26.6.2024
- zverejnený na webovom sídle MČ dňa 26.6.2024

<b>OBSAH</b>	<b>strana</b>
1. Rozpočet mestskej časti na rok 2023	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	4
- bežné príjmy	4
- kapitálové príjmy	6
- finančné operácie príjmové	6
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	6
- bežné výdavky	7
- kapitálové výdavky	10
- finančné operácie výdavkové	11
4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	11
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí	12
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	13
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	14
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	16
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa §7 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z.	17
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	17
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:	
a) zriadeným a založeným právnickým osobám	17
b) štátnemu rozpočtu	17
c) štátnym fondom	18
d) rozpočtom iných obcí	18
e) rozpočtom VÚC	18
f) ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom	18
12. Hodnotenie plnenia programov mestskej časti	18
13. Návrh uznesenia	19

### **Prílohy:**

1. Hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2023
2. Čerpanie rozpočtu za rok 2023-tabuľky

# 1. Rozpočet mestskej časti na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mestskej časti Košice – Kavečany bol rozpočet mestskej časti na rok 2023.

Mestská časť 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 mestskej časti na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom, pričom tento schodok bol krytý prebytkom bežného rozpočtu. Príjmové ani výdavkové finančné operácie rozpočtované neboli.

V súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol rozpočet MČ Košice - Kavečany na rok 2023 zostavený v členení na:

1. bežný rozpočet ( bežné príjmy a bežné výdavky)
2. kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)
3. finančné operácie.

Rozpočet bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 22.12. 2022 uznesením č.8.

Rozpočet bol počas roka zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.3.2023 uznesením č. 11
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu č. 2/2023 dňa 31.3.2023
- tretia zmena schválená dňa 29.6.2023 uznesením č. 23
- štvrtá zmena vykonaná dňa 30.6.2023 uznesením č. 30
- piata zmena vykonaná dňa 26.9.2023 uznesením č. 33
- šiesta zmena schválená dňa 29.9.2023 uznesením č. 39
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 45
- ôsma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu č. 8/2023 dňa 27.12.2023

Po ôsmej úprave rozpočtu bol rozpočet zostavený ako schodkový.

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>314070</b>	<b>461319</b>	<b>441313</b>	<b>95,7</b>
z toho :				
Bežné príjmy	314070	346637	337373	97,3
Kapitálové príjmy	0	1	1	100,0
Finančné operácie-príjmy	0	114681	103939	90,6
<b>Výdavky celkom</b>	<b>314070</b>	<b>461319</b>	<b>443687</b>	<b>96,2</b>
z toho :				
Bežné výdavky	279567	350216	332622	95,0
Kapitálové výdavky	34503	34503	34503	100,0
Finančné operácie-výdavky	0	76600	76562	100,0
<b>Rozpočtové hospodárenie MČ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2374</b>	

Podrobné plnenie rozpočtu ako i hodnotenie programového rozpočtu je súčasťou tohto materiálu.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 ( € ) :

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
314 070	461 319	441 313	95,7

### 2.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
314 070	346 637	337 373	97,3

#### 2.1.1. Daňové príjmy

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
226 160	216 301	207 904	96,1

#### 111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Návrh vychádzal zo zákona o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a z návrhu nariadenia vlády o jeho rozdelení, pričom rozhodujúcim pre definitívne určenie výnosu dane z príjmov bol rozpočet mesta. V rozpočte Mesta Košice na rok 2023 bol schválený podiel pre MČ Košice – Kavečany vo výške 202.143,- €. K 31.12.2023 boli finančné prostriedky poukázané v plnej výške 202.143,- €.

#### 121 Daň z nehnuteľnosti

Príjem z tejto položky v r. 2023 tak ako po minulé roky nebol rozpočtovaný, pretože MČ od r. 2005 nie je správcom dane z nehnuteľnosti.

Celkový stav nedoplatkov DzN k 31.12.2023 predstavuje čiastku 992,19 €, ktorú tvoria nedoplatky obyvateľov, záhradkárov a PD Družstevná pri Hornáde.

MČ eviduje k 31.12.2023 ešte aj pohľadávku vo výške 4.021,21 (vyrúbené penále k DzN vo výške 3.689,27 € + 331,94 € za správny poplatok na vyhlásenie konkurzu) voči Poľnohospodárskemu družstvu Družstevná pri Hornáde, ktoré je v konkurze.

#### 133 Daň za psa a poplatok za rozvoj

Návrh vychádzal z rozpočtu Mesta Košice na rok 2023, v ktorom boli pre MČ Košice – Kavečany schválené finančné prostriedky v rámci položky 133 001 – daň za psa vo výške 705,- € a v rámci položky 133015 – poplatok za rozvoj vo výške 5.056,- €. K 31.12.2023 boli tieto finančné prostriedky poukázané v plnej výške, čo je plnenie na 100%.

#### 2.1.2. Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
27 010	28 405	27 738	97,7

#### 212 Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17.470,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 17.267,01 € čo je 98,8 % plnenie.

