

**Závěrečný účet Obce
KOŠICKÁ BELÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 17. 05. 2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2022 , uznesením č. 23/2022-4B

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

OBSAH :

- 1.Rozpočet obce na rok 2021
- 2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
- 3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
- 4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
- 5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
- 7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
- 8.Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.Podnikateľská činnosť
- 11.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a)zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)štátnemu rozpočtu
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27. 11. 2020 uznesením č. 14/2020-4

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 15. 12. 2021 uznesením č. 20/2021-3 a/

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	737 095,53	958 394,87
z toho :		
Bežné príjmy	677 125,53	824 649,49
Kapitálové príjmy	31 000,00	46 019,00
Finančné príjmy	0,00	51 067,32
Príjmy RO s právnou subjektivitou	28 970,00	36 659,06
Výdavky celkom	732 511,21	882 461,87
z toho :		
Bežné výdavky	341 381,21	377 161,91
Kapitálové výdavky	78 500,00	94 891,90
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	312 630,00	410 408,06
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
958 394,87	976 481,13	101

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
824 649,49	840 760,46	102

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
419 953,00	428 300,47	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 363 031,25 €

Daň z pozemkov: 6 831 €

Daň zo stavieb a bytov: 28 494,37 €

Daň za psa: 1 170,49 €

Daň z ubytovania: 1 720,4 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 74 €

Poplatok za komunálny odpad 26 978,96 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
29 407,81	29 387,91	99

Nájomné 7 410,48 €

Správne poplatky 21 358,37 €

Ostatné poplatky 619,06 €

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
375 288,68	383 072,08	102

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	3 984,57	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	2 474,20	Matrika
ŠR	322,74	REGOB
ÚPSVaR	10 359,60	Strava detí v HN
ÚPSVaR	33,20	Školské pomôcky
KŠÚ	3 122,00	Materská škola
KŠÚ	319 149,00	Základná škola
ŠR	32,40	Register adries
ŠR	71,60	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči
ŠR	3 452,77	SODB 2021
ŠR	36 770,00	Výdavky na COVID-19

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
46 019	46 019	100

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov vo výške 44 719 €, predaj osobného auta VW Golf vo výške 700 € a predaj avie vo výške 600 €.

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
51 067,32	51 067,32	100

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 39 803,26 € a prevod prostriedkov na Hasičskú zbrojnicu z r. 2020 vo výške 11 264,06 €.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
36 659,06	38 634,35	105

Školné 417 €

Prenájom 290 €

Ostatné príjmy 74,06 €

Strava a réžia 37 853,29 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
882 461,87	869 021,91	98

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
377 161,91	373 794,23	99

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 155 278,05 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 56 273,53 €

Tovary a služby 158 676,08 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržby

Bežné transfery 3 566,57 €

Bežné transfery predstavujú členské a financie poskytnuté pre úniu žien a na CVČ

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
94 891,90	84 749,92	89

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Oprava schodov v škôlke 1 578 €

Hasičská zbrojnica 24 204,06 €

Námestie 1 407,20 €

Nákup pozemkov 7 628 €

Nákup vybavenia na ihriská 6 036,30 €

Kamerový systém 1 936,68 €

Cesta na Brezovú 29 251,68 €

Oprava výtlkov 3 180 €

Nákup štiepkovača 9 528 €

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky: Kamery vo výške 1 543,20 €, nákup štiepkovača vo výške 9 528 €, oprava výtlkov 3 180 €, Cesta na Brezovú vo výške 23 000 € a Hasičská zbrojnica vo výške 2 552,06 €.

