

# **Závěrečný účet mesta Medzev za rok 2021**

Predkladá: Mgr. Matej Smorada, primátor  
Spracovali: Ing. Dana Nagyová, Ing. Katarína Bartóková

Schválené uznesením MsZ mesta Medzev č. 66/2022 z 22.06.2022

# Závěrečný účet mesta za rok 2021

## OBSAH :

1. Rozpočet mesta 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 peňažných fondov mesta za rok 2021
6. Bilancia aktív a pasív mesta k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu mesta k 31.12.2021
8. Hospodárenie príspevkových organizácií mesta za rok 2021
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov mesta voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov mesta za rok 2021
12. Návrh na uznesenie MsZ k záverečnému účtu za rok 2021

# Závěrečný účet mesta za rok 2021

## 1. Rozpočet mesta na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2021. Mesto zostavilo 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 mesta na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 02.12.2020 uznesením č.128/2020. Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

### Operatívna evidencia o rozpočtových opatreniach za rok 2021

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) z.č. 583/2004 Z.z.	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1	24.3.2021	2021/1/MsÚ, uznes. MsZ 14/2021 Vnútroň predpis č.1/2009 a § 14 ods,2 písm. b , c a d),	178 500	101 499
2	19.5.2021	2021/2/MsÚ, uznes.MsZ 43/2021 § 14 ods,2 písm. b , c a d),	-310 926	-384 501
3	23.6.2021	2021/3/MsÚ, uznes. MsZ 57/2021 § 14 ods,2 písm. b , c a d),	23 300	52 513
4	28.7.2021	2021/4/MsÚ, uznes. MsZ 70/2021 § 14 ods,2 písm. b , c a d),	55 108	58 217
5	18.8.2021	2021/5/MsÚ, uznes. MsZ 83/2021 § 14 ods,2 písm. c),	0	95 000
6	26.8.2021	2021/6/MsÚ, uznes. MsZ 92/2021 § 14 ods,2 písm. b , c a d),	-8 068	-37 168
7	27.10.2021	2021/7/MsÚ, uznes. MsZ 108/2021 § 14 ods,2 písm. a, b , c a d),	50 980	-494
8	17.11.2021	2021/8/MsÚ, rozpočtové opatrenie primátora § 14 ods,2 písm. a),	0	0

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) z.č. 583/2004 Z.z.	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
9	16.11.2021	2021/9/MsÚ, uznesenie MsZ č. 131/2021, § 14 ods.2, písm. b, c),	17 960	10 098
10	8.12.2021	2021/10/MsÚ, „Vnútorný predpis č. 1/2009 o postupe o zaradovaní prostriedkov štátneho rozpočtu, z EÚ, zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel“ § 14 ods,2 písm. b, c),	13 704	13 698
11	22.12.2021	2021/11/MsÚ, uznes. MsZ 161/2021 § 14 ods,2 písm. b, c).	95 137	-24 376

### Rozpočet mesta k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>5 712 050</b>	<b>5 847 098</b>	<b>5 630 231,93</b>	<b>96,29</b>
z toho :				
Bežné príjmy Mesta	4 036 240	4 318 819	4 408 012,95	102,07
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	181 030	198 068	168 457,56	85,05
Kapitálové príjmy Mesta	969 000	649 000	445 951,12	68,71
Kapitálové príjmy RO s právnou subjektivitou	0	2 315	2 315,00	100,00
Finančné príjmy Mesta	525 780	678 896	602 413,55	88,73
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0	3 081,75	
<b>Výdavky celkom</b>	<b>5 712 050</b>	<b>5 625 252</b>	<b>5 125 033,33</b>	<b>91,11</b>
z toho :				
Bežné výdavky Mesta	1 871 387	2 009 067	1 770 712,21	88,13
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	2 535 091	2 517 430	2 497 758,72	99,22
Kapitálové výdavky Mesta	1 213 072	1 018 940	770 945,01	75,66
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0	2 315	2 315	100,00
Finančné výdavky Mesta	92 500	77 500	83 302,39	107,49
Finančné výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0	
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>221 846</b>	<b>505 198,6</b>	<b>227,72</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 712 050	5 847 098	5 630 231,93	96,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov po poslednej zmene 5 847 098 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 630 231,93 EUR, čo predstavuje 96,29 % plnenie.

