

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



Záverečný účet za rok 2021

V Košiciach, marec 2022

**Zverejnené dňa:
Zvesené dňa:**

Závěrečný účet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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 nájomnom k 31.12.2021
14. Správa nezávislého audítora

Záverečný účet za rok 2021

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet mestskej časti na rok 2021. Mestská časť Košice – Sídliisko KVP 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok bežných výdavkov bol krytý nevyčerpanými finančnými prostriedkami z minulých rokov – Sčítanie domov a projekt ÚPSVaR. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom na rokovaní dňa 18. februára 2021 uzneseniami č. 236/a, 236/b.

Zmeny rozpočtu schválené miestnym zastupiteľstvom:

| | |
|--|--------------------|
| prvá zmena schválená dňa 29. júna 2021 | uznesením č. 274 |
| druhá zmena schválená dňa 26. augusta 2021 | uznesením č. 284 |
| tretia zmena schválená dňa 20. decembra 2021 | uznesením č. 319/a |

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 31.12.2021

| | Schválený rozpočet v EUR | Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR |
|-------------------------------------|--------------------------|---|
| Príjmy celkom | 2 417 923,00 | 2 436 232,51 |
| z toho: | | |
| Bežné príjmy | 2 001 717,00 | 1 925 618,22 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 48 892,39 |
| Príjmové finančné operácie | 416 206,00 | 461 721,90 |
| z toho: | | |
| Krytie kapitálových výdavkov | 394 500,00 | 440 016,00 |
| Finančné prostriedky z predch. roka | 21 706,00 | 21 705,90 |
| | | |
| Výdavky celkom | 2 417 923,00 | 2 436 232,51 |
| z toho: | | |
| Bežné výdavky | 2 023 423,00 | 1 987 217,63 |
| Kapitálové výdavky | 394 500,00 | 449 014,88 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 | 0,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 (v EUR)

Príjmy celkom – bežné, kapitálové a finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 2 436 232,51 | 2 158 944,81 | 88,6 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 2 436 232,51 EUR bol k 31.12.2021 skutočný príjem 2 158 944,81 EUR, čo predstavuje 88,6 % plnenie.

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

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 925 618,22 | 1 808 568,06 | 93,9 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 1 925 618,22 EUR bol k 31.12.2021 skutočný príjem 1 808 568,06 EUR, čo predstavuje 93,9 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 292 258,00 | 1 292 258,00 | 100,0 |

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

Z rozpočtovaných príjmov v sume 1 280 205,00 EUR z podielovej dane z príjmov fyzických osôb boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky z rozpočtu mesta Košice v sume 1 280 205,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Časť podielovej dane v sume 469 800,00 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 12 053,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 053,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá podielová daň za psa bola v roku 2021 účelovo určená.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 325 148,15 | 264 072,81 | 81,2 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – položka 212

Z rozpočtovaných 295 408,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 247 226,11 EUR, čo predstavuje 83,7 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 83 855,07 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 162 260,54 EUR. Ostatné príjmy v sume 1 110,50 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 21 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 200,50 EUR, čo predstavuje 57,3 % 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 12 000,50 EUR a príjem za výherné hracie automaty, kde prevádzkovateľom boli vydané individuálne licencie na výherné hracie prístroje, v sume 200,00 EUR.

Pokuty, penále a iné sankcie – položka 222

Z rozpočtovaných 1 190,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2021 za pokuty uložené v priestupkovom konaní a poplatky z omeškania za oneskorené úhrady nájomného v sume 360,90 EUR, čo predstavuje 30,3 % 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 6 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 285,30 EUR, čo predstavuje 68,6 % 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.