Na plnení sa podieľali: prenájom Penziónu pod Hrešnou – 7.916,80 €, prenájom Chaty Hrešná a pozemku – 4.176,42 €, UPC – 465,64 € (nájomné), Orange – 2.023,68 € (nájomné), Oravec – 1.448,04 € (prenájom PZ), Slovak Telekom – 240,86 € (prípojka), Tabačko – 107,44 € (nájomné), Ing. Búgel – 165,12 € (prenájom pozemku č.154), Farnosť Kavečany – 2,- € (prenájom za r. 2022 a 2023) a Urbariát Kavečany – 1,- € (nájomné). Ostatné príjmy tvorili platby za krátkodobý prenájom sály KD vo výške 720,- €. Príjem na tejto položke bol na približne rovnakej úrovni ako minulého roku.

## 221 Správne a ostatné administratívne poplatky

Správne poplatky boli v schválenom rozpočte rozpočtované na úrovni 1.400,- €. Skutočný príjem k 31.12.2023 predstavoval 1.215,- €. Plnenie tejto položky rozpočtu bolo na 86,8 %.

## 222 Pokuty a penále

Na základe predpokladaného príjmu z pokút uložených v priestupkovom konaní bola táto položka stanovená vo výške 30,- €. Skutočný príjem z pokút predstavoval 0,- €.

## 223 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Zahŕňajú sa tu prijaté poplatky a platby za tovary a služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami ako sú kopírovanie, použitie miestneho rozhlasu a pod. Do týchto príjmov patria aj cintorínske poplatky, avšak z dôvodu prehľadnosti sú tieto v rozpočte vykazované zvlášť.

Podpoložka 223001 bola rozpočtovaná vo výške 5.270,- €, skutočný príjem predstavuje 5.229,20 €, teda plnenie na 99,2 %.

Prijaté platby za predaj služieb občanom predstavovali 10,- €, zápisne do knižnice bolo 0,- € a platba za známky pre psa bola vo výške 4,- €.

Cintorínske poplatky predstavujú príjem za prenájom a užívanie jedného hrobného miesta na 10 rokov na miestnom cintoríne. Plnenie za rok 2023 dosiahlo výšku 3.133,- €. Rozpočtované boli na úrovni 3.150,- €, teda ich plnenie bolo na úrovni 99,5 %.

Položka ostatné predstavovala príjem z poplatku od účastníkov zájazdu do Maďarska vo výške 630,- €, príjem za štartovné na MKM vo výške 1.057,20 € a vo výške 395,- € to bolo preplatenie revízie kotlov v Čajovni.

Na podpoložke 223003 - stravné zamestnancov bolo rozpočtované 1.510,- €. Skutočnosť predstavovala 1.443,20 € a teda plnenie bolo na úrovni 95,6 %.

## 240 Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Príjem z finančného hospodárenia (kreditné úroky z vkladov na účtoch) nebol žiaden, nakoľko na účtoch MČ neboli pripísané žiadne kreditné úroky.

## 290 Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy zahŕňajú príjmy z lotérií a hier, z dobropisov, príjmy z náhrad poistného plnenia, vratky a iné príjmy.

Schválený rozpočet počítal s príjmom 2.715,- €, pričom celkové plnenie bolo na úrovni 2.584,51 € čo predstavuje 95,2 %. Uvedený príjem bol na podpoložke 292012 – Dobropisy vo výške 115,87 € (DOBR03/22VSE-vyúčt.plynu MÚ/KD 1-12/22, DOBR02/22VSE-vyúčt.elektriny veža, cintorín, PZ 1-12/22), 292019 – Refundácie vo výške 2.459,34 € (refakturácia elektriny pre UPC za IV.Q 2022, elektrina pre SPZ za r.2022, vyúčtovanie energií pre PZ za r.2022 a elektrina Hrešná pre Orange za 10-11/22 a 12/22) a na podpoložke 292027 – Iné príjmy vo výške 9,30 € (preplatok ZP Union za rok 2022).

### 2.1.3. Granty a transfery

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
60 900	101 931	101 731	99,8

### 311 Granty

MČ obdržala v r. 2023 finančné dary v celkovej výške 2 200,- €, z toho na úhradu nákladov spojených s 33. ročníkom MKM sme obdržali finančné dary vo výške 300,- € od Hotel Slávia, 300,- € od Cesty Košice, 300,- € od Cortec Košice, 250,- € od OZ Na Horke, 200,- € od K-moto a 150,- € od spoločnosti Energo Control, 200,- € sme obdržali od p. Ditte na kultúrnu akciu „Deň detí“ a nepeňažný dar vo výške 500,- € od spoločnosti Kosit, a.s. na podporu podujatia Jarné upratovanie v MČ.

Prijaté dary boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

### 312 Transfery v rámci verejnej správy

Mestská časť prijala v roku 2023 nasledovné transfery (dotácie):

- 1./ Príjem od okresného úradu poskytnutý na financovanie preneseného výkonu štátnej správy na evidenciu obyvateľstva vo výške 440,88 € a na register adries 54,80 €,
- 2./ Transfer na Voľby do NR SR a Referendum vo výške 1.535,21 €,
- 3./ Transfer na ubytovanie odídencom z Ukrajiny vo výške 16.425,- €,
- 4./ Dotácia na energie zo ŠR vo výške 3.135,22 €,
- 5./ Nenávratný finančný príspevok v rámci projektu IROP vo výške 49.400,- €,
- 6./ Bežný transfer od Mesta vo výške 26.540,- na stravovanie dôchodcov,
- 7./ Účelový transfer na Malý Kavečiansky maratón od VÚC vo výške 2.000,- €.

Všetky transfery boli účelovo viazané, boli použité v súlade s ich účelom poskytnutia a v stanovenom termíne boli riadne vyúčtované poskytovateľovi.