### A. Príjmy mesta

#### 1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 036 240	4 318 819	4 408 012,95	102,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov po poslednej zmene 4 318 819 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 408 012,95 EUR, čo predstavuje 102,07 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 242 200	2 212 200	2 208 504,49	99,83

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po poslednej zmene v sume 2 085 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 086 947,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,09 %.

Vláda Slovenskej republiky vyhlásila mimoriadnu situáciu od 12. marca 2020 a ostala naďalej v platnosti aj počas roku 2021 v súvislosti s ohrozením verejného zdravia II. stupňa z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobenú korónou vírusom SARS-CoV-2 na území Slovenskej republiky. Šírenie choroby COVID-19 spôsobuje významné narušenie ekonomiky a sociálnej, zdravotnej situácie. Z tohto dôvodu pri zostavovaní záverečného účtu nie je možné posúdiť všetky vplyvy a dopady.

#### Daň z nehnuteľností, miestny poplatok za odpad.

Z rozpočtovaných 54 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 52 682,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 848,65 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 39 921,93 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 2 912,31 EUR.

Z rozpočtovaných 68 000 EUR bol skutočný príjem poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 65 888,03 EUR, čo predstavuje 96,89 % plnenie.

**Daň za psa** 2 424,05 €

**Daň za nevýherné hracie prístroje** 320,00 €

**Daň za ubytovanie** 242,06 €

K 31.12.2021 mesto eviduje pohľadávky na: dani z nehnuteľností, dani za psa a dani za nevýherné hracie prístroje v sume 61 054,16 EUR.

K 31.12.2021 mesto eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 173 166,26 EUR.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
211 220	361 220,00	369 362,03	102,25

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných príjmov z podnikania a z vlastníctva majetku po poslednej zmene 331 220 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 330 383,95 EUR, čo je 99,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 302 061,17 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, prenajatých strojov a zariadení v sume 28 322,78 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky: za predaj výrobkov, tovaru a služieb-príjem za stravné lístky:

Z rozpočtovaných 29 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 38 791,78 EUR, čo je 131,5 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 200	6 200	2 250,95	36,31

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov po poslednej zmene 6 200 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 250,95 EUR, čo predstavuje 36,31 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad z poistného plnenia, výtťažok z lotérií a iných hier, dobropisov, vratiek a refundácií.

**d) prijaté bežné granty a transfery:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 578 620	1 739 199	1 827 895,48	105,1

Z rozpočtovaných grantov a transferov po poslednej zmene 1 739 199,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 827 895,48 EUR, čo predstavuje 105,1 % plnenie.

**Prijaté bežné granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Zabezpeč. mat.-techn. vybav. DHZO
Ministerstvo vnútra SR	6 438,90	Povodňové záchranné práce
Ministerstvo vnútra SR	17 839,26	ŠODB, matrika, REGOB,
Okresný úrad Košice	1 423 520,00	Školstvo - prenes. výkon ŠS
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny	148 779,13	TsP a TP,NP PRIM, koordinátori
Ministerstvo životného prostredia SR	193,35	Prenes. výkon ŠS, priesk. územie
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	6 001,40	Stav. poriad., pozemné komunikácie

V roku 2021 mesto prijalo nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID- 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	110 255	COVID -19

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
969 000	649 000	445 948,12	68,71

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov po poslednej zmene 649 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 445 948,12 EUR, čo predstavuje 68,71 % plnenie.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných príjmov po poslednej zmene 15 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 823,21 EUR, čo predstavuje 85,49 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 634 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 433 124,91 EUR, čo predstavuje 68,32 % plnenie.

### Prijatý kapitálový transfer:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MPaRV SR v zastúpení MZ SR	433 124,91	Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti Medzev

Prijaté transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
525 780	678 896 €	602 413,55	88,73

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 678 896 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 602 413,55 EUR, čo predstavuje 88,73 % plnenie.