Úroky z účtov finančného hospodárenia – položka 243

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 88 684,95 | 48 330,31 | 54,5 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 88 684,95 EUR bol skutočný príjem vo výške 48 330,31 EUR, čo predstavuje 54,5 % 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 40 448,97 EUR, z náhrad z poistného plnenia v sume 1 097,91 EUR, z dobropisov bolo plnenie v sume 4 068,83 EUR, z vratiek bolo plnenie 191,10 EUR, z refundácie a iných príjmov bolo plnenie 2 523,50 EUR.

d) Prijaté granty – položka 311

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

Granty boli prijaté od spoločnosti Coop – Jednota v sume 6 000,00 EUR

| Poskytovateľ transferov | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------|------------|--|
| Coop - Jednota | 6 000,00 | Program podpora lokálnych komunit – Promenádný chodník na Sídlišku KVP |

e) prijaté transfery – položka 312

Z rozpočtovaných transferov v sume 213 527,12 EUR bol skutočný príjem vo výške 197 906,94 EUR, čo predstavuje 92,7 % plnenie.

| Poskytovateľ transferov | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------------|------------|---|
| Mesto Košice | 41 037,73 | Refundácia výdavkov COVID-19 |
| ŠR – MV SR | 7 779,30 | prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie pobytu občanov a registra obyvateľov a adries |
| Štatistický úrad SR | 27 925,44 | Transfer na sčítanie obyvateľov 2020 - 2021 |
| MH SR | 362,97 | Dotácia - nájomné |
| ŠR + ESF prostredníctvom ÚPSVaR | 25 442,30 | 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 |
| Mesto Košice | 95 359,20 | stravovanie dôchodcov v sume 5 359,20 EUR, účelové finančné prostriedky na opravy ciest, chodníkov a schodov v sume 90 000,00 EUR |

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 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 48 892,39 | 48 892,39 | 100,0 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 48 892,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 48 892,39 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Granty a transfery – položka 321

Z rozpočtovaných kapitálových grantov v sume 8 892,39 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 892,39 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

| Poskytovateľ transferov | Suma v EUR | Účel |
|------------------------------------|------------|--|
| Košický samosprávny kraj | 5 000,00 | Kapitálový grant na Multifunkčné ihrisko |
| Fyzická osoba - dar | 1 638,00 | Prvok na DI Hemerkova |
| Karpatský rozvojový inštitút - dar | 2 254,39 | DI Dénešova – tieniace plachty |

Granty a transfery – položka 322

Na uvedenej položke bol upravený rozpočet vo výške 40 000,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 40 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

| Poskytovateľ transferov | Suma v EUR | Účel |
|------------------------------------|------------|--|
| Mesto Košice – kapitálový transfer | 40 000,00 | Refundácia výdavkov za projektové dokumentácie |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 461 721,90 | 301 484,36 | 65,3 |

Z rozpočtovaných príjmov z predchádzajúcich rokov – položka 453 v sume 21 705,90 EUR bol skutočný príjem vo výške 21 705,90 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Ide o príjmy za sčítanie obyvateľov v sume 17 831,55 EUR a príjmy z ÚPSVaR SR v rámci pokračujúceho projektu úradu práce v sume 3 874,35 EUR,

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z peňažných fondov – položka 454 v sume 440 016,00 EUR bol k 31.12.2021 skutočný príjem vo výške 269 778,46 EUR, čo predstavuje 61,3 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 236/b zo dňa 18. februára 2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 394 500,00 EUR na krytie kapitálových výdavkov. Zmena použitia rezervného fondu bola schválená uznesením č. 274 zo dňa 29. júna 2021 – zvýšenie o sumu 20 000,00 EUR, výsledná suma na použitie rezervného fondu bola vo výške 414 500,00 EUR. Ďalšia zmena použitia rezervného fondu bola schválená uznesením č. 284 zo dňa 26. augusta 2021 a síce jeho zvýšenie o 25 516,00 EUR, celková suma na použitie rezervného fondu v roku 2021 bola 440 016,00 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 209 778,46 EUR
- krytie bežných výdavkov, ktoré bolo umožnené § 36 ods. 2 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 Lex Korona v súlade s uznesením MieZ

č. 319/a zo dňa 20. decembra 2021 o použití finančných prostriedkov z rezervného fondu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na bežné výdavky v sume 60 000,00 EUR.

Nižšie plnenie oproti rozpočtu bolo najmä z dôvodu nerealizovania investičných akcií a časti projektových dokumentácií a v dôsledku pandémie koronavírusu.