## 2.2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	1,00	1,00	100,0

### 2.2.1. Nedaňové príjmy

#### 231 Príjem z predaja kapitálových aktív

V r. 2023 bol rozpočtovaný kapitálový príjem z predaja hnutel'ného majetku vo výške 1,- €, ktorý vyplýval zo Zmluvy o kúpe prenajatej veci zo dňa 29.9.2010. Na základe uplatnenia práva na odkup prenajatej veci po ukončení doby odpisovania nájomca Rímskokatolícka cirkev farnosť Kavečany odkúpila od MČ plynový kotol Turbo 24kW vo výške 1,- €.

### 2.2.2. Granty a transfery

#### 322 Transfery v rámci verejnej správy

V roku 2023 neboli rozpočtované a aj skutočnosť bola nulová.

## 2.3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	114 681	103 939	90,6

Na rok 2023 boli rozpočtované finančné operácie v časti príjmov vo výške 114.681,- pričom uvedenú sumu predstavoval prevod z rezervného fondu schválený uznesením MsZ č. 23 dňa 29.6.2023 vo výške 12.000,- €, 1.510,- € predstavoval zostatok transferu z Mesta z r.2022 za stravovanie dôchodcov, 675,- € predstavoval zostatok transferu zo ŠR na Referendum, 3.896,- € bol zostatok poplatku za rozvoj.

K 31.12.2023 bola z rezervného fondu prevedená suma 11.095,89 €, t.j. 92,5 %, zostatky transferov predchádzajúceho roku ako aj poplatok za rozvoj boli v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. v plnej výške zapojené do rozpočtu r. 2023 a použité v plnej výške a v súlade s ich účelom.

V roku 2023 bol prijatý kontokorentný úver v sume 40.000,- € schválený MsZ dňa 29.6.2023 uznesením č. 23. Jeho opätovným čerpaním bol navýšený na sumu 86.796,02 €.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 (€) :

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
314 070	461 319	443 687	96,2

#### 3.1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
279 567	350 216	332 622	95,0

Čerpanie jednotlivých položiek bežného rozpočtu sa realizovalo v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2023 a jeho ôsmich úprav.

##### 01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Ide o výdavky v súvislosti s plnením úloh samosprávy a to výdavky na mzdy (položka 610) a odvody (položka 620) pracovníkov verejnej správy, cestovné výdavky (položka 631), energie a služby spojov (položka 632), materiálové výdavky (položka 633), výdavky na motorové vozidlá (položka 634), údržbu budov a zariadení vo vlastníctve resp. v správe obce (položka 635), nájomné (položka 636), ostatné poplatky vrátane výdavkov na miestne zastupiteľstvo, služby a pomocné práce (položka 637).

Celkové výdavky na verejnú správu boli vo výške 168.374,81 €, čo predstavuje pri rozpočtovanej čiastke 177.364,- € plnenie na 94,9 %. Oproti minulému roku je to nárast výdavkov o 9,9 %.

- 631 podpoložka 631001 – SC - tuzemské bola v r. 2023 vo výške 28,20 € nakoľko väčšina seminárov sa uskutočnila on-line formou.
- 632 podpoložka 632001 - spotreba energií MÚ /plyn a elektrina/ bola v roku 2023 vo výške 8.133,96 €, (plnenie na 92,4%) čo predstavuje nárast oproti minulému roku o 64,1 % a podpoložka 632002 - náklady na spotrebu vody bola vo výške 80,25 €. Podpoložka 632003 – poštovné mala hodnotu 279,90 € podpoložka 632004 – komunikačná infraštruktúra bola vo výške 948,- € (webhostingové služby a mobilná aplikácia) a podpoložka 632005 - telekomunikačné služby mala hodnotu 1.068,28 €, z toho poplatky za telefónne služby Slovak Telekom vo výške 295,72 € a Orange vo výške 772,56 €. Teda celkové výdavky na telekomunikačné služby boli na úrovni 92,9 %.
- 633 Podpoložka 633001 – interiérové vybavenie nebola čerpaná, 633002 – výpočtová technika, špec. materiál VT bola čerpaná vo výške 460,- € (boli zakúpené 2 monitory), podpoložka 633003 – Telekomunikačná technika a 633004 – Stroje, prístroje a náradie neboli čerpané. Podpoložka 633006 - všeobecný materiál zahŕňala kancelárske potreby, rôzne pomôcky, tonery, hygienické a čistiace potreby a pod. v celkovej sume 1.250,35 € pri rozpočtovanej čiastke 1.593,- €, čo predstavuje plnenie na 78,5 % (o 17,9 % menej v porovnaní s minulým rokom). Z uvedenej sumy najväčšiu položku tvorilo zakúpenie skladacieho pártu stanu pre rôzne podujatia v sume 198,99 €, lanka do kosačiek v sume 65,90 €, akumulátora do auta v sume 65,- €, postrekovača a postreku na burinu v sume 54,- €, farby na plot v sume 50,14 €, kancelársky papier a kancelárske potreby vrátane tonerov v sume 554,48 €, hygienické a čistiace potreby v sume 148,33 €, vlajky SR, EÚ a MČ v sume 47,60 € a ostatné v sume 65,91 €. Z toho sumu 167,88 € predstavoval všeobecný materiál rozpočtovaný zo ŠR na úseku preneseného výkonu štátnej správy – hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov SR a 54,80 € predstavoval všeobecný materiál rozpočtovaný zo ŠR na úseku registra adries .
- 633009 - knihy, noviny, časopisy a odborná literatúra boli čerpané vo výške 1.079,01 € čo je o 14,3 € viac

oproti minulému roku.