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
410 408,06	410 477,76	100

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 199 560,48 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 74 752,02 €

Tovary a služby 124 766,97 € - z toho potraviny a réžia ŠJ je 28 586,53 €

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Významnou položkou je oprava havarijného stavu budov- výmena okien vo výške 52 225 €

Transfery 11 398,29 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	879 394,81
z toho : bežné príjmy obce	840 760,46
bežné príjmy RO	38 634,35
Bežné výdavky spolu	784 271,99
z toho : bežné výdavky obce	373 794,23
bežné výdavky RO	410 477,76
Bežný rozpočet	95 122,82
Kapitálové príjmy spolu	46 019,00
z toho : kapitálové príjmy obce	46 019,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	84 749,92
z toho : kapitálové výdavky obce	84 749,92
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-38 730,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	56 391,90
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5 596,52
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	50 795,38
Príjmy z finančných operácií	51 067,32
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	51 067,32
PRÍJMY SPOLU	976 481,13
VÝDAVKY SPOLU	869 021,91
Hospodárenie obce	107 459,22
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5 596,52
Upravené hospodárenie obce	101 862,70

Prebytok rozpočtu v sume 56 391,90 € 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 5 596,52 € navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 50 795,38 €

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**:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu detí v hmotnej núdzi vo výške 5111,60 € a finančné prostriedky Základnej školy na Špecifiká a Dopravné vo výške 484,92 €, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 51 067,32 € sa do 30. 06. 2022 prevedú na účet rezervného fondu ako zostatok finančných operácií minulých rokov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme presun prebytku hospodárenia za rok 2021 do rezervného fondu obce v sume **50 795,38 €** a presun finančných prostriedkov minulých rokov do rezervného fondu v sume **51 067,32 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	22 063,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	88 490,37
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 17/2021-8 zo dňa 25.06. 2021	
A/ Hasičská zbrojnica	2 552,06
B/ Oprava výtlkov	3 180
C/ Kamerový systém v ZŠ	1 543,20
D/Traktorový štiepkovač	9 528
F/ Cesta na Brezovú	23 000
KZ k 31.12.2021	70 750,91

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1 700,38
Prírastky - povinný príděl	1 266,42
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	295,45
- doprava do zamestnania	0,00
- ostatné úbytky	1 000,00
KZ k 31.12.2021	1 671,35

6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	2 316 094,75	2 383 672,32
Neobežný majetok spolu	2 147 863,94	2 161 843,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 466,6	9 973,24
Dlhodobý hmotný majetok	1 940 283,48	1 956 756,62
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	168 210,5	221 828,60
z toho :		
Zásoby	529,92	1 097,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	150	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 169,36	10 125,15
Finančné účty	159 361,22	210 605,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	20,31	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 316 094,75	2 383 672,32
Vlastné imanie	2 096 623,97	2 167 995,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 096 623,97	2 167 995,26
Záväzky	95 451,21	89 223,63
z toho :		
Rezervy	750,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	21 133,28	5 596,52
Dlhodobé záväzky	7 220,67	7 642,52
Krátkodobé záväzky	47 534,26	56 371,59
Bankové úvery a výpomoci	18 813	18 813,00
Časové rozlíšenie	124 019,57	126 453,43

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

→ voči zamestnancom	10 964,38 €
→ voči poisťovniam a daňovému úradu	7 957,29 €
→ záväzky zo sociálneho fondu	2 506,92 €

→ voči dodávateľom	6 767,66 €
→ zúčtovanie voči subjektom VS	5 596,52 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrá voľného času	270,00 €	270,00 €	0
TOM SIVEC	800,00 €	800,00 €	0
FK Košická Belá	2 000,00 €	2 000,00 €	0
Únia žien	121,51 €	121,51 €	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

→ prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	54 600,00 €	54 600,00 €	0

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 46 317,66 €, na prevádzku škola použila 8 282,34 € na úhradu energií.

→ prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	319 149,00 €	319 149,00 €	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 474,20	2 474,20	
ŠR	REGOB	322,74	322,74	
ŠR	Materská škola	3 122,00	3 122,00	
ŠR	Register adries	32,40	32,40	
ŠR	Vojnové hroby	71,60	71,60	
ŠR	Transfer DPO SR	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR	Strava detí v HN	10 359,60	5 248,00	5 111,60
ÚPSVaR	Školské pomôcky	33,20	33,20	
UPS VaR	Refundácia mzdy a odvodov	3 984,57	3 984,57	
ŠR	Dotácia na SODB 2021	3 452,77	3 452,77	
ŠR	Dotácia na prostriedky na COVID-19	36 770,00	36 770,00	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2021

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 101 862,70 EUR.