Skutočný príjem príjmových finančných operácií – prijaté finančné výpomoci – *podpoložka 456002* bol v sume 10 000,00 EUR, ktoré boli určené na finančnú zábezpeku pri OVS Senior domu. Tento príjem sa nerozpočtuje.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 (v EUR)

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 2 436 232,51 | 2 138 336,14 | 87,8 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 2 436 232,51 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 2 138 336,14 EUR, čo predstavuje 87,8 % čerpanie.

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

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 987 217,63 | 1 859 558,80 | 93,6 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 1 987 217,63 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 1 859 558,80 EUR, čo predstavuje 93,6 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 611 465,21 EUR bolo k 31.12.2021 skutočné čerpanie 602 458,83 EUR, čo predstavuje 98,5 % 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 6 397,42 EUR bolo u zamestnancov aparátu a v sume 2 608,96 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 258 369,69 EUR bolo k 31.12.2021 skutočné čerpanie 249 815,67 EUR, čo predstavuje 96,7 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov je aj poistné 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 1 093 982,55 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 992 708,38 EUR, čo predstavuje 90,7 % 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 127 769,34 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 120 371,88 EUR, čo predstavuje 94,2 % čerpanie. Ide o výdavky za všetky druhy energií, poštových služieb a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry. Podstatnú časť výdavkov v sume 79 341,98 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 29 735,29 EUR, stočného z parkovísk a elektrickej energie za objekt fontány v sume 5 003,02 EUR, Drocárov park v sume 2 089,99 EUR, Denné centrum v sume 4 171,74 EUR a Senior dom v sume 29,86 EUR.

Materiál – položka 633

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 101 873,19 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 81 638,02 EUR, čo predstavuje 80,1 % čerpanie. Výdavky v sume **24 099,30 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 **5 105,11 EUR**: Program 1 – Zlepšenie kvality športovísk v sume 1 560,75 EUR, Program 3 – Ovocný sad v sume 1 546,80 EUR, Program 4 – Art Gallery v sume 1 997,56 EUR.

Ďalšiu časť týchto výdavkov tvoria: výdavky súvisiace s testovaním COVID-19 v sume **15 747,92 EUR**, výdavky najmä na nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov a prístrojov na sčítanie domov a bytov v sume **16 096,28 EUR**, výdavky na všeobecný materiál a vrecká na psie exkrementy, známky, vrecká do odpadkových košov na verejných priestranstvách v sume **3 454,37 EUR**, výdavky na kanalizačné poklopy v sume **70,00 EUR**, výdavky na všetky druhy materiálu potrebného pre zamestnancov na menšie obecné služby vrátane ochranných osobných pracovných prostriedkov v sume **13 617,73 EUR**; nákup materiálu v rámci športových aktivít v sume **1 610,80 EUR**; výdavky na nákup prevádzkových strojov, prístroj a zariadení pre Denné centrum v sume **114,00 EUR**, výdavky na nákup všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín pre Denné centrum v sume **680,56 EUR**; výdavky na nákup materiálu súvisiaceho s projektami Interreg I a Interreg II v sume **1 041,95 EUR**.

Nižšie čerpanie bolo najmä:

- v rámci výdavkov verejnej správy napr. na repre, na nákup odborných publikácií, nákup kancelárskych potrieb, licencie,
- nerealizovaním nákupov pre zamestnancov na aktivačné práce v rozpočtovanej čiastke (na § 50j vzhľadom k tomu, že nebola obsadenosť aktivačnými pracovníkmi v predpokladanom počte),
- nerealizovaním projektu v rámci grantu od Coop – Jednota – Promenádný chodník KVP – mobiliár, stromy,
- z dôvodu nečerpania výdavkov na nákup materiálu pre Denné centrum v rozpočtovanej čiastke.