Podpoložka 633011 – potraviny čerpaná nebola.

633013 – softvér bol čerpaný vo výške 290,- €.

633016 - reprezentačné bolo čerpané vo výške 983,64 €, čo predstavuje čerpanie na 65,6 %.

634 V súvislosti s prevádzkou a údržbou osobného auta MČ bolo v roku 2023 čerpanie na spotrebu pohonných hmôt vo výške 235,53 € (čo je o 53,8 % menej ako minulého roku), za havarijné a povinné zmluvné poistenie bolo zaplatené poistné vo výške 372,72 € a na servis a údržbu vozidla bolo čerpané 109,56 €. Na karty, diaľničné známky a iné poplatky čerpanie nebolo.

635 V oblasti všeobecnej údržby nás údržba výpočtovej techniky a softvéru stála 2.111,80 €, z toho 43,- € bola oprava počítačovej siete na úseku preneseného výkonu štátnej správy REGOB.

636 Na podpoložke 636001 – Nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí bolo na základe troch zmlúv za prenájom pozemkov a jednej zmluvy za prenájom telocvične zaplatených 261,25 € a na podpoložke 636002 – Nájomné za nájom prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení bolo zaplatené nájomné vo výške 691,20 € za prenájom zariadenia Kyocera (tlačiareň, kopírka, skener), ktoré používame od 08/21.

637 Na podpoložke 637001 – školenia, kurzy, semináre bolo celkové čerpanie vo výške 215,- €, na podpoložke 637003 – propagácia, reklama a inzercia nebolo čerpanie. V rámci podpoložky 637004 – Všeobecné služby bolo celkové čerpanie 4.278,46 €. Z uvedenej sumy najväčšiu položku tvorila tlač na zariadení Kyocera vo výške 1.174,44 €, pričom aj Kavečiansky spravodaj si sami tlačíme plnofarebne na tomto zariadení. Za výkon zodpovednej osoby sme zaplatili 648,- €, za služby kybernetickej bezpečnosti sme zaplatili 720,- €, za ročnú revíziu bezpečnostného systému 125,82 € a za ostatné služby a revízie 1.610,20 €. V rámci podpoložky 637005 – Špeciálne služby sme zaplatili 300,- € za právne služby.

637014 – Stravovanie predstavovala náklady na nabitie stravovacej karty pre zamestnancov vo výške 6.676,20 €, podpoložka 637015 – za poistenie majetku MČ zaplatila čiastku vo výške 336,52 € a podpoložka 637016 - Prídela do sociálneho fondu predstavovala 1.318,45 €.

Na podpoložke 637026 - Odmeny a príspevky poslancov MsZ bolo vyplatených 4.500,- € a na podpoložke 637027 – Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru bolo vyplatených 350,- €.

637031 – Pokuty a penále bola uhradená pokuta za nedodržanie podmienok Zmluvy o poskytnutí dotácie od VÚC vo výške 100,- €.

637035 – Dane bol uhradený poplatok za odpad a koncesionársky poplatok za I.polrok (od 1.7. bol zrušený).

642 Na podpoložke 642015 – Transfery na nemocenské dávky nebolo čerpanie.

### **01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti**

Výdavky v rámci tejto položky boli čerpané na 99,4 %. Za audit účtovníctva a rozpočtového hospodárenia vykonaný za rok 2022 a za audit výročnej správy bola v roku 2023 vynaložená čiastka vo výške 1.245,- €.

Za vedenie účtov finančného hospodárenia MČ Košice - Kavečany boli zaplatené servisné a iné bankové poplatky v celkovej výške 315,53 €.

### **01.6.0 Všeobecné verejné služby**

V rámci tejto položky boli čerpané výdavky na Referendum a na Voľby do NR SR v celkovej výške 2.203,61 €. Tieto výdavky mali v plnej výške krytie v príjmovej časti bežného rozpočtu, v rámci položky transfery v rámci verejnej správy a v príjmových finančných operáciách.

### **01.7.0 Transakcie verejného dlhu**

V súlade s podmienkami zmluvy o kontokorentnom úvere uzatvorenej dňa 10.5.2023 predstavovali úroky z kontokorentného úveru 178,19 € a manipulačné poplatky boli vo výške 400,- €.

### **03.2.0 Ochrana pred požiarmi**

Za činnosť požiarného technika podľa zmluvne dohodnutej ceny 150,62 € štvrťročne bolo za rok 2023 uhradené spolu 602,48 €. V oblasti údržby požiarnej techniky bola prevedená servisná kontrola požiarných zariadení, na ktorú bolo vynaložené 103,60 € a bol zakúpený nový hasiaci práškový prístroj v sume 56,- €.

### **04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť**

Za činnosť technika BOZP podľa zmluvne dohodnutej ceny 108,- € štvrťročne (I.Q ešte bez DPH) bolo za rok 2023 uhradené 306,- € a za dohľad nad podmienkami pracovného prostredia 240,- €. Na položke ochranné odevy bolo čerpanie vo výške 2,96 € na rukavice pre upratovačku.



