

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA KOŠICE ZA ROK 2021

Záverečný účet mesta Košice je spracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet mesta Košice za rok 2021 v zmysle citovaného zákona, § 16, ods. 5 obsahuje:

- 1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie**
- 2. Rozdelenie prebytku hospodárenia a tvorba peňažných fondov**
- 3. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu**
- 4. Finančné usporiadanie peňažných fondov mesta**
- 5. Finančné usporiadanie rozpočtových a príspevkových organizácií**
- 6. Finančné usporiadanie mestských častí**
- 7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu (Hodnotiaca správa)**
- 9. Finančné plnenie programového rozpočtu**
- 10. Kapitálové výdavky – zdroje financovania**
- 11. Poukázané finančné prostriedky pre mestské časti**
- 11.A Informácia o použití poplatku za rozvoj za rok 2020 mestskými časťami**
- 12. Prehľad o poskytnutých dotáciách a príspevkoch podľa jednotlivých príjemcov**
- 13. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 14. Bilancia aktív a pasív**
- 15. Stav majetku mesta**
- 16. Hodnotenie výsledkov hospodárenia rozpočtovej a príspevkových organizácií**

1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2021 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MZ č. 584 dňa 23.2.2021. V priebehu rozpočtového roka mestské zastupiteľstvo schválilo 2 zmeny rozpočtu. Primátor mesta schválil 4 rozpočtové opatrenia, a to v súlade so zákonmi č. 369/1990 Zb. § 11, ods. 4, písm. b) v z.n.p., č. 583/2004 Z. z., § 14, ods. 1 v z.n.p. a uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 584/B zo dňa 23.2.2021. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.3.2021*
- 2. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 635 zo dňa 4.5.2021*
- 3. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 13.5.2021*
- 4. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 730 zo dňa 1.7.2021*
- 5. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 30.9.2021*
- 6. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.12.2021*

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	5. zmena	6. zmena	Upravený rozpočet
BEŽNÝ ROZPOČET								
Prijmy	200 966 331	4 582 857	834 000	0	-714 000	3 109 932	11376518	220 155 638
Výdavky	196 219 055	6 849 792	834 000	334 000	5 378 082	4 460 632	4 413 724	218 489 285
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET								
Prijmy	11 087 793	0	0	0	0	27 790	119 201	11 234 784
Výdavky	32 932 904	3 500	0	-314 000	5 493 000	- 1 322 910	-193 005	36 599 489
FINANČNÉ OPERÁCIE								
Prijmové	25 093 835	2 270 435	0	20 000	9 285 082	0	-7 275000	29 394 352
Výdavkové	6 996 000	0	0	0	-2300000	0	0	4 696 000
ROZPOČET CELKOM								
Prijmy celkom	237 147 959	6 853 292	834 000	20 000	8 571 082	3 137 722	4 220 719	260 784 774
Výdavky celkom	236 147 959	6 853 292	834 000	20 000	8 571 082	3 137 722	4 220 719	259 784 774
Prebytok	1 000 000							1 000 000

Po poslednej zmene rozpočet mesta predstavoval (v €):

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Schválený</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
Bežné príjmy	200 966 331	220 155 638
Bežné výdavky	196 219 055	218 489 285
Rozdiel – prebytok	4 747 276	1 666 353
<i>Kapitálový rozpočet</i>		
Kapitálové príjmy	11 087 793	11 234 784
Kapitálové výdavky	32 932 904	36 599 489
Rozdiel – schodok	-21 845 111	- 25 364 705
<i>Rozpočet celkom</i>		
Prijmy BP+KP celkom	212 054 124	231 390 422
Výdavky BV+KV celkom	229 151 959	255 088 774
Rozdiel - schodok	-17 097 835	- 23 698 352
<i>Finančné operácie</i>		
Prijmové finančné operácie	25 093 835	29 394 352
Výdavkové finančné operácie	6 996 000	4 696 000
Rozdiel - prebytok	18 097 835	24 698 352
Rozpočet vrátane finančných operácií		
Prijmy celkom	237 147 959	260 784 774
Výdavky celkom	236 147 959	259 784 774
Rozdiel - prebytok (poplatok za rozvoj)	1 000 000	1 000 000