Dopravné – položka 634

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 3 019,68 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 2 531,28 EUR, čo predstavuje 83,8 % 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 438 457,57 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 410 359,85 EUR, čo predstavuje 93,6 % 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 215 011,15 EUR, výdavky na údržbu verejnej zelene v sume 115 113,69 EUR, kde boli hradené najmä výdavky za kosenie trávnatých plôch, hrabanie lístia, výruba 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 v sume 28 472,44 EUR, opravu a údržbu športových ihrísk v sume 979,12 EUR, údržbu a opravu detských ihrísk v sume 11 697,43 EUR, údržbu verejných priestranstiev a verejnú čistotu v sume 17 512,88 EUR, na opravy výtlkov v sume 4 960,93 EUR, výdavky v sume 13 614,09 EUR boli vynaložené najmä na údržbu výpočtovej techniky, softvéru, údržbu prevádzkových strojov a zariadení a pod., v rámci participatívneho rozpočtu bolo v programe 2 – Revitalizácia okolia kostola čerpanie v sume 2 998,12 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 6 600,00 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 5 182,00 EUR, čo je 78,5 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov sú výdavky za prenájom kopírovacieho zariadenia, optických vlákien pre dve exteriérové kamery, prenájom časti objektov SBD za umiestnenie exteriérových kamier, prenájom stanov pri testovaní obyvateľov (COVID-19).

Služby – položka 637

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 414 242,77 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 371 838,33 EUR, čo predstavuje 89,7 % 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 súvisiace so sčítaním domov, bytov a obyvateľov najmä odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (sčítací komisári), personálny audit, výdavky súvisiace s realizáciou projektov Interreg I a Interreg II, výdavky súvisiace s testovaním obyvateľov (náhrady mzdy pre zdravotníckych, administratívnych a ostatných osôb, ktorí zabezpečovali testovanie obyvateľov).

Výdavky za služby boli čerpané:

- v rámci verejnej správy, finančnej a rozpočtovej oblasti a spravovaných objektov v sume 14 520,21 EUR,
- v rámci zimnej údržby a následného zberu posypového materiálu v sume 3 954,09 EUR,
- v rámci odvozu a likvidácie odpadu, čistenie vpustov, deratizácie, výdavkov súvisiacich s ochranou životného prostredia v sume 1 197,38 EUR,
- v rámci výdavkov súvisiacich s rozvojom obcí vrátane výdavkov súvisiacich so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby v sume 8 353,36 EUR,
- v rámci výdavkov za kultúrne, športové podujatia a vydávanie občasnika Kvapka v sume 13 814,06 EUR,
- v rámci školenia zamestnancov mestskej časti v sume 81,50 EUR,
- v rámci sociálnych služieb v sume 583,84 EUR (Senior dom a Denné centrum).

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

- pri výdavkoch za nerealizované kultúrne a športové podujatia z dôvodu obmedzení počas pandémie COVID-19.

K menej významným položkám kategórie 630 patrí položka **631**, ktorej rozpočet v sume 1 920,00 EUR bol čerpaný k 31.12.2021 v sume 787,02 EUR, čo je 41,0 % čerpanie.

Bežné transfery – položka 640

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 23 400,18 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 14 575,92 EUR, čo predstavuje 62,3 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na členské poplatky za členstvo v organizáciách a združeniach, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov mestskej časti, dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke

a príspevok na stravovanie dôchodcov. Úspora vznikla najmä nedočerpaním finančných prostriedkov vyčlenených na participatívny rozpočet a vzhľadom na obmedzenia v rámci pandémie COVID-19 aj pri stravovaní dôchodcov.

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 449 014,88 | 278 777,34 | 62,1 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 449 014,88 EUR bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 278 777,34 EUR, čo predstavuje 62,1 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) **Parkovisko Zombova**
z rozpočtovaných 80 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 79 473,00 EUR, čo predstavuje 99,3 % čerpanie.
- b) **Multifunkčné ihrisko**
z rozpočtovaných 65 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 41 128,62 EUR, čo predstavuje 63,3 % čerpanie.
- c) **Kontajnerová šatňa**
z rozpočtovaných 22 374,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 89,4 % čerpanie (grant z KSK Košice v sume 5 000,00 EUR).
- d) **Nákup monitorovacích zariadení**
z rozpočtovaných 12 015,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 12 014,94 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- e) **Detské ihrisko Cottbuská**
z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 29 597,14 EUR, čo predstavuje 98,7 % čerpanie.
- f) **Doplnenie hracieho prvku na DI Hemerkova**
z rozpočtovaných 1 638,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 1 638,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie (dar od fyzickej osoby).
- g) **Výstavba tienenia DI Dénešova**
z rozpočtovaných 2 254,39 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 2 254,39 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie (Karpatský rozvojový inštitút – dar).
- h) **Prípravná a projektová dokumentácia**
z rozpočtovaných 140 516,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 55 850,36 EUR, čo predstavuje 39,7 % čerpanie (refundácia z Mesta Košice bola vo výške 40 000,00 €).
- i) **Interiérové vybavenie zasadačky**
z rozpočtovaných 19 200,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 19 088,40 EUR, čo predstavuje 99,4 % čerpanie.
- j) **Nákup pódia v rámci projektu Interreg II**
z rozpočtovaných 8 252,49 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 8 252,49 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- k) **Nákup nafukovacieho stanu v rámci projektu Interreg I**
z rozpočtovaných 9 480,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 9 480,00 EUR, čo