V roku 2021 mesto prijalo bankový úver vo výške 250 000,00 Eur s úrokovou sadzbou 0,49 p. a., na základe Uznesenia zastupiteľstva č. 17 /2021 zo dňa 25. 03. 2021, nevyčerpaný úver k 31.12.2021 činí 42 863,02 Eur.

Bolo schválené použitie rezervného fondu po poslednej zmene v sume 307 530 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 200 544,27 EUR, čo je 65,21 % plnenie.

Ostatné príjmové finančné operácie za rok 2021:

- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov SODB v sume 4 172,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov Fond údržby a opráv v sume 5 219,74 EUR
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov CIZS Medzev v sume 23 747,34 EUR
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov ZŠ v sume 24 972,87 EUR
- finančné prostriedky Fond rozvoja bývania v sume 90 000 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

## **B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

### **1. Bežné príjmy:**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
Základná umelecká škola	26 000	77 207	76 023,50	
Základná škola	116 530	65 730	65 528,54	
Materská škola	38 500	55 131	26 905,52	
<b>SPOLU</b>	<b>198 068</b>	<b>198 068</b>	<b>168 457,56 €</b>	<b>85,05</b>

Z rozpočtovaných bežných príjmov 198 068 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 168 457,56 EUR, čo predstavuje 85,05 % plnenie.

### **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
Základná umelecká škola	0	2 315	2 315	<b>100</b>
Základná škola	0	0	0	
Materská škola	0	0	0	
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>2 315</b>	<b>2 315</b>	<b>100</b>

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 315 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 315 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
Základná umelecká škola	0	0	0	
Základná škola	0	0	3 081,75	
Materská škola	0	0	0	
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 081,75</b>	



### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
5 712 050	5 625 252	5 125 033,33	91,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov po poslednej úprave 5 625 252 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 125 033,33 EUR, čo predstavuje 91,11 % čerpanie.

#### A. Výdavky mesta

##### 1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 871 387	2 009 067	1 770 712,21	88,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po poslednej zmene 2 009 067 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 770 712,21 EUR, čo predstavuje 88,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

##### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej zmene 644 598 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 489 076,05 EUR, čo je 75,87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ, mestskej polície, matriky, stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, terénnych sociálnych a terénnych pracovníkov, NP Podpora predprimárneho vzdelávania detí z margin. rómskych komunít.

###### b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej zmene 244 768 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 195 424,75 EUR, čo je 79,84 % čerpanie.

###### c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 612 315 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 580 116,53 EUR, čo je 94,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

###### d) Bežné transfery:

Z rozpočtovaných výdavkov 497 886 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 497 168,14 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

###### e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 9 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 8 926,74 EUR, čo predstavuje 93,96 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 213 072	1 018 940	770 945,01	75,66

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po poslednej zmene 1 018 940,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 770 945,01 EUR, čo predstavuje 75,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Realizácia stavby – Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti

Z rozpočtovaných 283 329 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 280 014,75 EUR, čo je 98,83 % čerpanie.

#### b) Dodávka prístrojov a zdravotníckeho vybavenia do ambulancií CIZS

Z rozpočtovaných 119 574 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 119 572,02 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### c) Realizácia, rekonštrukcia a modernizácia – Záchranná služba

Z rozpočtovaných 30 776 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 30 775,37 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### d) Rekonštrukcia čakárne zubnej ambulancie

Z rozpočtovaných 5 827 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 827,15 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### e) Realizácia stavby – most cez rieku Bodva, Kováčska ulica

Z rozpočtovaných 185 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 183 952,19 €, čo predstavuje 99,43 % čerpanie.

##### e.1) Projekt – most cez rieku Bodva, Kováčska ulica

Z rozpočtovaných 11 760 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 11 760 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

#### f) Prípravná projektová dokumentácia – Rozšírenie kapacity RMŠ Medzev

Z rozpočtovaných 34 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 33 600 €, čo predstavuje 97,39 % čerpanie.

