

**Závěrečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 01.03.2021

Závěrečný účet schválený MZ dňa 16.03.2021 uznesením č.60

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Záverečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet MČ na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet obce na rok 2020. MČ zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet MČ** na rok 2020 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 25.02.2020 uznesením č.33.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena - RO 1/2020.....31.03.2020
- druhá zmena – RO 2/2020.....31.03.2020
- tretia zmena - UZ 40/2020.....26.05.2020
- štvrtá zmena - RO 3/2020.....30.06.2020
- piata zmena - RO 4/2020.....30.09.2020
- šiesta zmena - RO 5/2020.....31.12.2020 .

V rámci všetkých zmien rozpočtu došlo v zmysle uznesenia č. 12 z 10.3.2015 a uznesenia č.34 z 22.02.2020.

- k navýšeniu a presunu prostriedkov v rámci kompetencie starostu a presunu prostriedkov, ktoré boli uhradené z transferov a prefakturácií / výmena VO/ MMK, prostriedkov na voľby, prostriedkov na SODB, prostriedkov na COVID-19 došlo tak v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti.

Rozpočet MČ Košice Lorinčík k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	130175,61	210347,84
z toho :		
Bežné príjmy	128175,61	159476,00
Kapitálové príjmy	0	48871,84
Finančné príjmy	2000,00	2000,00
Výdavky celkom	130175,61	210347,84
z toho :		
Bežné výdavky	124205,67	158170,62
Kapitálové výdavky	0,00	46207,26
Finančné výdavky	5969,94	5969,96
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
210347,84	209597,59	99,64

Z rozpočtovaných celkových príjmov 210347,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 209597,59 EUR, čo predstavuje 99,64 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
159476,00	153092,75	96,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 159476,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 153092,75 EUR, čo predstavuje 96,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
105293,00	99660,00	94,65

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 105293,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 99660,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,65 %, z toho 99087,00 EUR -výnos dane z príjmov, 573,00 EUR výnos dane za psa.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
33376,12	32625,87	97,75

Z rozpočtovaných 33376,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 32625,87 EUR, čo je 97,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácie MMK v sume 20562,87 EUR, príjem náhrady poistného plnenia 2821,24 EUR, iné príjmy 1319,23 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3917,42 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 1032,70 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1302,00 EUR, príjmy z dobropisov 340,91 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1329,50 EUR, čo je 99,96 % plnenie.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
20806,88	20806,88	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20806,88 EUR bol skutočný príjem vo výške 20806,88 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	321,70	Transfer na evidenciu obyv., RA
Ministerstvo financií	3292,42	Transfer na voľby, SODB
MMK	13978,16	Bežný transfer
Okresný úrad	3214,60	COVID 1, COVID 2

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
48871,84	48871,84	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 48871,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 48871,84 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	26021,84	Kap. transfer
Subjekty nezaradené vo VS	22850,00	Kap. Transfer- miestne komunikácie

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2000,00	7633,00	381,65

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2000,00 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 7633,00 EUR. K navýšeniu skutočných príjmov finančných operácií o sumu 5633,00 došlo z dôvodu prijatia návratnej finančnej výpomoci MFSR, schválenej uznesením MZ 55 zo dňa 20.10.2020.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
210347,84	200575,83	95,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 210347,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 200575,83 EUR, čo predstavuje 95,35 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
158170,62	148398,61	93,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 158 170,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 148 398,61 EUR, čo predstavuje 93,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je tabuľkovou prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 60 892,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 59 596,71 EUR, čo je 97,87 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21423,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 20758,69 EUR, čo je 96,90 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 12 910,00 EUR bolo skutočne čerpané 12 631,50 EUR.

Služby

Z rozpočtovaných 17 208,00 EUR bolo skutočne čerpané 13 099,58 EUR.