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2021

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	148 714 907	151 367 895	152 806 315,30	100,95%
110	Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	94 762 863	100 739 851	100 739 850,51	
120	Dane z majetku	38 500 000	38 226 000	38 189 014,40	
130	Dane za tovary a služby	15 452 044	12 402 044	13 877 450,39	
200	Nedaňové príjmy	14 999 986	14 744 737	11 725 641,22	79,52%
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 646 662	3 696 952	3 545 130,19	
220	Administratívne poplatky a platby	10 042 524	9 655 844	6 635 696,23	
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	15 000	15 000	0,00	
290	Iné nedaňové príjmy	1 295 800	1 376 941	1 544 814,80	
300	Granty a transfery	37 251 438	54 043 006	54 711 684,08	101,24%
310	Granty	37 251 438	53 874 698	53 120 223,90	
331	Zahraničné granty	0	168 308	1 591 460,18	
	Bežné príjmy celkom	200 966 331	220 155 638	219 243 640,60	99,59%
600	Bežné výdavky	196 219 055	218 489 285	206 223 060,83	94,39%
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	60 392 126	64 458 756	64 275 612,08	
620	Poistné a príspevky zamestnancov do poisť. a NÚP	22 205 295	24 144 771	24 061 616,86	
630	Tovary a ďalšie služby	59 339 165	71 065 947	60 581 141,64	
640	Bežné transfery	54 082 469	58 619 811	57 133 808,61	
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	200 000	200 000	170 881,64	
	Bežné výdavky celkom	196 219 055	218 489 285	206 223 060,83	94,39%
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
	Kapitálové príjmy	11 087 793	11 234 784	3 510 206,69	31,24%
230	Kapitálové príjmy	865 100	865 100	1 944 516,66	
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	10 222 693	10 369 684	1 549 341,31	
330	Zahraničné granty	0	0	16 348,72	
	Kapitálové príjmy celkom	11 087 793	11 234 784	3 510 206,69	31,24%
700	Kapitálové výdavky	32 932 904	36 599 489	16 330 265,03	44,62%
710	Obstaranie kapitálových aktív	30 458 234	33 871 655	14 432 008,51	
720	Kapitálové transfery	2 474 670	2 727 834	1 898 256,52	
	Kapitálové výdavky celkom	32 932 904	36 599 489	16 330 265,03	44,62%
FINANČNÉ OPERÁCIE					
400	Príjmy z transakcií s finanč. aktívami a pasívami	9 333 835	4 349 270	4 839 696,26	111,28%
410	Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návrat.výpomocí	0	0	0,00	
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	1 158 835	3 449 270	3 449 963,52	
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	8 175 000	900 000	900 000,00	
456	Iné príjmové finančné operácie	0	0	489 732,74	
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	15 760 000	25 045 082	24 534 650,00	97,96%
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné výpomoci	15 760 000	25 045 082	24 534 650,00	
	Príjmové finančné operácie celkom	25 093 835	29 394 352	29 374 346,26	99,93%
800	Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami	6 996 000	4 696 000	4 838 808,91	103,04%
810	Účasť na majetku a ostatné finančné operácie	1 700 000	1 600 000	1 738 104,75	
820	Splácanie istín	5 296 000	3 096 000	3 100 704,16	
	Výdavkové finančné operácie celkom	6 996 000	4 696 000	4 838 808,91	103,04%
	Príjmy celkom	237 147 959	260 784 774	252 128 193,55	
	Výdavky celkom	236 147 959	259 784 774	227 392 134,77	
	Rozdiel (prebytok)	1 000 000	1 000 000	24 736 058,78	

2. Rozdelenie prebytku hospodárenia a tvorba peňažných a iných fondov, výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných a iných fondov mesta

Podľa ustanovenia § 2, písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a výdavky (kapitálový rozpočet). V roku 2021 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové po vylúčení finančných operácií)	222 753 847,29 €
Výdavky (bežné a kapitálové po vylúčení finančných operácií)	222 553 325,86 €
<i>Prebytok bez finančných operácií</i>	<i>200 521,43 €</i>

Podľa § 10, ods. 6 súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. V roku 2021 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

Príjmy vrátane finančných operácií	252 128 193,55 €
Výdavky vrátane finančných operácií	227 392 134,77 €
Celkový prebytok	24 736 058,78 €

Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch mesta vrátane RO predstavuje k 31.12.2021

24 736 058,78 €

V zmysle ustanovenia §16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto prebytku **vylučujú** nevyčerpané finančné prostriedky a zároveň je mesto ich povinné účelovo viazať a použiť ich v nasledujúcom roku. Ide o tieto:

- štátne dotačné účty - MMK	
nevyčerpané dotácie na mzdy a odvody – presun do r. 2022	6 627,80 €
- štátne dotačné účty – školstvo:	
odvod do ŠR - vratka nevyčerpanej dotácie na stravné	1 708 017,80 €
nevyčerpané prostriedky (bežné a kapitálové výdavky) - presun do r. 2022	900 747,68 €
- cudzí a ostatné účelové prostriedky - školstvo – presun do r. 2022	700 499,11 €
- cudzí a ostatné účelové prostriedky – MMK - presun do r. 2022:	
obnova kultúrno-historických pamiatok mesta (víno Cassavita) z r. 2021	927,- €
zložené finančné zábezpeky vyplývajúce zo zmlúv a ostatné fin. operácie	304 161,35 €
uplatnenie nárokov z bankovej záruky na odstránenie väd diela Kulturpark	267 556,82 €
dobrovoľná zbierka Polievka sv. Alžbety 2021	3 150,- €
transparentný bankový účet (Covid19)	1 055,40 €
poplatok za rozvoj za rok 2021	2 537 740,11 €
- zostatky prostriedkov z fondov EÚ – presun do r. 2022:	
Mestá v rozšírenom európskom priestore	16 936,74 €
UIA Košice 2.0	953 279,85 €
Clima Urban Košice	211 701,- €
- zostatky prostriedkov z nevyčerpaných úverov – presun do r. 2022:	
bankový úver SLSP	8 600 000,- €
návratná finančná výpomoc z MFSR 2021	8 174 568,- €

Spolu :

24 386 968,66 €

Po vylúčení týchto finančných prostriedkov z celkového prebytku disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje

349 090,12 €

ktorý je v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných a iných fondov obce.

Záverečný účet – návrh na rozdelenie

Na základe zákona č. 583/2004 Z. z. § 15 ods. 4 o rozpočtových pravidlách je obec povinná vytvárať *rezervný fond*, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme tvoriť prídel do *Rezervného fondu* vo výške **349 090,12 €**.

v €				
Fond	Stav k 31. 12. 2021	Navrhovaný prídel do RF	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	8 024 224,34	349 090,12	0	8 373 314,46
Fond rozvoja bývania	370 992,11	0	0	370 992,11
Fondy spolu	8 395 216,45	349 090,12	0	8 744 306,57

Rezervný fond

Navrhovaný prídel predstavuje zostatky na bežných účtoch mesta (po vylúčení):

- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov (MMK) 172 110,83 €
- zostatky nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtové a preddavkové organizácie školstva 176 666,62 €
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtovú organizáciu Stredisko sociálnej pomoci 312,67 €

Navrhovaný prídel spolu

349 090,12 €

3. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

3.1.1. Dotácie poskytnuté prostredníctvom Okresného úradu Košice a MŠ SR

Dotácia na bežné výdavky pre školstvo

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Normatív	36 733 788	36 059 666,42	674 121,58
Vzdelávanie MŠ	604 168	604 168	
Dopravné	7 112	7 024,70	87,30
Vzdelávacie poukazy	312 786	312 786	
Asistent učiteľa	552 604	552 604	
Mimoriadne výsledky	3 200	3 200	
Sociálne znevýhodnené prostredie	111 000	111 000	
Odchodné	111 856	111 856	
Modernejšia škola	108 780	78 780	30 000
Príspevok na špecifiká	364 454	364 454	
Rozvojové projekty	81 763	63 479	18 284
Príspevok na učebnice	315 823	315 823	

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 722 492,88 € budú použité v roku 2022 so zdrojom financovania 131L pre školy a školské zariadenia.

Dotácia na kapitálové výdavky pre školstvo

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Vybavenie školských jedální	27 381	27 381	0
Modernejšia škola	4 500	4 500	
ZŠ Považská	100 000	0	100 000

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 100 000 € budú použité v roku 2022 so zdrojom financovania 131L pre ZŠ Považskú na odstránenie havarijného stavu rozvodov vykurovania.

3.1.2. Dotácie poskytnuté prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Dotácia na podporu stravovania a učebných pomôcok pre deti v HN	2 912 987	1 126 698,80	1 786 288,20
Podpora udržania zamestnanosti v ZUŠ	696 158	696 158	0

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 1 786 288,20 € za stravné pre deti boli vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2022.

3.2. Dotácia na prenesený výkon štátnej správy

Ministerstvo dopravy a výstavby SR poskytlo dotáciu na prenesený výkon štátnej správy na úseku pozemných komunikácií v sume 10 307,22 €, ktorá bola v plnej výške použitá na mzdy a vyúčtovaná poskytovateľovi.