#### g) Rekonštrukcia asfaltových povrchov

Z rozpočtovaných 30 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 30 130,79 EUR, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

#### h) Projektová dokumentácia – Nájomné byty Sídliisko Mladosť

Z rozpočtovaných 19 440 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 19 440 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### ch) Projektová dokumentácia - Rekonštrukcia vnútroblokových priestorov

Z rozpočtovaných 18 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 18 200 EUR,

čo je 100 % čerpanie.

**i) Kapitálový transfer pre MsKS- rozšírenie rozhlasovej ústredne, vchodové dvere Meštiacky dom**

Z rozpočtovaných 16 554,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 9 871,60 €, čo je 59,63 % čerpanie.

**j) Kapitálový transfer pre MsPS- nákup vozidla**

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 10 000 EUR, čo je 100 % čerpanie.

**k) Kapitálový transfer pre MsPS – Rekonštrukcia budovy domu smútku- schodisko**

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 7 000 EUR, čo je 100 % čerpanie.

**l) Kapitálový transfer pre MsPS – stojisko na kontajnery**

Z rozpočtovaných 6 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 6 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
92 500	77 500	83 302,39	107,49

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií po poslednej zmene 77 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 83 302,39 EUR, čo predstavuje 107,49% čerpanie.

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

Splácanie poskytnutého úveru bankou SLSP a. s., splátka istiny úveru vo výške 68 400,00 €. Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 500 € na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 8 882,39 €, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

**B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**1. Bežné výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná umelecká škola	458 503	432 498	431 251,51	99,71
Základná škola	1 625 904	1 631 652	1 614 943,86	98,98
Materská škola	450 684	453 280	451 563,35	99,62
<b>SPOLU</b>	<b>2 535 091</b>	<b>2 517 430</b>	<b>2 497 758,72</b>	<b>99,22</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po poslednej zmene 2 517 430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 497 758,72 EUR, čo predstavuje 99,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

## 2. Kapitálové výdavky:

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné čerpanie výdavkov</b>	<b>% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách</b>
Základná umelecká škola	0	2 315	2 315	100
Základná škola	0	0	0	
Materská škola	0	0	0	
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>2 315</b>	<b>2 315</b>	<b>100</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po poslednej zmene 2 315 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 315 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>4 576 470,51</b>
z toho : bežné príjmy mesta	4 408 012,95
bežné príjmy RO	168 457,56
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>4 268 470,93</b>
z toho : bežné výdavky mesta	1 770 712,21
bežné výdavky RO	2 497 758,72
<b><i>PREBYTOK bežného rozpočtu</i></b>	<b>307 999,88</b>
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>448 266,12</b>
z toho : kapitálové príjmy mesta	445 951,12
kapitálové príjmy RO	2315,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>773 260,01</b>
z toho : kapitálové výdavky mesta	770 945,01
kapitálové výdavky RO	2 315,00
<b><i>SCHODOK kapitálového rozpočtu</i></b>	<b>-324 993,89</b>
<b><i>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i></b>	<b>-16 994,31</b>
Príjmové finančné operácie	605 495,30
Výdavkové finančné operácie	83 302,39
<b><i>PREBYTOK finančných operácií</i></b>	<b>522 192,91</b>
PRÍJMY SPOLU	5 630 231,93
VÝDAVKY SPOLU	5 125 033,33
<b><i>Rozpočtové hospodárenie mesta</i></b>	<b>505 198,60</b>
<b><i>Vylúčenie z prebytku</i></b>	<b>92 948,06</b>
<b><i>Upravené hospodárenie mesta</i></b>	<b>412 250,54</b>

Ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu mesta z tohto prebytku vylučujú

#### Položky vylúčené z prebytku v súlade s § 16 ods. 6 Zákona 583/ 2004 Z. z. :

- ZŠ – nespotrebované fin. prostriedky zo ŠR	17 108,61 EUR
- ZŠ – nespotrebované fin. prostriedky zo ŠR	19 576,82 EUR
- Zostatok nevyčerpaného úveru SLSP z roku 2021	42 863,02 EUR
- Nespotreb. fin. prostriedky – Zmluva o partnerstve Moldava	3 400,00 EUR
- Zostatok na stravovacom účte MŠ Medzev	1 421,20 EUR
- Zostatok na stravovacom účte ZŠ Medzev	2 082,07 EUR
- Prostriedky odvedené do fondu údržby a opráv	2 609,87 EUR
- Dobropis odvedený do rezervného fondu počas roka 2021	3 149,64 EUR
- Prijatá finančná zábezpeka nájomné byty 17 b. j.	736,83 EUR

**Spolu:** **92 948,06 EUR**

Mesto vykázalo v zmysle § 2 písm. c) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **schodok 16 994,31 EUR**. Schodok rozpočtu bol v priebehu roka krytý finančnými operáciami použitím prostriedkov z min. rokov.