Materiál a ostatné výdavky

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

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
46207,26	46207,26	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 207,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 46 207,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov na miestne komunikácie, cintorín -vo výške 10 573,28 EUR z transferu MMK, 22 850,00 EUR z transferu iných subjektov nezaradených vo VS ,1 305,38 EUR z vlastných prostriedkov, 2 000,-EUR z prostriedkov RF, 9 478,60 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu DK z transferu MMK / vzduchotechnika, zariadenie – sporák, umývačka/.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
5969,96	5969,96	100

Z rozpočtovanej sumy 5969,96 EUR bolo skutočne čerpané 5969,96 EUR na splátky istiny za rok 2020 leasingu traktora.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	153092,75
Bežné výdavky spolu	148398,61
Bežný rozpočet Prebytok	4694,14
Kapitálové príjmy spolu	48871,84
Kapitálové výdavky spolu	46207,25
Kapitálový rozpočet Prebytok	2664,58
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	7358,72
Vylúčenie z prebytku	377,58
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	6981,14
Príjmy z finančných operácií	7633,00
Výdavky z finančných operácií	5969,96
Rozdiel finančných operácií	1663,04
PRÍJMY SPOLU	209597,59
VÝDAVKY SPOLU	200575,83
Hospodárenie obce	9021,76
Vylúčenie z prebytku	377,58
Upravené hospodárenie obce	8644,18

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 377,58 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume. **8644,18** EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na: tvorbu rezervného fondu **8644,18** EUR, ktorý v zmysle naplánovaného rozpočtu na rok 2021 navrhujeme čerpať na už rozpracované investičné akcie /miestne komunikácie/ a cintorín, na splátky istiny leasingu traktora, prípadne výdavky súvisiace s pandemiou COVID-19.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo, čerpanie RF v roku 2020 bolo použité na úhradu výdavkov na investičné akcie – miestne komunikácie, cintorín.

V zmysle rozpočtu na rok 2021 bude nutné v ďalšom období čerpať RF pravdepodobne na úhradu splátok istiny leasingu traktora, prípadne ďalšie investičné akcie, či výdavky súvisiace s pandemiou COVID-19.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	344,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1882,45
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2020	2000,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	226,55

Sociálny fond

Tvorbu a čerpanie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a príslušné interné predpisy v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	480,98
Prírastky - povinný prídelenie - %	547,60
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	651,00
- regeneráciu pracovnej sily, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	377,58

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2020 pozostávalo z čerpania príspevku na stravovanie zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	1062528,02	1053896,75
Neobežný majetok spolu	1054563,85	1039590,62
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1054563,85	1039590,62
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	6549,52	13763,44
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1347,17	879,73
Finančné účty	5202,35	12883,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1414,65	542,69

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1062528,02	1053896,75
Vlastné imanie	258095,60	291437,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-12425,44	33341,60
Záväzky	794212,95	753062,88
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	770418,41	738404,67
Dlhodobé záväzky	15300,62	8357,94
Krátkodobé záväzky	8493,92	667,27
Bankové úvery a výpomoci		5633,00
Časové rozlíšenie	10219,47	9396,67

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Mestská časť k 31.12.2020 eviduje záväzky:

FP 73/2018.....	240,48 €	/DARIEN/
FP 164/2020.....	37,57 €	/SPP/
FP 165/2020.....	22,99 €	/SLOVAK TELEKOM/
FP 166/2020.....	106,04 €	/VSE/
FP 3/2020 /D....-	1 844,04 €	/INOGY/
FP 167/2020.....	92,92 €	/VSE/
FP 168/2020.....	443,74 €	/VSE/
FP 84 Stapol.....	1 567,57 €	/ STAPOL/

DODÁVATELIA SPOLU:..... 667,27 €

KRÁTKODOBÉ záväzky spolu:..... 667,27 €

LEASING TRAKTOR:..... 7 980,36 €

Záväzky voči zamestnancom /SF/..... 377,58 €

DLHODOBÉ záväzky spolu:..... 8 357,94 €

BANKOVÉ ÚVERY:..... 5 633,00 €

**Bc. Damián Exner
Starosta MČ**

Vypracovala: Terifajová

V Košiciach . Dňa 01.03.2021