

Obec Košarovce



N á v r h

Závěrečný účet obce za rok 2021

Určené: OZ v Košarovciach

Predkladá: Peter Čokota, starosta obce

Vypracovala: Helena Hoľková

Návrh na uznesenie:

OZ v Košarovciach schvaľuje:

- a) Celoročné hospodárenie za rok 2021 bez výhrad
- b) Použitie prebytku rozpočtu takto:
 - 100 % , t.j. 11 264,53 € prídela do rezervného fondu

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.04.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Košarovciach dňa _____ , uznesením č. _____

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.04.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.04.2022

Košarovce, 14.04.2022

Peter Čokota
starosta obce

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH:

1. Údaje o plnění rozpočtu v členění podľa § 10 od. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou územnej samosprávy
 - 1.1. Zostavovanie rozpočtu obce za rok 2021
 - 1.2. Vnútorne členenie rozpočtu
 - 1.3. Rozpočtové hospodárenie
2. Bilancia aktív a pasív
 - 2.1. Pasíva
 - 2.2. Aktíva
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu
4. Príspevkové organizácie
5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
6. Podnikateľská činnosť

1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 od. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou územnej samosprávy

1.1. Zostavovanie rozpočtu obce na rok 2021

- a) Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 2/11/2020 na zasadnutí dňa 19.11.2020 Pred jeho schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli a web stránke obce.
- b) Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný.
- c) V priebehu rozpočtového roka boli v zmysle § 14 ods. 1., a 2., Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, vykonané zmeny rozpočtu a to:
 - Zmeny v dôsledku poskytnutie vyššieho objemu účelovo určených peňažných prostriedkov zo štátneho rozpočtu (obecnému zastupiteľstvu bola táto zmena daná na vedomie).

Povolené prekročenie a viazanie príjmov (vyšší ako rozpočtovaný objem podielových daní, dobropisy), ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom.

1.2. Vnútorne členenie rozpočtu

Položka	Schválený rozpočet	Zmena +,-	Rozpočet po zmenách
Bežné príjmy	594 364,00	+ 275 133,96	869 497,96
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Municipálny úver	0,00	0,00	0,00
Príjmy ZŠ s MŠ		+ 1 137,80	1 137,80
Príjmy spolu	594 364,00	+ 276 271,76	870 635,76
Bežné výdavky	185 800,00	+ 118 011,65	303 811,65
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Výdavky ZŠ s MŠ	408 564,00	+ 146 999,68	555 563,68
Výdavky spolu	594 364,00	+ 265 011,33	859 375,33

1.3. Rozpočtové hospodárenie

1.3.1. Príjmová časť rozpočtu

a) Bežné príjmy

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
Výnos dane z príjmov	260 085,44	260 085,44	0
Daň z nehnuteľnosti	8 991,03	8 991,03	0
Poplatok za TKO ,nádoby, psa	5 822,70	5 822,70	0
Príjmy z nájmu	22 310,53	22 004,53	306,00
Administratívne poplatky OcÚ	5 393,50	4 964,85	428,65
Poplatky ŠJ, MŠ a ŠkD	6 890,50	2 565,38	4 325,13
Nedaňové príjmy OcÚ , úroky	295,30	178,10	117,20
Nedaňové príjmy ZŠ	1 137,80	19 122,71	-17 984,91
Transfery na prenesený výkon št. správy a nenormatív	417 761,40	397 194,30	20 567,10
Transfery OcÚ,CO,REGOB,DHZO	4 397,61	4 397,61	0
Transfer VÚC stolný tenis SOKOL	1 000,00	1 000,00	0
Transfer COVID19	14 205,00	14 205,00	0
Transfery životné prostredie,OSO-PRI	137,00	137,00	0
Transfer §50J,54A	10 063,59	10 063,59	0
Transfer § 54 A	14 376,42	14 376,42	0
Transfer IA MPSVR	16 440,51	16 440,51	0
Transfer –deti HN	7 106,23	7 095,70	10,53
Transfer SODB	3 077,89	3 077,89	0

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
SPOLU	799 492,45	791 722,76	7 769,69
Finančné operácie	21 143,31	21 143,31	0
Municipálny úver	50 000,00	12 173,89	37 826,11
SPOLU	870 635,76	825 039,96	45 595,80

Vyššie transfery na prenesený výkon štátnej správy boli v plnom rozsahu premietnuté do rozpočtu rozpočtovými opatreniami a odchýlky preto nemohli vzniknúť.

Transfer UPSVaR vo výške 14 376,42 € bol požitý.

VUC poskytnutá dotácia na TJ stolný tenis vo výške 1 000,00 €.