**Upravené rozpočtové hospodárenie mesta** v sume **412 250,54 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu mesta vo výške: **412 250,54 EUR**

## 5. Tvorba a použitie peňažných fondov mesta za rok 2021

### 1. Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n.p..

O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2021	<b>401 959,89</b>
<b>Prírastky</b> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - dobropis	160 732,83 3 149,64
<b>Úbytky - použitie rezervného fondu :</b>	
Splátka úveru - Uznesenie č. 43/2021 zo dňa 19.05.2021	45 600,00
BV - Nákup komposterov pre rodinné domy	35 100,00
BV - Materiál - Nákup vedierka + sáčky do byt. domov	1 932,00
BV - Demolácie sklady a garáže 17 b. j.	2 790,00
KT MsPS - nákup vozidla	10 000,00
KT MsPS - rekonštrukcia budovy domu smútku-schodisko	7 000,00
KT MsPS - realizácia stojisko na kontajnery záhradky	6 000,00
KT MsPS - oplotenie na detskom ihrisku Sídl. Mladosť	2 432,14
KT MsKS - rozšírenie rozhlasovej ústredne	5 949,60
KT MsKS - vchodové dvere Meštiacky dom	3 380,00
KT MsKS - vodovodná prípojka Meštiacky dom	542,00
Rekonštrukcia priestorov CIZS Medzev – spolufinancovanie	46 365,65
Rekonštrukcia priest. interiéru Ambulancie rýchlej zdrav. pomoci	19 739,64
Doplnkové stavebné práce k CIZS a ZS Medzev	11 035,73
Rekonštrukcia čakárne zubnej ambulancie	5 827,15
<b>Spolu</b>	<b>203 693,91</b>
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>362 148,45</b>

## 2. Fond prevádzky, údržby a opráv nájomného domu ( 17 b. j. )

Mesto vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje mestské zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2021	5 219,74
<b>Prírastky</b>	
0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 609,87
<b>Úbytky - použitie fondu prevádzky, údržby a opráv:</b>	
- revízie komínov, deratizácia – 17 b. j.	1 190,99
- dodávka a montáž okien v byte č. 3 – 17 b. j.	2 004,00
- dodávka a montáž AL dverí byt č. 3 – 17 b. j.	1 896,00
- čistenie kanalizácie – 17 b. j.	128,75
<b>Spolu</b>	<b>5 219,74</b>
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>2 609,87</b>

## 3. Fond rozvoja bývania

<b>Fond rozvoja bývania</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 31.12.2021	97 138,14
<b>Úbytky - použitie fondu rozvoja bývania:</b>	
- stavba Most cez rieku Bodva na ul. Kováčska v Medzeve	90 000,00
- poplatky	92,20
<b>Spolu</b>	<b>90 092,20</b>
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>7 045,94</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív mesta k 31.12.2021

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
<b>Majetok spolu</b>	23 926 145,06	24 492 952,25
<b>Neobežný majetok spolu</b>	19 230 151,62	18 973 949,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21 600,00	21 600,00
Dlhodobý hmotný majetok	18 470 185,87	18 213 983,84
Dlhodobý finančný majetok	738 365,75	738 365,75
<b>Obežný majetok spolu</b>	4 687 041,47	5 511 381,01
z toho :		
Zásoby	5 984,30	6 890,82
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 816 688,41	4 458 531,60
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	60 419,83	70 439,20
Finančné účty	804 038,93	975 519,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	8 951,97	7 621,65