Okresný úrad Košice, odbor školstva poskytol finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v školstve vo výške 95 350,- €. Z týchto boli v roku 2021 účelovo použité vo výške 92 981,- € na mzdy, odvody, tovary a služby. Zostatok vo výške 2 369,- € bol použitý v januári 2022 v súlade s oznámením Regionálneho úradu školskej správy na mzdy a odvody.

Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o životné prostredie poskytol dotáciu vo výške 19 290,23 € na úhradu výdavkov na úseku starostlivosti o životné prostredie, ktorá bola použitá v plnej výške na mzdy.

Ministerstvo dopravy a výstavby SR poskytlo finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku v sume 309 168,81 €, ktoré boli účelovo použité v plnej výške na mzdy a vyúčtované poskytovateľovi.

3.3. Dotácia na bežné výdavky na financovanie sociálnych služieb

Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR poukázalo mestu finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby, v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v roku 2021 pre verejných poskytovateľov:

- Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4 (Zariadenie pre seniorov 188 miest a Zariadenie opatrovateľskej služby 12 miest) finančné prostriedky vo výške 1 164 756,- €;
- Zariadenia opatrovateľskej služby v 3 mestských častiach Juh, Sever a Západ (Mlynárska, 13 miest, Ťahanovské riadky s kapacitou 15 miest a Laborecká 10 miest) finančné prostriedky vo výške 255 084,- €;
- Psychosociálne centrum Košice (Zariadenie núdzového bývania 51 miest, Útulok Adlerova kapacita 51 miest a Denný stacionár Löfflerova kapacita 12 miest) finančné prostriedky vo výške 320 251,32 €.

Spolu boli poskytnuté pre mesto Košice v roku 2021 finančné prostriedky vo výške 1 740 091,32 €, ktoré sú súčasťou zúčtovania s MPSVaR SR v termíne do 15.2.2022.

MČ Západ vrátila finančné prostriedky z dôvodu rekonštrukcie zariadenia opatrovateľskej služby za 1.,2. a 3. štvrťrok 2021 vo výške 26 126,22 € na účet MPSVaR SR do 31.12.2021.

SSPmK, Psychosociálne centrum, Košice MČ Juh a MČ Sever použili finančné prostriedky v plnej výške.

MPSVaR SR poskytlo jednorazovú dotáciu na *odmeny* pre zamestnancov poskytujúcich sociálne služby počas pandémie pre deviatich zamestnancov MMK vo výške 4 258,80 € a pre SSPmK vo výške 44 954,-€. Odmeny boli vyplatené formou mzdy do 31.1.2022.

MPSVaR SR poskytlo dotáciu na *nákup výživových doplnkov* vo výške 10 140,- € pre zamestnancov a prijímateľov sociálnej služby v pobytových zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Košice na základe žiadosti mesta Košice (NV SR č. 411/2021, ktorým sa dopĺňa NV SR č. 103/2020). Finančné prostriedky z uvedenej dotácie boli poskytnuté pre SSPmK vo výške 5 740,- €, PSC vo výške 3 040,- €, MČ Juh 460,- €, MČ Sever 500,-€, MČ Západ 400,-€.

Úrad vlády Slovenskej republiky poskytol dotáciu na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rezervy predsedu vlády SR č. UV SR 673/2021 na bežné výdavky s účelovým určením na pokrytie výdavkov súvisiacich s poskytovaním pobytových služieb obetiam domáceho násillia a ich deťom v roku 2021 vo výške 39 675,65 €. Realizátorom poskytovania

pobytových služieb obetiam domáceho násillia a ich deťom bolo Psychosociálne centrum Košice. Finančné prostriedky boli použité do 31.3.2022 a v súlade so zmluvou vyúčtované.

3.4. Finančné prostriedky poskytnuté na sociálnu činnosť

Od ÚPSVaR SR mesto prijalo v roku 2021 finančné prostriedky za činnosť osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi vo výške 2 611,18 €. Prídavky na deti boli vo výške 113 184,63 €.

Finančné prostriedky od ÚPSVaR SR poskytnuté vo výške 24 553,08 € v roku 2020 v rámci projektu "Pracuj, zmeň svoj život" v zmysle §54 zákona o službách zamestnanosti boli použité v roku 2021. Nevyužitá časť finančných prostriedkov vo výške 1 443,73 € bola vrátená na účet ÚPSVaR do 31.12.2021.