Podrobnejšie členenie je uvedené vo výkaze Fin. 1-12 za rok 2021.

b) Kapitálové príjmy za rok 2021 neboli rozpočtované ani sa nedosiahli.

c) Príjmové finančné operácie predstavoval zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka, ktorý vznikol ako prebytok rozpočtu za rok 2020 v sume 11 485,99 €, ktoré sa v roku 2021 boli vyčerpané -6657,60 € /rekonštrukcia KD / a 4903,92 €./havarijný stav v ZŠ s MŠ / . Zostatok prostriedkov z roku 2020 pre ZŠ s MŠ v sume 9657,32 € bol prevedený v roku 2021.

Upravený rozpočet: 870 635,76 €

Skutočnosť: 825 039,96 €

Výdavková časť rozpočtu podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie

a) Bežné výdavky

b) Kapitálové výdavky a finančné operácie

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Výkonné a zákonodarne orgány	125 397,27	115 685,32	9 711,95
0170 Transakcie verejného dlhu	3 943,57	3 787,12	156,45
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	2 604,00	2 338,20	265,80
04 všeobecná pracovná oblasť	18 969,26	18 038,87	930,39
05 ochrana ŽP	7 790,00	7 751,77	38,23
07 verejné zdravotné služby COVID19	13 340,00	13 340,00	0
06 rozvoj obci	32 210,00	24 360,75	7 849,25
08 kultúrne služby	8 370,00	6 541,57	1 828,43
09 Vzdelávanie	100,00	90,00	10,00
1012 -1020 -1040 Staroba,rodina,socialna	45 308,10	44 574,63	733,47
Výdavky ZŠ s MŠ	555 563,68	530 105,65	25 458,03
Spolu	813 595,88	766 613,88	46 982,00
700-kapit.výd	25 915,56	25 819,48	96,08
800-finan.operacie	19 863,89	19 862,48	1,41
SPOLU	859 375,33	812 295,84	47 079,49

Výdavky:

Upravený rozpočet: **859 375,33 €**

Skutočnosť: **812 295,84 €**

Výsledok rozpočtového hospodárenia

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	791 722,76	766 613,88	+25 108,88
Kapitálové	0	25 819,48	-25 819,48
SPOLU	791 722,76	792433,36	- 710,06
FO	33 317,20	19 862,48	+13 454,72
Celkom	825 039,96	812 295,84	12 034,06

Prebytok v sume 11 264,53 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu – 11 264,53 €

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 100 294,57 €, navrhujeme použiť na:

- dopravné žiakov zostatok z r.2021 ZŠ 1 125,44 €
- prenesene zostatok z r.2021 ZŠ 16 900,40 €
- originálne zostatok 2021 MŠ 653,70 €
- vzdelávacie zostatok z r.2020 ZŠ 1 399,23 €
- predškolská výchova 5 roč. 1 142,03 €
- ŠJ réžia 4 164,03 €
- hmotná núdza strava ZŠ 10,53 €
- sociálny fond 76,54 €
- depozit byty 12 b.j. 3 564,84 €
- fond údržby a opráv 6 060,94 €
- municipálny úver 37 826,11 €
- preddavky nájomníkov r.2020 2 799,80 €
- výplata miezd a odvody za 12/2020 DEP 13 306,45 €
- spolu finančné prostriedky vylúčené z použitia rezervného fondu 89 030,04 €
- bankové účty za rok 2021 100 294,57 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 11 264,53 €.

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.

Názov	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Rozdiel
Neobežný majetok	958 345,76	951 913,32	
Obežný majetok	359 848,95	333 895,96	
Časové rozlíšenie	0	0	
Majetok spolu	1 318 194,71	1 285 809,28	

Názov	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Rozdiel
Vlastné imanie	663 396,11	668 005,35	
Závazky	458 968,35	427 550,44	
Časové rozlíšenie	195 830,25	190 253,49	
Majetok spolu	1 318 194,71	1 285 809,28	

Na strane aktív sa zvýšila hodnota u stavieb – rekonštrukcia a modernizácia klubového a kultúrneho domu. Celkovo sa hodnota zvýšila prepočtom predpisov u stavieb v dôsledku zvýšenia ich predpokladanej životnosti. U všetkých ukazovateľoch ide o pozitívny vývoj. Štruktúra pasív je priaznivá, záväzkami sú len záväzky zo sociálneho fondu.

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu o úvere na výstavbu nájomných bytov vo výške **366 880 €**. **Stav úveru k 31.12.2021 je 335 465,07 €**

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Obec má návratné zdroje financovania a to návratnú finančnú výpomoc poskytnutú 30.11.2020 MF SR vo výške **13 934,00 €**, splatná splátkovým kalendárom

– rok 2024 -3483 €, rok -2025-3483 €, rok 2026-3483 €, rok 2027-3485 €.

4. Príspevkové organizácie

Príjemca dotácie	Poskytnutá dotácia v eurách	Použitá suma	Rozdiel
Stolný tenis	1000,00	712,40	287,60
ZMM	300,00	300,00	0
Únia žien	300,00	120,00	180,00
Spevácka skupina	300,00	300,00	0
Červený kríž	300,00	300,00	0

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

6. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.