**PASÍVA**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2021 v €</b>	<b>KZ k 31.12.2021 v €</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	23 926 145,06	24 492 952,25
<b>Vlastné imanie</b>	18 544 563,74	18 687 602,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	18 544 563,74	16 687 602,89
<b>Záväzky</b>	539 604,80	733 297,01
z toho :		
Rezervy	1 950,00	1 950,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25 705,41	26 812,27
Dlhodobé záväzky	156 503,25	148 312,10
Krátkodobé záväzky	82 867,80	102 044,30
Bankové úvery a výpomoci	272 578,34	454 178,34
<b>Časové rozlíšenie</b>	4 841 976,52	5 072 052,35

**Stav záväzkov k 31.12.2021**

<b>Druh záväzku</b>	<b>Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR</b>	<b>z toho v lehote splatnosti</b>	<b>z toho po lehote splatnosti</b>
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	12 730,63	12 730,63	
- zamestnancom	49 393,90	49 393,90	
- poisťovniam	30 699,02	30 699,02	
- daňovému úradu	9 124,13	9 124,13	
- štátnemu rozpočtu	26 812,27	26 812,27	
- bankám	454 178,34	454 178,34	
- štátnym fondom	133 313,32	133 313,32	
- ostatné záväzky, rezervy	17 045,40	17 045,40	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2021</b>	<b>733 297,01</b>	<b>733 297,01</b>	

V roku 2001 bola mestu Medzev poskytnutá dotácia na výstavbu nájomných bytov z MVaRR vo výške 260 904,20 € a z FRB podpora vo forme úveru vo výške 250 381,73 € a nenávratného príspevku vo výške 10 622,05 €.

Splácanie poskytnutého úveru a úroku sa zabezpečuje pravidelnými mesačnými splátkami vo výške 1 253,83 €.

V roku 2021 boli v zmysle rozpisu Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, splátky istiny úveru realizované vo výške 8 882,39 € a úroky vo výške 6 163,57 €.

Zostatok úveru k 31.12.2021 je 133 313,32 €.

Z tohto zostatku istiny úveru sa podľa § 17 odsek 8 zákona č. 583/2004 Z. z. do výšky dlhu mesta nezapočítava suma 112 369,80 € a suma 20 973,52 € sa započítava do výšky dlhu mesta pre potreby regulácie prijímania návratných zdrojov financovania.

V roku 2018 mesto prijalo bankový úver vo výške 401 578,34 € s úrokovou sadzbou 0,70 p. a. na základe Uznesenia zastupiteľstva č. 64 /2018 zo dňa 28.06.2018. Splatnosť úveru v zmysle Zmluvy o úvere a Dodatku je 31.12.2024.

V roku 2021 mesto prijalo bankový úver vo výške 250 000,00 Eur s úrokovou sadzbou 0,49 p. a., na základe Uznesenia zastupiteľstva č. 17 /2021 zo dňa 25. 03. 2021, nevyčerpaný zostatok istiny úveru k 31.12.2021 predstavuje 42 863,02 Eur.

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

### **Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Mesto v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a) celková suma dlhu mesta neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mesta z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu mesta podľa § 17 ods. 6 písm. a) :

Text	Suma v Eur
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	
- skutočné príjmy mesta	4 021 564,66
- skutočné príjmy RO	176 584,29
<b>Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2020*</b>	<b>4 198 148,95</b>
<b>Celková suma dlhu mesta k 31.12.2021</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	454 178,34
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	133 313,32
<b>Spolu celková suma dlhu mesta k 31.12.2021</b>	<b>587 491,66</b>
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky :	
- z úverov zo ŠFRB	112 369,80
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu mesta</b>	<b>112 369,80</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2021**</b>	<b>475 121,86</b>

<b>Zostatok istiny k 31.12.2021**</b>	<b>Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*</b>	<b>§ 17 ods. 6 písm. a)</b>
<b>475 121,86</b>	<b>4 198 148,95</b>	<b>11,32 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

b) Výpočet dlhu mesta podľa § 17 ods. 6 písm. b) :