ÚPSVaR SR poskytol SSPmK príspevok na základe Dohody č. 20/41/54X/180 na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu "Pracuj, zmeň svoj život" vo výške 52 418,42 € pre 5 zamestnancov na dobu najmenej 9 mesiacov. Nevýčerpané finančné prostriedky vo výške 17 287,78 € boli vrátené do 31.12.2021.

ÚPSVaR SR poukázal SSPmK finančný príspevok na mimoriadnu finančnú podporu pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb za obdobie druhej vlny pandémie vo výške 58 433,29 €. Finančné prostriedky boli vyplatené do 31.12.2021.

3.5. Finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR

Vojnové hroby - finančné prostriedky vo výške 7 571,70 € boli poskytnuté na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby, ktoré boli použité účelovo na údržbu hrobov v plnej výške.

Civilná ochrana

Finančné prostriedky vo výške 6 739,35 € boli poskytnuté na refundáciu miezd skladníkov materiálu civilnej ochrany pre obyvateľov mesta Košice v zmysle „Operatívnych pokynov MV SR sekcie verejnej správy“. Finančné prostriedky vo výške 1 701,- € boli použité na refundáciu nákladov na revíziu funkčnej schopnosti filtroventilačných zariadení v ochranných stavbách civilnej ochrany.

Finančné prostriedky vo výške 3 620,74 € boli poskytnuté na povodňové záchranné práce - odstránenie nánosov a naplavenín, a to v roku 2021 v mestských častiach Myslava a Ťahanovce vo výške 3 402,60 € a na refundáciu výdavkov vo výške 218,14 € za rok 2020.

Finančné prostriedky vo výške 2 835 971,- € boli poskytnuté mestu Košice na refundáciu výdavkov z rokov 2020 a 2021, ktoré súviseli so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia Covid-19. Finančné prostriedky boli k 31.12.2021 účelovo použité v plnej výške na výdavky mesta, príspevkových organizácií a obchodných spoločností mesta a na výdavky mestských častí.

3.6. Finančné prostriedky poskytnuté na organizačné a technické zabezpečenie návštevy Svätého Otca na Slovensku.

Účelová dotácia MFSR bola poskytnutá na základe uznesenia vlády SR č. 439 z 10.8.2021 a č. 518 z 8.9.2021 vo výške 700 000 € na bežné výdavky súvisiace so zabezpečením návštevy Svätého Otca na Slovensku v dňoch 14.-15.9.2021. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške a vyúčtované v súlade s podmienkami poskytnutia dotácie, a to na výdavky súvisiace s organizačným a technickým zabezpečením návštevy vrátane súvislých opráv ciest.

3.7. Environmentálny fond - za rok 2021 boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 3 212 665,63 € v zmysle § 7 ods. 1 zákona o poplatkoch za uloženie odpadu a príjmy pre obec, na území ktorej sa nachádza skládka odpadov alebo odkalisko, sú podľa § 6 ods. 3 osobitného

predpisu. Finančné prostriedky z fondu boli v plnej výške použité na výdavky spojené s odpadovým hospodárstvom.

4. Finančné usporiadanie peňažných fondov a sociálneho fondu

Mesto Košice podľa zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z., §15 vytvára peňažné fondy. Zdrojom peňažných fondov je prebytok hospodárenia rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok .

Stavy finančných prostriedkov na jednotlivých fondových účtoch mesta (vrátane sociálneho fondu) sú k 31.12.2021 nasledovné:

Rezervný fond, č. účtu SK51 5600 0000 0004 4248 3003

Stav účtu k 1.1.2021 8 800 380,15 €

Pr í j m y

1. Finančné usporiadanie za rok 2020 123 844,19 €

2. Úroky 0 €

Pr í j m y s p o l u: 123 844,19 €

V ý d a v k y

1. Finančné operácie - čiast. úhrada peňažného vkladu do KFA, a.s. 900 000,00 €

2. Daň a poplatky 0 €

V ý d a v k y s p o l u 900 000,00 €

Stav účtu k 31. 12. 2021 8 024 224,34 €

Fond rozvoja bývania, č. účtu SK39 0200 0000 0030 0848 9553

Stav účtu k 1.1.2021 370 999,11 €

Pr í j m y

Pr í j m y s p o l u: 0 €

V ý d a v k y

Daň a poplatky 7,00 €

V ý d a v k y s p o l u: 7,00 €

Stav účtu k 31. 12. 2021 370 992,11 €

Sociálny fond, účet č. SK36 5600 0000 0004 4248 4049

Stav účtu k 1.1.2021 7 054,91 €

Pr í j m y

1. Prídel do sociálneho fondu 191 943,08 €

Pr í j m y s p o l u: 198 997,99 €

V ý d a v k y

1. Stravné 116 170,95 €

2. Jubileá 9 950,- €

3. Doprava 38 933,- €

4. Regenerácia pracovnej sily 9 300,00 €

V ý d a v k y s p o l u: 174 353,95 €

Stav účtu k 31.12.2021	24 644,04 €
<u>Sociálny fond, účet č. SK77 5600 0000 0004 4248 9034 (školsťvo)</u>	
Stav účtu k 1.1.2021	20 062,98 €
<i>Pr í j m y:</i>	
1. Pr í d e l d o s o c i á l n e h o f o n d u	79 516,42 €
Pr í j m y s p o l u:	99 579,40 €
<i>V ý d a v k y:</i>	
1. R e g e n e r á c i a p r a c o v n e j s i l y	7 283,95 €
2. S o c i á l n a v ý p o m o c	9 975,00 €
3. O s t a t n á r e a l i z á c i a s o c . p o l i t i k y	59 596,00 €
V ý d a v k y s p o l u:	76 854,95 €
Stav účtu k 31.12.2021	22 724,45 €

5. Finančné usporiadanie rozpočtovej a príspevkových organizácií mesta Košice

ORGANIZÁCIA : STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE

A. Rozpočtové finančné usporiadanie	Skutočnosť 2021
1/ Príjmy organizácie	
- rozpočet	823 588,00 €
- plnenie	742 532,71 €
Príjmy odvedené na účet mesta vo výške	742 229,83 €
2/ Bežný transfer z rozpočtu mesta	
- rozpočet	1 512 906,00 €
- poskytnutý bežný transfer	1 512 905,75 €
- čerpanie	1 512 895,96 €
Rozdiel: <i>nevyčerpaný bežný transfer odvedený na účet mesta 12.01.2022</i>	9,79 €
Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	
- rozpočet	100 000,00 €
- poskytnutý kapitálový transfer z rozpočtu mesta	99 868,14 €
- čerpanie	99 868,14 €
3/ Transfer zo štátneho rozpočtu SR	
- schválený finančný príspevok na základe Zmluvy	1 164 756,00 €
- čerpaný finančný príspevok	1 164 756,00 €
Rozdiel:	0,00 €
- prijatý finančný príspevok z UPSVR na zamestnanosť	52 418,42 €
- čerpaný finančný príspevok	35 130,64 €
Rozdiel:	17 287,78 €
<i>nevyčerpané fin. prostriedky vo výške 17 287,78 € vrátené na účet UPSVR dňa 2.12.2021</i>	
- prijatý finančný príspevok na odmeny za II. vlnu pandémie z UPSVR	58 433,29 €
- čerpaný finančný príspevok	58 433,29 €
Rozdiel:	0,00 €
- prijatý finančný príspevok na odmeny za II. vlnu pandémie z MPSVaR	44 954,00 €
- čerpaný finančný príspevok	44 954,00 €
Rozdiel:	0,00 €
- prijatý finančný príspevok na výživové doplnky	5 740,00 €
- čerpaný finančný príspevok	5 740,00 €
Rozdiel:	0,00 €
B/ Nákladové finančné usporiadanie	Skutočnosť 2021
Ukazovateľ	
1/ Náklady prevádzkové celkom	3 784 974,01 €
2/ Výnosy celkom	3 782 215,89 €
<i>v tom:</i>	
a) tržby za vlastné výkony	601 904,33 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 411,26 €
c) finančné výnosy	0,00 €
d) zúčtovanie rezerv	1 600,00 €
e) výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	310 332,20 €
výnosy z kapitálového transferu od iných	330,00 €
f) výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	1 512 895,96 €
výnosy z bežného transferu zo ŠR SR	1 346 742,14 €
výnosy z bežných transferov od ostatných	0,00 €
3/ Hospodársky výsledok (účtovný zisk/strata)	-2 758,12 €
<i>Usporiadanie hospodárskeho výsledku -</i>	
<i>zúčtovanie na účet výsledku hospodárenia organizácie</i>	-2 758,12 €