#### **04.2.1 Poľnohospodárstvo**

V rámci tejto položky sú zahrnuté výdavky na činnosť komisie ROEP. Nakoľko komisia už svoju činnosť ukončila, nebola táto položka rozpočtovaná.

#### **04.5.1 Cestná doprava**

V rámci tejto položky je zahrnutá zimná údržba, ktorá za rok 2023 predstavovala sumu 16.119,60 €, na výdavky na opravu výtlkov a údržbu miestnych komunikácií bolo čerpané 43.841,71 €. Na položke všeobecný materiál bolo celkové čerpanie vo výške 5.036,23 €, z toho vo výške 4.071,68 bol zakúpený posypový materiál a vo výške 964,55 € materiál na opravu rigolov a priepustov. Na položke nájomné pozemkov pod cestami pre Slovenský pozemkový fond predstavovalo 25,86 € a pre Mesto Košice 1,03 €. Ostatné položky čerpané neboli.

V rámci položky spáva a údržba verejných priestranstiev nebolo čerpanie.

#### **06.2.0 Rozvoj obcí**

V r. 2023 pracovali v MČ 2 UoZ bez príspevku na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb od ÚPSVaR. Prostredníctvom týchto pracovníkov sa vykonávali drobné pomocné práce v obci, napr. pravidelné upratovanie zastávk MHD, verejného priestranstva, cintorína, čistenie ciest a rigolov, kosenie, a pod.

Na nákup PHM do kosačky a krovinnorezu používaných v rámci údržby verejnej zelene sa vynaložilo 186,86 €, na DoVP 2.110,- € a na odvody z nich 415,25 € a na externú údržbu zelene bolo vynaložených 1.170,- € (z toho 500,- € predstavovalo použitie daru od spoločnosti Kosit pri akcii „Jarné upratovanie“, 420,- € bolo čerpaných na orez stromov a 250,- € na údržbu zelene v MČ).

Na položke 633010 - ochranné pomôcky bolo vynaložených 122,06 €, boli zakúpené montérky, pracovné topánky a rukavice pre UoZ.

Na položke 633004 - prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo zakúpené náradie – hrable pre UoZ vo výške 14,80 €.

Na položke 637015 – poisťenie bolo čerpanie vo výške 38,- € na úrazové poisťenie UoZ.

#### **06.4.0 Verejné osvetlenie**

Spotreba elektrickej energie VO predstavuje za rok 2023 čiastku 8.000,21 € čo predstavuje čerpanie na 97,6 %. Oproti minulému roku sme na energiách zaplatili o 22,3 % viac v dôsledku nárastu cien energií. Výdavky na údržbu verejného osvetlenia boli vo výške 1.169,30 € a na montáž a demontáž vianočnej výzdoby 235,90 €.

#### **08.1.0 Rekreačné a športové služby**

Od roku 2002 je hlavným organizátorom MKM-u TJ Mladosť Kavečany. V roku 2023 bol TJ Mladosť poskytnutý transfer vo výške 3.000,- €, ktorý v plnej výške vyčerpala a vydokladovala.

Na detské ihrisko boli v r. 2023 čerpané finančné prostriedky vo výške 193,20 € na ročnú revíziu, 200,- € na opravu prvku a vo výške 99,35 € na materiál na opravy. Na viacúčelové ihrisko na DoVP bolo čerpané 1.685,- €, na odvody z nich 329,39 €, na ročnú kontrolu bolo čerpané 193,20 € a boli zakúpené 4 ks exteriérových stolov s lavicami v sume 1.650,- €. Na workoutové ihrisko bolo čerpané 173,88 € na ročnú revíziu.

V r. 2023 sa uskutočnilo len jedno športové podujatie, ktoré mestská časť podporila celkovou sumou 4.989,18 € a to 33. ročník Malého Kavečianskeho maratónu. Z tejto sumy 1.500,- € predstavovali dary, 2.000,- € bola dotácia od VÚC, 1.057,20 € bolo štartovné a 431,98 € boli vlastné zdroje.

V rámci všeobecných služieb bolo uhradené dopravcovi za výlet pre obyvateľov mestskej časti na termálne kúpalisko do Maďarska, ktorý sa uskutočnil v dvoch termínoch 1.000,- €.

V lyžiarskom stredisku (Čajovňa a Chata Hrešná) na opravy a údržbu budov bolo čerpaných 1.642,37 € a na všeobecné služby 1.568,97 €.

#### **08.2.0 Kultúrne služby**

##### **Knižnica**

Ešte v r. 2019 knižnica svoju činnosť prerušila.

##### **Kultúrny dom**

632 - V rámci spotreby energií predstavovali náklady na elektrinu a plyn 7.929,43 € (plnenie na 95,5%) čo predstavuje nárast oproti minulému roku o 75 % a na spotrebu vody a stočného bolo vynaložených 80,25 €.

633 – na podpoložke 633006 Všeobecný materiál bolo čerpanie v sume 251,74 € (o 151,16 € viac ako minulého roku), z toho najväčšiu položku predstavuje nákup obrusov v sume 120,- €, drobného materiálu v sume 74,64 €, čistiacich potrieb v sume 28,80 € a nákup hygienických potrieb v sume 28,32 €.

635 - v rámci bežnej údržby nebolo žiadne čerpanie.