predstavuje 100,0 % čerpanie.
Nižšie čerpanie je jednak z dôvodu refundácie projektových dokumentácií v sume 40 000,00 EUR Mestom Košice, ako aj z dôvodu nerealizovania ďalších plánovaných kapitálových výdavkov na zabezpečenie projektových dokumentácií k stavbám.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 808 568,06 |
| Bežné výdavky spolu | 1 859 558,80 |
| Bežný rozpočet | - 50 990,74 |
| Kapitálové príjmy spolu | 48 892,39 |
| Kapitálové výdavky spolu | 278 777,34 |
| Kapitálový rozpočet | - 229 884,95 |
| Výsledok rozpočtového hospodárenia (schodok bežného a kapitálového rozpočtu) | - 280 875,69 |
| Úprava schodku | - 17 603,51 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozp. | - 298 479,20 |
| Príjmové finančné operácie | 301 484,36 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | + 301 484,36 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 158 944,81 |
| VÝDAVKY SPOLU | 2 138 336,14 |
| Hospodárenie obce | + 20 608,67 |
| Úprava schodku | - 17 603,51 |
| Upravené hospodárenie obce | + 3 005,16 |

Schodok rozpočtu v sume 280 875,69 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, **upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 17 603,51 EUR** bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný z:

- rezervného fondu v sume **269 778,46 EUR**
z toho:
krytie kapitálových výdavkov v sume 209 778,46 EUR
krytie bežného rozpočtu v sume 60 000,00 EUR
- z finančných operácií v sume **28 700,74 EUR.**

Použitie prostriedkov rezervného fondu na bežné výdavky bolo umožnené § 36 ods. 2 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 Lex Korona v súlade s uznesením MieZ č. 319/a zo dňa 20. decembra 2021 o použití finančných prostriedkov

z rezervného fondu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na bežné výdavky v sume 60 000,00 EUR.

Schodok rozpočtu 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 – zvyšuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2021 (sčítanie obyvateľov) v sume **1 603,51 EUR**,
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených grantov od COOP Jednota v sume **6 000,00 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky z finančných zábezpek (Obchodná verejná súťaž – Senior dom vyhlásená podľa Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a podmienok Obchodnej verejnej súťaže) v sume **10 000,00 EUR**.

Zostatok finančných operácií v sume 301 484,36 EUR bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 298 479,20 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 **3 005,16 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 3 005,16 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.

| Rezervný fond | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2021 | 389 007,75 |
| Prírastky – z prebytku rozpočtového hospodárenia | 24 910,42 |
| - z finančných operácií | 173 508,73 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| <u>- na krytie kapitálových výdavkov</u> | 209 778,46 |
| <u>- na krytie bežných výdavkov</u> | 60 000,00 |
| <u>- nepoužitú finančné prostriedky z RF</u> | |
| KZ k 31.12.2021 | 317 648,44 |