Text	Suma v Eur
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	
- skutočné príjmy mesta	4 021 564,66
- skutočné príjmy RO	176 584,29
<b>Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2020</b>	<b>4 198 148,95</b>
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie za prenesený výkon štátnej správy	1 380 130,48
- dotácie zo ŠR	255 370,27
- granty	5 733,00
<b>Spolu bežné príjmy mesta a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020</b>	<b>1 641 233,75</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*</b>	<b>2 556 915,20</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821005 splátka istiny z bankového úveru	68 400,00
- 821007 splátka istiny z úveru ŠFRB	8 882,39
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	2 622,17
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	6 163,57
<b>Spolu splátky istiny a úrokov za rok 2021**</b>	<b>86 068,13</b>

<b>Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**</b>	<b>Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*</b>	<b>§ 17 ods. 6 písm. b)</b>
<b>86 068,13</b>	<b>2 556 915,20</b>	<b>3,37%</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií mesta za rok 2021

Mesto Medzev je zriaďovateľom týchto príspevkových organizácií:

<b>Mestské kultúrne stredisko mesta Medzev ( MsKS )</b>	<b>suma v EUR:</b>
Celkové výnosy MsKS za rok 2021	133 775,78
Celkové náklady MsKS za rok 2021	134 994,59
Hospodársky výsledok za rok MsKS	-1 218,81

<b>Mestský podnik služieb mesta Medzev ( MsPS )</b>	<b>suma v EUR:</b>
Celkové výnosy MsPS z HČ za rok 2021	605 619,31
Celkové výnosy MsPS z PČ za rok 2021	3 131,34
Celkové výnosy MsPS za rok 2021 spolu	608 750,65

Celkové náklady MsPS z HČ za rok 2021	605 616,11
Celkové náklady MsPS z PČ za rok 2021	3 092,46
Celkové náklady MsPS za rok 2021 spolu	608 708,57

Hospodársky výsledok MsPS z HČ za rok 2021 pred zdanením	3,20
Hospodársky výsledok MsPS z HČ za rok 2021 po zdanení	3,20
Hospodársky výsledok MsPS z PČ za rok 2021 pred zdanením	38,88
Hospodársky výsledok MsPS z PČ za rok 2021 po zdanení	10,04

Hospodársky výsledok MsPS za rok 2021 spolu pred zdanením	42,08
Hospodársky výsledok MsPS za rok 2021 spolu po zdanení	13,24

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

### Z. z.

Mesto Medzev v roku 2021 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €
- 1 -	- 2 -	- 3 -
<b>Účelové určenie dotácie spolu :</b>	42 300,00	42 300,00
MFK - bežné výdavky	33 929,00	33 929,00
MO SRZ Medzev-bežné výdavky	928,50	928,50
BK Spartak Medzev - bežné výdavky	2 928,50	2 928,50
Stoln. odd. Medzev - bežné výdavky	928,50	928,50
KNS Medzev - bežné výdavky	1 228,50	1 228,50
Farský úrad Medzev-bežné výdavky	928,50	928,50
Poľovnícke združenie Dubina - bež. výdavky	1 428,50	1 428,50

K 31.12.2021 predložili všetci prijímatelia dotácií vyúčtovania, ktoré boli následne skontrolované HK čo sa týka účelovosti čerpania dotácií v zmysle zmluvy a v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

## **10. Finančné usporiadanie vzťahov mesta voči:**

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Uvedené v samostatnej prílohe k Záverečnému účtu za rok 2021.

## **11. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu mesta**

Uvedené v samostatnej prílohe k Záverečnému účtu za rok 2021.

## **12. Návrh na uznesenie MsZ k záverečnému účtu za rok 2021**

Mestské zastupiteľstvo mesta Medzev :

- berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra mesta Medzev k návrhu Záverečného účtu mesta Medzev za rok 2021
  - berie na vedomie stanovisko nezávislého audítora o overení individuálnej účtovnej závierky mesta Medzev za rok 2021
- Mestské zastupiteľstvo mesta Medzev :
- schvaľuje Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta Medzev za rok 2021.

**- bez výhrad –**

- schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia mesta Medzev za rok 2021 na :

**tvorbu rezervného fondu mesta vo výške : 412 250,54 EUR.**