637 – na podpoložke 637004 Všeobecné služby sa čerpal 205,50 €, uvedená suma bola použitá vo výške 157,50 € na odbornú prehliadku a skúšku VTZ tlakových TNS a vo výške 48,- € na deratizáciu KD. Na podpoložke 637027 Odmeny pracovníkov mimo PP čerpanie nebolo.

Na kultúrne podujatia a akcie – podpoložka 637002 boli výdavky v celkovej výške 5.664,66 €.

z toho:

- Športové popoludnie pre deti, MDD 1.431,35 €
- Mesiac úcty k starším - posedenie pre dôchodcov 709,56 €
- Kavečianska kvapka krvi - pre prípravu občerstvenia darcom krvi 862,56 €
- Zvyky a tradície na dedine 2.130,52 €
- Deň žien 173,80 €
- Privítanie novonarodených detí 356,87 €.

642001 – v rámci podpoložky Dotácie na kultúrne podujatia a činnosti pre NO, OZ bol poskytnutý transfer pre OZ Svedectvo života našich predkov vo výške 750,- €, ktorý v plnej výške vyčerpal a vydokladoval.

### 08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Na údržbu miestneho rozhlasu neboli vynaložené finančné prostriedky.

### 08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

632 - Výdavky na spotrebu elektriny pre osvetlenie cintorína predstavovali 268,- € a na spotrebu vody 13,30 €,

633 - Výdavky na všeobecný materiál boli rozpočtované vo výške 70,- € a čerpanie bolo vo výške 64,06 €.

637 – Výdavky na všeobecné služby boli vo výške 5.894,24 €, Hlavnú časť tvorili výdavky na odvoz odpadu vo výške 2.811,72 €, kosenie cintorína 1.684,52 €, zatrávenie 9 hrobových miest 1.118,- €, kontrolné zameranie parc.č.636/10 180,- € a výkon prác a odborný dohľad pre Cintorín 100,- €.

642 – na podpoložke 642006 v súvislosti s členstvom MČ v rôznych združeniach boli zaplatené členské príspevky v celkovej výške 398,45 €, z toho Združeniu miest a obcí Slovenska vo výške 127,37 €, RVC Košice 133,60 €, RZMK 54,48 € a Cassoviainfo 83,- €.

### 09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

V r. 2023 MČ poskytla dotáciu SRRZ – Rodičovské združenie pri MŠ Budanova 6 v celkovej výške 1.000,- €. Dotácia bola v plnej výške vyčerpaná a vydokladovaná.

### 10.2.0 Staroba

MČ poskytla v roku 2023 dôchodcom príspevky na stravovanie v celkovej výške 25.788,- €.

Tieto výdavky mali v plnej výške krytie v príjmovej časti bežného rozpočtu, v rámci položky transfery v rámci verejnej správy

### 10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

MČ poskytla v roku 2023 príspevky na ubytovanie odídencom z Ukrajiny v celkovej výške 15.075,- €.

Tieto výdavky mali v plnej výške krytie v príjmovej časti bežného rozpočtu, v rámci položky transfery v rámci verejnej správy.

## 3.2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 503	34 503	34 503	100,0

### 04.5.1 Cestná doprava

717001 – Na položke realizácia nových stavieb bola rozpočtovaná suma 10.622,- € na výstavbu chodníka Budanová. Čerpanie tejto položky bolo v plnej výške 10.622,16 €.

717002 – Na položke rekonštrukcia a modernizácia bola vo výške 23.881,- € rozpočtovaná rekonštrukcia ulíc Lovecká a Gazdovská. Čerpanie tejto položky bolo vo výške 23.880,60 €, z toho 8.951,72 € bolo čerpaných z poplatku za rozvoj.

### 3.3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na r. 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	76 600	76 562	100,0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 76.600,- € na splácanie kontokorentného úveru bolo čerpanie k 31.12.2023 v sume 76.562,48 €, t.j. 100,0 %

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	337 373,53
z toho : bežné príjmy obce	337 373,53
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	332 622,16
z toho : bežné výdavky obce	332 622,16
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>4 751,37</b>
Kapitálové príjmy spolu	1,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	34 502,76
z toho : kapitálové výdavky obce	34 502,76
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-34 501,76</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-29 750,39</b>
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	3 612,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-33 362,39</b>
Príjmové finančné operácie	103 938,66
Výdavkové finančné operácie	76 562
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>27 376,18</b>
Príjmy spolu	441 313,19
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>443 687,40</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>-2 374,21</b>

Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	3 612,00
Upravené hospodárenie obce	-5 986,21

**Schodok rozpočtu v sume 29.750,39 €** 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 **upravený** v zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1.350,- € a o nevyčerpané prostriedky z transferov od Mesta v sume 2.262,- € **na celkovú sumu 33.362,39 € bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný z finančných operácií len vo výške 27.376,18 €.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme nevysporiadanú časť schodku rozpočtového hospodárenia k 31.12.2023 vo výške 5.986,21 € vysporiadať k 30.6.2024 z BÚ.