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 209 778,46 EUR
- krytie bežných výdavkov v sume 60 000,00 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.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|---|------------------|
| ZS k 1.1.2021 | 8 752,67 |
| Prírastky – povinný prídel – 1,05 % | 5 532,64 |
| ostatné prírastky – dorovnanie SF za rok 2020 | 0,00 |
| Úbytky - príspevok na stravovanie | 2 811,20 |
| - sociálna výpomoc | |
| - dorovnanie SF za rok 2020 | 64,24 |
| KZ k 31.12.2021 | 11 409,87 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2020 v EUR (netto) | KZ k 31.12.2021 v EUR (netto) |
|---|--------------------------------|----------------------------------|
| Majetok spolu | 27 002 404,33 | 26 825 292,02 |
| Neobežný majetok spolu | 26 371 501,86 | 26 450 391,25 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 1 527,00 | 914,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 26 364 974,86 | 26 444 477,25 |
| Dlhodobý finančný majetok | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Obežný majetok spolu | 629 514,73 | 373 329,18 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 550,47 | 7 111,17 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 8 634,22 | 10 406,46 |
| Finančné účty | 619 330,04 | 351 111,55 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 1 387,74 | 1 571,59 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2020 v EUR | KZ k 31.12.2021 v EUR |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 27 002 404,33 | 26 825 292,02 |
| Vlastné imanie | 1 495 606,32 | 1 398 132,69 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 495 606,32 | 1 398 132,69 |
| Záväzky | 24 795 707,85 | 24 714 295,35 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 33 713,50 | 6 565,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 24 575 819,49 | 24 480 843,36 |
| Dlhodobé záväzky | 25 012,88 | 27 480,90 |
| Krátkodobé záväzky | 91 969,98 | 130 214,09 |
| Bankové úvery a výpomoci | 69 192,00 | 69 192,00 |
| Časové rozlíšenie | 711 090,16 | 712 863,98 |

Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá mestská časť vlastnícke právo (majetok v správe MČ) v hodnote 27 452 300,02 EUR:

- Pozemky 23 885 743,70 EUR
- Budovy, stavby 3 564 209,50 EUR
- Samostatné hnutelné veci 2 346,82 EUR

Vlastnícke právo má mestská časť k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v hodnote 3 690 133,86 EUR v nasledujúcom členení:

- Softvér, ostatný DNM 17 820,96 EUR
- Pozemky 56 931,39 EUR
- Umelecké diela a zbierky 70,00 EUR
- Budovy, stavby 2 967 976,56 EUR
- Samostatné hnutelné veci 278 580,58 EUR
- Dopravné prostriedky 51 800,17 EUR
- Drobný dlhodobý majetok 24 071,59 EUR
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (nedokončené investície) 292 882,61 EUR

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

Na účte 021 v sume 268 077,80 EUR je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: technické zhodnotenie zasadacej miestnosti – nové dvere (3 276,00 Eur), komunikácie zverené do správy mestskej časti (21 204,40 EUR), nové a revitalizované DI Cottbuská - OCTAGO (16 338,39 EUR), ŠI Cottbuská OCTAGO MINIS (minifutbal) (13 258,75 EUR), ŠI Drocárov park (52 619,62 EUR) a kontajnerové šatne Drocárov park (20 000,00 EUR). Prírastok (141 380,64 EUR) je z dôvodu preúčtovania pohybov na účtovnú analytickú evidenciu – technické zhodnotenie zvereného majetku do správy.

Na účte 021 v sume 170 677,33 EUR je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením poškodeného dreveného domčeka na DI Húskova (500,00 EUR), terénne úpravy na zachytávanie dažďovej vody na Wuppertálskej ulici (21 455,42 EUR), vyradenie poškodeného zábradlia pri rekonštrukcii vozovky na ulici Jána Pavla (2 137,69 EUR), poškodeného zábradlia na triede KVP (1 297,88 EUR), vyradenie poškodeného zábradlia na DI Cottbuská (2 501,16 EUR), vyradenie dreveného turistického prístreška (1 404,54 EUR), z dôvodu preúčtovania pohybov na účtovnú analytickú evidenciu – technické zhodnotenie zvereného majetku do správy (141 380,64 EUR).

Na účte 022 v sume 47 151,67 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: vybavenie interiéru – nábytok do zasadacej miestnosti MÚ (11 964,00 EUR), stoličky do zasadacej miestnosti MÚ (3 848,40 EUR), kamerový systém – umiestnenie kamier na ul. Starozagorská, Cottbuská, Drocárov park – tenisové kurty (10 550,94 EUR), DI Hemerkova – dvojitá detská hojdačka (1 638,00 EUR – dar), lavičky (783,44 EUR), pódium – mobilné (8 252,49 EUR), nafukovací stan (9 480,00 EUR) pre oddelenie kultúry. Prírastok (634,40 EUR) vznikol z dôvodu preúčtovania pohybov na karte majetku: 2 x odpadkový kôš.

