

**Závěrečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 18.05.2022

Závěrečný účet schválený MZ dňa uznesením č.....

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1. Rozpočet MČ na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet obce na rok 2021. MČ zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet MČ** na rok 2021 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.
Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 16.03.2021 uznesením č.62.

Rozpočet bol zmenený : prvá zmena - UZ 76/2021.....10.08.2021
 druhá zmena – RO 1/2021.....30.09.2021
 tretia zmena - RO 2/2021.....30.12.2021

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

Rozpočet MČ Košice Lorinčík k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	192277,25	209922,87
z toho :		
Bežné príjmy	165277,25	162462,54
Kapitálové príjmy	20000,00	40460,33
Finančné príjmy	7000,00	7000,00
Výdavky celkom	192277,25	209922,87
z toho :		
Bežné výdavky	147473,97	160225,07
Kapitálové výdavky	38337,83	43232,35
Finančné výdavky	6465,45	6465,45
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
209922,87	208962,35	99,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 209922,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 208962,35 EUR, čo predstavuje 99,54 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
162462,94	161502,02	99,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 162462,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 161502,02 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
122476,00	122476,00	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 122476,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 122476,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %, z toho 110296,00 EUR -výnos dane z príjmov, 555,00 EUR výnos dane za psa, 11625,00 výnos dane za rozvoj.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
19220,40	18259,48	95,00

Z rozpočtovaných 19220,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 18259,48 EUR, čo je 95,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácií v sume 4818,33 EUR, príjem náhrady poistného plnenia 2519,68 EUR, iné príjmy 750,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3322,33 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 1955,60 EUR, príjmy za stravné od zamestnancov 1332,00 EUR, príjmy z dobropisov 1844,04 EUR.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1717,50 EUR.

c) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
20766,54	20766,54	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20766,54 EUR bol skutočný príjem vo výške 20766,54 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	304,83	Transfer na evidenciu obyv., RA
Ministerstvo financií	3276,42	Transfer na SODB
MMK	9539,67	Bežný transfer
Okresný úrad	7645,62	COVID

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
30460,33	30460,33	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 30460,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30460,33 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	30460,33	Kap. transfer

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
7000,00	7000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7000,00 EUR- prevod prostriedkov z RF bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
209922,87	208527,39	99,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 209922,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 208527,39 EUR, čo predstavuje 99,34 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
160225,07	158829,59	99,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 160 225,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 158 829,59 EUR, čo predstavuje 99,13 % 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 64 117,42 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 64 067,12 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 990,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 22 990,94 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 10 806,00 EUR bolo skutočne čerpané 10 704,77 EUR.

Služby

Z rozpočtovaných 20 827,93 EUR bolo skutočne čerpané 19 959,65 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 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
43232,35	43232,35	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43 232,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 43 232,35 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-čerpanie prostriedkov na miestne komunikácie, vo výške 17 338,33 EUR z transferu MMK, 13 122,00 EUR na vypracovanie energetického auditu budovy DK , 11 625,00 na stavebné práce MK , PD a štúdie , 1 147,02 EUR z vlastných prostriedkov.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
6465,45	6465,45	100

Z rozpočtovanej sumy 6465,45 EUR bolo skutočne čerpané 6465,45 EUR na splátky istiny za rok 2021 leasingu traktora.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	161502,02
Bežné výdavky spolu	158829,59
Bežný rozpočet Prebytok	2672,43
Kapitálové príjmy spolu	40460,33
Kapitálové výdavky spolu	43232,35
Kapitálový rozpočet Schodok	2772,02
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99,59
Príjmy z finančných operácií	7000,00
Výdavky z finančných operácií	6465,45
Rozdiel finančných operácií	534,55
PRÍJMY SPOLU	208962,35
VÝDAVKY SPOLU	208527,39
Hospodárenie obce	434,96
Vylúčenie z prebytku	348,46
Upravené hospodárenie obce	86,50

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 348,46 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume **86,50** 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 **86,50** EUR.

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 2021 bolo použité na úhradu výdavkov na splátky istiny leasingu traktora.

V rozpočtovom roku 2022 bude potrebné použiť rezervný fond na doplatenie splátok istiny leasingu traktora.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	226,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8644,18

- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2021	7000,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	1870,73

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 1.1.2021	377,58
Prírastky - povinný prídél - %	636,88
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	666,00
- regeneráciu prac. sily, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	348,46

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2021 pozostávalo z čerpania príspevku na stravovanie zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1053896,75	1057668,44
Neobežný majetok spolu	1039590,62	1039590,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1039590,62	1023724,93
Dlhodobý finančný majetok	0	0

Obežný majetok spolu	13763,44	33544,97
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	879,73	5078,27
Finančné účty	12883,71	28466,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	542,69	398,54

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1053896,75	1057668,44
Vlastné imanie	291437,20	297921,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	33341,60	6483,90
Záväzky	753062,88	751173,47
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	738404,67	719185,00
Dlhodobé záväzky	8357,94	1489,54
Krátkodobé záväzky	24865,93	667,27
Bankové úvery a výpomoci	5633,00	5633,00
Časové rozlíšenie	9396,67	8573,87

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Mestská časť k 31.12.2021 eviduje záväzky:

FP 73/2018.....	240,48 €	/DARIEN/	
FP 165/2021.....	35,30 €	/SPP/	
FP 164/2021.....	22,99 €	/SLOVAK TELEKOM/	
FP 166/2021.....	99,35,€	/VSE/	
FP 1/2021 /D....-1	802,65 €	/INOGY/	
FP 167/2021.....	97,66 €	/VSE/	
FP 168/2021.....	282,85 €	/VSE/	
FP 169/2021.....	38,22 €	/VSE/	
FP 84 Stapol.....1	567,57 €	/ STAPOL/	
FP 163/2021.....	284,16 €	/Cerum Production/	
DODÁVATELIA SPOLU:			865,93 €
PRIJATÁ ZÁBEZPEKA /12000x2/VO			24 000,00 €
KRÁTKODOBÉ záväzky spolu:			24 865,93 €
LEASING TRAKTOR:			1 141,08 €
Záväzky voči zamestnancom /SF/			348,46 €
DLHODOBÉ záväzky spolu:			1 489,54 €
BANKOVÉ ÚVERY:			5 633,00 €

Bc. Damián Exner
Starosta MČ

Vypracovala: Terifajová

V Košiciach . Dňa 18.05.2022