## 5. Tvorba a použitie peňažných a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

### Rezervný fond

Mestská časť vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2023	612,69
Prírastky - 29.12.2023 prevod prebytku ZÚ 2022	2 274,28
- 29.12.2023 prevod prebytku FO - ZÚ 2022	10 429,40
Úbytky - 30.6. 2023 prevod na BÚ podľa uzn.č.23	100,00
- 29.12.2023 prevod na BÚ podľa uzn.č.23	10 995,89
Konečný zostatok k 31.12.2023	2 220,48

### Sociálny fond

Mestská časť vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2023	297,10
Prírastky - povinný prídel (1,5% z HM)* /	1 318,45
Úbytky - stravovanie	1 465,27
Konečný zostatok k 31.12.2023	150,28

### Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

MČ nevyrubuje poplatok za rozvoj. Vyrubuje ho mesto Košice, ktoré ho potom preposiela mestskej časti.

Dátum	Poplatok za rozvoj	Suma v €
1.1.2023	Počiatočný stav	3 895,72
3.2.2023	Pripísanie prostriedkov na BÚ z účtu mesta Košice	5 056,00
24.1.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 37.spl.	1 112,47
28.3.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 38.spl.	1 112,47
28.3.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 39.spl.	1 112,47

28.4.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 40.spl.	1 112,47
23.5.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 41.spl.	1 112,47
23.6.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 42.spl.	1 112,47
24.7.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 43.spl.	1 112,47
23.8.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 44.spl.	1 112,47
22.9.2023	Použitie popl.na zákl.zákona - DF215/19-rekonštr.Lovecká 45.spl.	51,96
	Použitie v r. 2023 spolu:	8 951,72
	<b>Konečný zostatok k 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2023 predstavujú sumu 1 170 606,03 €.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky, podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2023 predstavujú sumu 1 170 606,03 €.

### AKTÍVA

Názov	PS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
<b>A. Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 220 755,26</b>	<b>1 157 358,15</b>
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 220 755,26	1 157 358,15
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>B. Obežný majetok spolu</b>	<b>31 995,93</b>	<b>10 730,14</b>
z toho:		
Zásoby	332,93	196,17
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Pohľadávky dlhodobé	0,00	0,00
Pohľadávky krátkodobé	5 830,36	2 933,27
Finančné účty	25 832,64	7 600,70
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>2 450,71</b>	<b>2 517,74</b>
<b>Majetok spolu:</b>	<b>1 255 201,90</b>	<b>1 170 606,03</b>

### PASÍVA

Názov	PS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>752 670,69</b>	<b>759 380,72</b>
z toho:		
Fondy účtovnej jednotky	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	752 670,69	759 380,72
<b>B. Záväzky</b>	<b>252 078,33</b>	<b>183 975,57</b>
z toho:		
Rezervy	1 350,00	1 350,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	3 612,00
Dlhodobé záväzky	143 911,07	87 638,01

Krátkodobé záväzky	96 361,69	81 175,56
Bankové úvery a výpomoci	9 781,00	10 200,00
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>250 452,88</b>	<b>227 249,74</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu:</b>	<b>1 255 201,90</b>	<b>1 170 606,03</b>

## 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	11.802,05	11.802,05	0,00
- zamestnancom	6.329,25	6.329,25	0,00
- poisťovňam	5.059,69	5.059,69	0,00
- daňovému úradu	1.596,74	1.596,74	0,00
- bankám	10.200,00	10.200,00	0,00
- rezervy	1.350,00	1.350,00	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	298,58	298,58	0,00
- zúčtovanie transferov	3.612,00	3.612,00	0,00
- ostatné záväzky	143.627,26	143.627,26	0,00
<b>Záväzky spolu k 31.12.2023</b>	<b>183.875,57</b>	<b>183.875,57</b>	<b>0,00</b>

Sumu záväzkov voči dodávateľom tvorili faktúry splatné v januári 2023. Ostatné záväzky tvorí vo výške 121.842,19 € záväzok voči spoločnosti Eurovia splácaný spoločnosti BFF za rekonštrukciu ulíc Lovecká a Gazdovská a za výstavbu chodníka Budanová, záväzok voči spoločnosti Cesty vo výške 21.645,46 € za opravu miestnych komunikácií a iné záväzky vo výške 139,61 €. Sumu záväzkov voči bankám tvorí zostatok nesplatennej sumy kontokorentu vo výške 10.200,- €.

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SLSP, a.s.	Kontokorentný úver	40.000,-	29.800,00	0	10.200,-	2024

V roku 2020 MČ prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 9.781,- €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola v roku 2023 odpustená na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

10.mája 2023 MČ prijala na preklenutie nepriaznivej finančnej situácie kontokorentný úver vo výške 40.000,- €, ktorý je splatný v roku 2024.

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného

subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**a) Výpočet dlhu MČ podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z.:**

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	329 249,84
- bežné príjmy RO	0,00
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)</b>	<b>329 249,84</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:</b>	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	10200,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	121 842,19
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z .....	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)</b>	<b>132 042,19</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:</b>	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>0,00</b>
<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**</b>	<b>132 041,79</b>

<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**</b>	<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b>	<b>Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)</b>
132 042,19	329 249,84	<b>40,10 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

**b) Výpočet dlhu MČ podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z.:**

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	329 249,84
- bežné príjmy RO	0,00
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)</b>	<b>329 249,84</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	4 009,79
- dotácie zo ŠR	19 928,37
- dotácie z MF SR ....	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	1 600,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- dotácie z rozpočtu iného subjektu VS	47 983,72
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)</b>	<b>73 521,88</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b>	<b>255 727,96</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 30.09.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)</b>	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 821010 splátka kontokorentu	76 562,48
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	178,19
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**</b>	<b>76 740,67</b>

<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**</b>	<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b>	<b>Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)</b>
76 740,67	255 727,96	<b>30,01 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. **nebola splnená** vzhľadom na špecifickosť kontokorentného úveru a jeho vykazovania v rozpočte.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Kavečany nemala v roku 2023 zriadenú žiadnu 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 poskytla v roku 2023 dotácie v súlade so schváleným VZN č.13 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

K 31.12.2023 boli všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté, aj riadne a včas zúčtované s rozpočtom mestskej časti.