ORGANIZÁCIA : K13 - Košické kultúrne centrá

Ukazovateľ	Skutočnosť 2021
1/ Náklady celkom	4 763 913,34 €
v tom: podnikateľská činnosť	194 403,43 €
hlavná činnosť	4 569 509,91 €
2/ Výnosy celkom	4 742 141,11 €
v tom: vlastné výkony	834 627,23 €
podnikateľská činnosť	194 637,68 €
výnosy z transferov v tom :	3 712 876,20 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	1 690 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	1 976 276,12 €
- výnosy zo ŠR a iných	8 000,00 €
- výnosy z bežných transferov od EU	38 600,08 €
- výnosy od subjektov mimo verejnej správy	0,00 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk/strata)	-21 772,23 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	234,25 €
Daň z príjmov	0,00 €
4/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk/strata)	-21 772,23 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	234,25 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk/strata)	
preúčtovanie na účet 428	-21 772,23 €
5/ Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	38 307,33 €
6/ Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	
schválený kapitálový transfer	15 000,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	14 215,91 €
vlastné zdroje	24 091,42 €
Zákonný rezervný fond	
Stav k 1.1. 2021	137 757,47 €
Tvorba v roku 2021	0,00 €
Čerpanie v roku 2021	0,00 €
Preúčtovanie na 428 v roku 2021	137 757,47 €
Zostatok fondu k 31. 12. 2021	0,00 €

ORGANIZÁCIA : **SPRÁVA MESTSKEJ ZELENÉ V KOŠICIACH**

Ukazovateľ	Skutočnosť 2021
1/ Náklady celkom	10 164 901,98 €
v tom: hlavná činnosť	8 320 219,10 €
podnikateľská činnosť	1 844 682,88 €
2/ Výnosy celkom	10 500 580,91 €
v tom: hlavná činnosť	8 484 639,73 €
podnikateľská činnosť	2 015 941,18 €
výnosy z transferov v členení:	8 400 014,07 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	6 775 359,11 €
- výnosy z kapit. transferov rozpočtu obce	1 614 085,46 €
- výnosy bežných transferov zo ŠR a iných subjektov	10 569,50 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	335 678,93 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	171 258,30 €
4/ Daň z príjmov	38 778,42 €
5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	296 900,51 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	132 479,88 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)	
preúčtovanie na účet 428	296 900,51 €
6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	784 821,82 €
A/Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	700 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	529 895,14 €
B/ Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	
- zisk z roku 2020 (AÚ 428)	379 139,62 €
Preúčtovanie (zákonný rezervný fond) -finančné usporiadanie za rok 2020	171 810,76 €
Čerpanie v roku 2021	189 658,77 €
C/ Cudzie zdroje (Mestské časti)	65 267,91 €
Zákonný rezervný fond:	
Stav k 1.1. 2021	171 810,76 €
preúčtovanie v prospech účtu 428 (finančné usporiadanie za rok 2020)	-171 810,76 €
Zostatok k 31. 12. 2021	0,00 €

V zmysle MU č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách, bude VH za rok 2021 preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

296 900,51 €

ORGANIZÁCIA : ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA KOŠICE

Ukazovateľ	Skutočnosť 2021
1/ Náklady celkom	2 710 753,25 €
v tom: podnikateľská činnosť	122 410,41 €
hlavná činnosť	2 588 342,84 €
2/ Výnosy celkom	2 751 609,80 €
v tom: podnikateľská činnosť	128 635,01 €
: vlastné výkony	2 622 974,79 €
výnosy z transferov v tom:	1 801 666,16 €
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	1 500 000,00 €
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	1 500 000,00 €
- poskytnutý bežný transfer na projekty	0,00 €
- z kapitálových transferov z rozpočtu obce	250 110,55 €
- ostatné výnosy z transferov (sponzorstvo)	14 492,51 €
- výnosy samosprávy z transferov (EU)	0,00 €
- výnosy samosprávy z transferov zo ŠR a iných subjektov VS	37 063,10 €
- nevyčerpaný bežný transfer na projekt ZOO4NAT	0,00 €
3/ Hospodársky výsledok (zisk)	40 856,55 €
v tom: z podnikateľskej činnosti (zisk)	6 224,60 €
z hlavnej činnosti	34 631,95 €
Daň z príjmu	1 307,17 €
4/ Hospodársky výsledok po zdanení celkom (zisk)	39 549,38 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	4 917,43 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)	
preúčtovanie na účet 428	39 549,38 €
5/Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	334 003,99 €
A/ Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	200 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	200 000,00 €
B/ kapitálový transfer z rozpočtu mesta na realizáciu projektu	0,00 €
C/ Štátny účelový fond	0,00 €
D/ Podnikateľská činnosť	0,00 €
E/ Zdroje EÚ + ŠR (SK/HU)	0,00 €
F/ Vlastné zdroje	31 302,01 €
G/ Bezodplatný prevod	102 701,98 €
Zákonný rezervný fond	
Zostatok k 31. 12. 2021	0,00 €

