

# **Závěrečný účet MČ Košice - Šebastovce za rok 2021**

Predkladá : Monika Puzderová

Spracoval: Eva Balogová

v Košiciach – Šebastovciach, dňa 07. 02. 2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15. 02. 2022

Závěrečný účet schválený MiZ dňa 10. 03. 2022 uznesením č.74/2022

# Závěrečný účet MČ za rok 2021

## OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

# Závěrečný účet MČ za rok 2021

## 1. Rozpočet MČ na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ 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 29. 03. 2021 uznesením č. 58

Rozpočet bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 13. 12. 2021 uznesením č. 68

### Rozpočet MČ k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>153 916,00</b>	<b>159 246,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	153 916,00	159 246,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>153 916,00</b>	<b>159 246,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	151 916,00	157 246,00
Kapitálové výdavky	2 000,00	2 000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet MČ</b>	<b>153 916,00</b>	<b>159 246,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
153 916,00	160 049,93	100,51

Z rozpočtovaných celkových príjmov 153 916,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 160 049,93 EUR, čo predstavuje 100,51 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
153 916,00	160 049,93	100,51

Z rozpočtovaných bežných príjmov 153 916,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 sume 160 049,93 EUR, čo predstavuje 100,51 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
105 015,00	105 015,00	100

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 101 320,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 101 320,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % + daň za psa vo výške 362,00 EUR a daň za rozvoj vo výške 3333,00 – plnenie 100%.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
9 059,00	9 861,30	108,86

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9059,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9 861,30 EUR, čo je 108,86 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
446,00	446,94	100,21

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 446,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 446,94 EUR, čo je 100,21% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 44 726,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 44 726,69 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MMK	39 999,72	Opravy, údržba ,dohoda o PČ
Regob	245,85	Prenesený výkon štátnej správy
ŠÚ SR	3 206,72	SODB
MV SR	424,40	Register adries
Podnikatelia MČ	850,00	Mikuláš pre deti

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

**2. Kapitálové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

**3. Príjmové finančné operácie:**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
159 246,00	156 796,55	98,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 159 246,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 156 796,55 EUR, čo predstavuje 98,46 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
157 246,00	156 568,55	99,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 157 246,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 156 568,55 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 69 572,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 69 371,60 EUR, čo je 99,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17 990,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 17 862,58 EUR, čo je 99,29 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 38 984,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 34 916,16 EUR, čo je 89,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky MÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, ...

##### Bežné transfery, granty

Z rozpočtovaných výdavkov 44 726,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 44 410,04 EUR, čo predstavuje 99,29 % čerpanie. Nevyčerpané prostriedky zo ŠÚ SR – SODB budú v roku 2022 vo výške 316,65 vrátené a vylúčené z prebytku r. 2021.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 000,00	228,00	11,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 228,00 EUR, čo predstavuje 11,40 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie MČ	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	160 049,93
z toho : bežné príjmy MČ	160 049,93
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	156 568,55
z toho : bežné výdavky MČ	156 568,55
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>3 481,38</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy MČ	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	228,00
z toho : kapitálové výdavky MČ	228,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>228,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Vylúčenie z prebytku	2 088,65
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
PRÍJMY SPOLU	160 049,93
VÝDAVKY SPOLU	156 796,55
<b>Hospodárenie MČ</b>	<b>3 253,38</b>
Vylúčenie z prebytku	2 088,65
<b>Upravené hospodárenie MČ</b>	<b>1 164,73</b>

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 1 164,73 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

MČ vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2021	7 749,70
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 560,07
- mylná platba	
- z finančných operácií	0,00
- ostatné úbytky (poplatky)	81,60
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>10 228,17</b>

### Sociálny fond

MČ vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2021	36,95
Prírastky - povinný príděl	512,58
Mylná platba	36,00
Úbytky - stravovanie	391,50
- ostatné úbytky - poplatky	82,60
Mylná platba	36,00
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>75,43</b>



## 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	904 869,23	894186,24
Neobežný majetok spolu	888 926,37	875688,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	888 926,37	875688,21
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	14 759,04	17969,30
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	316,65
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	14759,04	17969,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 183,82	528,73

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	904 869,23	894 186,24
Vlastné imanie	275 554,30	266 293,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	275 554,30	266293,19
<b>Záväzky</b>	<b>7 268,28</b>	<b>10 726,52</b>
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	316,65
Dlhodobé záväzky	259,10	335,68
Krátkodobé záväzky	6 289,18	9354,19
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	622 046,65	617 166,53

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

### Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3152,14		
- zamestnancom	3345,70		
- poisťovniam	2100,26		
- daňovému úradu	541,26		
- štátnemu rozpočtu	0,00		
- bankám	0,00		
- štátnym fondom	0,00		
- ostatné záväzky	214,83		
Záväzky spolu k 31.12.2021	<b>9354,19</b>		

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

MČ v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Materská škola Košice - Šebastovce	250,00	250,00	

## 09. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Miestne zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet MČ Košice – Šebastovce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Miestne zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 164,73 EUR. Výsledok hospodárenia roku 2021 bol ponížený o sumu 2 088,65 EUR – ide o prostriedky ŠÚ SR SODB a MMK za rozvoj, ktoré sa vracajú v roku 2022 z dôvodu ich nepoužitia a teda sa vylučujú z prebytku.