Žiadateľ dotácie	Účel dotácie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
MŠ Budanova 6, Košice - Kavečany	Zakúpenie učebných pomôcok	1000	1000	0
TJ Mladosť Kavečany	Športová činnosť v r.2023	3000	3000	0
OZ Svedectvo života našich predkov	Zachov.svedectva o živote ľudí v Kavečanoch	750	750	0

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mestská časť Košice – Kavečany nepodniká a nemá žiadnu podnikateľskú činnosť. Výnimkou sú príjmy z nájomného a predaja majetku, z ktorých je možné dosiahnuť výnosy, avšak obce sú podľa §13 zákona č.595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších zmien a doplnkov oslobodené od platenia dane z príjmov z nájomného a predaja majetku.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 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 poskytla finančné prostriedky zo 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 v roku 2023 nemala zriadenú žiadnu príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu a nemala založenú ani žiadnu obchodnú spoločnosť.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Mestskej časti boli poskytnuté v roku 2023 bežné transfery, ktoré všetky okrem transferu určeného na príspevok na ubytovanie odídencom z Ukrajiny, boli do konca roka vyčerpané v plnej výške na stanovený účel a zúčtované. Nevyčerpaný transfer na príspevok vo výške 1.350,- € bude použitý v r. 2024, preto je z výsledku hospodárenia vylúčený.

Poskytovateľ transferu	Účelové určenie transferu: matrika, bežné, kapitálové, ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
MV SR	Hlásenie pobytu občanov a REGOB	440,88	440,88	0,00
MV SR	Register adries	54,80	54,80	0,00
MV SR	Voľby do NR SR, Referendum	1535,21	1535,21	0,00
MF SR	Príspevok na ubytovanie odídencom	16425,00	15075,00	1350,00
MF SR	Dotácie na energie	3101,42	3101,42	0,00
MF SR	NFP - IROP	49400,00	49400,00	0,00

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mestská časť neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Prijatý účelový transfer: bežné výdavky, kapit.výdavky	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Mesto Košice	Bežný transfer na rozvoj obce a verej- noprospešné služby	0,00	0,00	0,00
Mesto Košice	Bežný transfer - stravovanie dôchodcov	26 540,00	24 278,00	2 262,00
Mesto Košice	Kapitálový transfer na rozvojové projekty	0,00	0,00	0,00
Mesto Košice	Poplatok za rozvoj	5 056,00	5 056,00	0,00

Všetky transfery od Mesta boli účelovo viazané, boli použité v súlade s ich účelom a v stanovenom termíne boli vyúčtované poskytovateľovi. Nepoužitý transfer na stravovanie dôchodcov vo výške 2262,- € bude zapojený do rozpočtu na rok 2024.

Mestská časť v roku 2023 neposkytla transfer žiadnej obci.

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mestská časť obdržala v r. 2023 od VÚC – Košického samosprávneho kraja dotáciu v sume 2.000,- € na Malý Kavečiansky maratón, ktoré boli použité v plnej výške v súlade s ich účelom poskytnutia a v stanovenom termíne boli riadne vyúčtované poskytovateľovi.

### f) Finančné usporiadanie s ostatnými právnickými a fyzickými osobami-podnikateľmi

Prijaté dary	Účel daru	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
p.Ditte	Kult.akcia "Deň detí"	200,00	200,00	0,00
Hotel Slávia	33. ročník MKM	300,00	300,00	0,00
OZ na Horke, Košice	33. ročník MKM	250,00	250,00	0,00
K-moto, Košice	33. ročník MKM	200,00	200,00	0,00
Cortec, Košice	33. ročník MKM	300,00	300,00	0,00
Energo Control, Košice	33. ročník MKM	150,00	150,00	0,00
Cesty Košice	33. ročník MKM	300,00	300,00	0,00
Kosit a.s., Košice	Jarné upratovanie v MČ	500,00	500,00	0,00

MČ obdržala v r. 2023 finančné dary v celkovej výške 1 700,- € a nefinančný dar vo výške 500,- € od spoločnosti Kosit a.s. Všetky dary boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom poskytnutia.

## 12. Hodnotenie plnenia programov mestskej časti Košice – Kavečany – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č. 1 Záverečného účtu – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu za r. 2023

Príloha č. 2 – Čerpanie rozpočtu za rok 2023 - tabuľky

## 13. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

### **Návrh na vysporiadanie rozpočtového výsledku hospodárenia za rok 2023:**

- a) MsZ MČ Košice – Kavečany schvaľuje Záverečný účet MČ a súhlasí s celoročným hospodárením MČ za rok 2023 podľa § 16 ods. 10 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien **bez výhrad**.
- b) MsZ **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 vo výške 33.362,39 €
- c) Schodok rozpočtového hospodárenia nevysporiadaný v roku 2023 vo výške 5.986,21 € sa v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. **vysporiada** k 30.6.2024 z bežného účtu MČ.