ORGANIZÁCIA : KNIŽNICA PRE MLÁDEŽ MESTA KOŠICE

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Skutočnosť 2021</i>
1/ Náklady celkom	948 664,35 €
2/ Výnosy celkom	949 574,68 €
v tom: hlavná činnosť	14 045,09 €
výnosy z transferov v tom :	933 798,54 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	870 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	6 770,00 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	54 297,50 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	2 731,04 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	910,33 €
4/ Daň z príjmov	0,00 €
5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	910,33 €

Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk)

Preúčtovanie na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

910,33 €

ORGANIZÁCIA : PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM

Ukazovateľ	Skutočnosť 2021
1/ Náklady celkom	1 320 245,73 €
v tom: hlavná činnosť	1 318 511,73 €
podnikateľská činnosť	1 734,00 €
2/ Výnosy celkom	1 352 060,41 €
v tom: hlavná činnosť	1 350 236,41 €
podnikateľská činnosť	1 824,00 €
výnosy z transferov v členení:	1 350 236,41 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	550 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	3 000,00 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	559 466,90 €
- výnosy z kapitálového transferu zo ŠR a od iných subjektov	0,00 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	240 769,51 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	31 814,68 €
v tom: z podnikateľskej činnosti	90,00 €
4/ Daň z príjmov 15%	13,50 €
5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	31 801,18 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk) na preúčtovanie 428 Nevysp.výsl.min.rokov	31 801,18 €
421 Zákonný rezervný fond	
Stav k 1.1. 2021	0,00 €
Tvorba v roku 2021	0,00 €
Čerpanie v roku 2021	0,00 €
Zostatok k 31. 12. 2021	0,00 €
428 Nevysporiadaný výsl.hosp. min.rokov	
stav k 01.01.2021	92 548,34 €
prúčtovanie HV r.2020	43 694,56 €
stav k 31.12.2021	136 242,90 €
V zmysle MU č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách, bude VH za rok 2021 preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	31 801,18 €

6. Finančné usporiadanie mestských častí

V roku 2021 boli pre mestské časti schválené a poukázané **účelové finančné prostriedky (transfery) v celkovej výške 3 339 960,65 €** (Bod č. 11 Prehľad poskytnutých finančných prostriedkov pre mestské časti k 31.12.2021). Tieto prostriedky boli poukázané v súlade so schváleným uznesením mestského zastupiteľstva č. 584 zo dňa 23.2.2021 a rozpočtovým opatrením primátora mesta k 30.9.2021. Finančné prostriedky boli poskytnuté na tieto účely:

- **verejnoprospešné služby, rozvojové projekty a ostatné kapitálové výdavky vo výške 1 274 020,85 €**
- **opatrovateľskú službu (terénnu) vo výške 1 517 775,- €**
- **zariadenia opatrovateľskej služby vo výške 323 164,80 €**
- **účelové prostriedky celomestského významu na bežné výdavky vo výške 225 000 €** na prevádzku zariadení:

MČ Juh

- | | |
|---|-----------|
| - Športovo-zábavný areál ul. Alejová | 110 000 € |
| - Spoločensko-relaxačné centrum ul. Milosrdenstva | 70 000 € |
| - Jedáleň pre dôchodcov ul. Vojvodská | 15 000 € |

MČ Staré mesto

- | | |
|--------------------------|----------|
| - Mestská krytá plaváreň | 30 000 € |
|--------------------------|----------|

Podiel dane z príjmov fyzických osôb vo vybraných mestských častiach bol účelovo viazaný na výdavky v zmysle Štatútu mesta Košice nasledovne:

MČ Sídliisko KVP vo výške 469 800 €, a to v súlade s §21 a 23

MČ Luník IX vo výške 72 556 €, a to v súlade s §21, 23 a 24

Všetky poskytnuté účelové finančné prostriedky boli mestskými časťami za rozpočtový rok 2021 vyúčtované.

Účelové finančné prostriedky pre jednotlivé mestské časti – 50% výnos z poplatku za rozvoj z roku 2020 (v súlade s §41a Štatútu mesta Košice a VZN 211 o miestnom poplatku za rozvoj) bol poukázaný v roku 2021 spolu vo výške **257 670 €**. Informácia o použití výnosu poplatku za rozvoj podľa jednotlivých mestských častí je v prílohe Bod č. 11A.

7. Podnikateľská činnosť

Mesto Košice od 1.1.2011 nemá podnikateľskú činnosť.