Na účte 022 v sume 20 427,17 EUR je vykázaný úbytok, ktorý bol odsúhlasený vyradovacou komisiou MÚ: interiérové vybavenie zasadacej miestnosti MÚ (8 343,72 EUR), ostatné stroje, prístroje a zariadenia poškodené alebo morálne zastaralé a drevený prístrešok (12 083,45 EUR).

Na účte 028 v sume 1 282,24 EUR je vykázaný úbytok a to zábradlie na ulici Jána Pavla II. z dôvodu rekonštrukcie vozovky.

Na účte 031 v sume 125 175,37 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol úpravou cien parciel (84 912,00 EUR) a nových parciel zverených do správy na základe Dodatku č. 9, 10 a 11 k zmluve č. 961/2007 o zverení majetku mesta do správy (14 964,27 EUR). Prírastok (25 299,10 EUR) vznikol preúčtovaním rozdelenia parcely Drocárov park vo vlastníctve mestskej časti na základe spracovaného geometrického plánu.

Na účte 031 v sume je vykázaný úbytok 110 211,10 EUR, ktorý vznikol úpravou parciel zverených do správy na základe Dodatku č. 9, 10 a 11 k zmluve č. 961/2007 o zverení majetku mesta do správy (84 912,00 EUR) a preúčtovaním rozdelenia parcely Drocárov park vo vlastníctve mestskej časti na základe spracovaného geometrického plánu (25 299,10 EUR).

Na účte 042 v sume 287 844,34 EUR je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (203 826,51 EUR), inventár (3 848,40 EUR), projekty (48 784,00 EUR), stroje, prístroje a zariadenia (1 638,00 EUR), drobný hmotný majetok (12 014,94 EUR), obstaranie pódia a nafukovacieho stanu v rámci realizácie projektov Interreg I a Interreg II (17 732,49 EUR).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume 179 553,33 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 2021 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 **373 329,18 EUR**.

Pohľadávky

MČ eviduje k 31. 12. 2021 krátkodobé pohľadávky brutto v sume **14 644,32 EUR**. V rámci pohľadávok sú zúčtované opravné položky k pohľadávkam vo výške 4 237,86 EUR. Pohľadávky netto sú v sume 10 406,46 EUR.

Riešenie pohľadávok

Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí

Pohľadávky z *nedaňových príjmov obcí* brutto vo výške **10 505,68 EUR** tvoria pohľadávky z nájomného vrátane energií a ostatných príjmov z prenajatého majetku. Opravné položky k pohľadávkam sú zúčtované vo výške 2 064,35 EUR. Pohľadávky netto sú v sume 8 441,33 EUR.

Nedoplatky za nájomné vrátane energií, poplatkov z omeškania vrátane príslušenstva k pohľadávkam v sume 1 075,40 EUR sú riešené právnym oddelením, súdnym exekútorom, uplatnené v konkurznom a dedičskom konaní.

Nedoplatky za nájomné vrátane energií za roky 2020 – 2021 v sume 7 880,11 EUR sú oneskorené platby, ktoré sú riešené splátkovými kalendármi. Upomienky a výzvy sa vzhľadom na pandémiu koronavírusu neuplatňovali.

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

Pohľadávka voči spoločnosti EuroAWK v sume 1 543,42 EUR bola zaplatená dňa 19. januára 2022 v sume 1 543,42 EUR.

K pohľadávke brutto v sume **2 173,51 EUR** bola vytvorená opravná položka v plnej výške (daň z predaja alkoholických nápojov).

Pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky

Pohľadávka brutto vo výške **982,93 EUR** je zúčtovaná ako pohľadávka voči zamestnancom. Ide o stav pohonných hmôt a elektronických stravných lístkov k 31.12. 2021.

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

Okrem nedoplatkov riešených súdnym exekútorom bola v priebehu roka 2021 platobná disciplína pri úhradách nájomného vo väčšine prípadov dodržiavaná aj napriek uzatvoreniu niektorých prevádzok v nadväznosti na opatrenia proti šíreniu nebezpečnej ľudskej choroby COVID-19.

Vlastné imanie a záväzky

Výška vlastného imania oproti roku 2020 poklesla o sumu 97 473,63 EUR, čo predstavuje výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2021. Záporný výsledok hospodárenia v sume 97 473, 63 EUR vznikol zvýšením nákladov v roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 o sumu 175 869,66 EUR.

Závazky (dlhodobé a krátkodobé, vrátane zúčtovania medzi subjektami verejnej správy a rezerv) mestskej časti v roku 2021 klesli oproti roku 2020 o sumu 81 412,50 EUR.

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 v EUR | z toho po lehote splatnosti |
|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 38 184,44 | 38 184,44 | 0 |
| - zamestnancom | 40 568,99 | 40 568,99 | 0 |
| - poisťovniam | 28 769,64 | 28 769,64 | 0 |
| - daňovému úradu | 6 331,11 | 6 331,11 | 0 |
| - štátnemu rozpočtu | 0 | 0 | 0 |
| - bankám | 0 | 0 | 0 |
| - štátnym fondom | 0 | 0 | 0 |
| - iné záväzky | 10 359,91 | 10 359,91 | 0 |
| - záväzky voči COOP – Jednota (nepoužitý dar; použitie v roku 2022) | 6 000,00 | 6 000,00 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu k 31.12.2021 | 130 214,09 | 130 214,09 | 0 |
| Druh záväzkov: | | | |
| - voči nájomcom | 16 071,03 | 16 071,03 | 0 |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 11 409,87 | 11 409,87 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu k 31.12.2021 | 27 480,90 | 27 480,90 | 0 |

Vývoj dlhu – ostatné záväzky:

Krátkodobé záväzky boli vysporiadané v mesiaci január 2021.

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo soc. fondu – prostriedky sociálneho fondu k 31.12.2021 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 31.12.2021

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP v roku 2021 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 31.12.2021 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 2021 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 poskytli 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 2021 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 | 7 779,30 | 7 779,30 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|---|-----------|-----------|----------|
| ŠR – Štatistický úrad SR | Transfer na sčítanie obyvateľov 2020-2021 | 27 925,44 | 26 321,93 | 1 603,51 |
| ŠR – MH SR | Dotácia – nájomné | 362,97 | 362,97 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mestská časť neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mestská časť neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mestská časť v roku 2021 prijala finančné prostriedky od VÚC vo výške 5 000,00 EUR – kapitálový grant na Multifunkčné ihrisko.

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 31.12.2021

Stav nedoplatkov na nájomnom /vrátane energií/ k 31.12.2021

| Počiatočný stav k 01.01.2021 nedoplatok v EUR | Predpis v EUR | Úhrada v EUR | - odpis + vrátka preplatiek v EUR | Konečný stav k 31.12.2021 nedoplatok v EUR |
|---|---------------|--------------|-----------------------------------|--|
| 8 074,30 | 251 531,55 | 247 115,61 | -3 534,73 | 8 955,51 |

Nedoplatok v sume 8 955,51 EUR je riešený nasledovne:

- právne vymáhanie **1 075,40 EUR**
- oneskorené platby (splátkové kalendáre, neupomienkované z dôvodu pandémie COVID-19) **7 880,11 EUR**

Z celkového nedoplatku v sume 8 955,51 EUR bolo k 20.03.2022 uhradených 3 127,61 EUR.

Ide o úhradu nedoplatkov z oneskorených platieb.

Stav zábezpek /trvalých záloh na zabezpečenie nepredvídaných okolností/ k 31.12.2021

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 31.12.2021 je celkom: **16 071,03 EUR,**

z toho:

| | |
|-----------------|---------------|
| OC IV. | 6 404,03 EUR |
| ObC III. časť A | 2 343,24 EUR |
| Bauerova | 3 181,76 EUR |
| Pozemky | 4 142,00 EUR. |

14. Správa nezávislého audítora

Audit účtovnej závierky MČ Košice – Sídliisko KVP za rok 2021 v súčasnosti prebieha. Správa nezávislého audítora bude súčasťou Prílohy č. 3 Záverečného účtu a bude predložená na rokovanie MieZ.

Spracovala: Ing. Viera Háberová