



NÁVRH

Záverečný účet Obce Kojatice

za rok 2021

Predkladá: Anton Aštary
Spracoval: Monika Marusinová

V Kojaticiach dňa 30.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.06.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kojaticiach dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Záverečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021.

Obec v spolupráci s hlavným kontrolórom zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2020 uznesením č. 134/12/2020.

Rozpočet bol zmenený:

Zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami starostu obce, presuny v rámci schváleného rozpočtu, presuny medzi kódmi zdrojov: *- „účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru“*:

- prvá zmena schválená dňa 01.06.2021 rozpočtovým opatrením č.1/2021
- druhá zmena schválená dňa 01.06.2021 rozpočtovým opatrením č.2/2021
- tretia zmena schválená dňa 01.06.2021 rozpočtovým opatrením č.3/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 01.06.2021 rozpočtovým opatrením č.4/2021
- piata zmena schválená dňa 01.06.2021 rozpočtovým opatrením č.5/2021
- šiesta zmena schválená dňa 02.09.2021 rozpočtovým opatrením č.6/2021
- siedma zmena schválená dňa 02.09.2021 rozpočtovým opatrením č.7/2021
- ôsma zmena schválená dňa 02.09.2021 rozpočtovým opatrením č.8/2021
- deväta zmena schválená dňa 02.09.2021 rozpočtovým opatrením č.9/2021
- desiatu zmena schválená dňa 20.09.2021 rozpočtovým opatrením č.10/2021
- jedenásta zmena schválená dňa 20.09.2021 rozpočtovým opatrením č.11/2021
- dvanásta zmena schválená dňa 20.09.2021 rozpočtovým opatrením č.12/2021
- trinásta zmena schválená dňa 20.09.2021 rozpočtovým opatrením č.13/2021
- štrnásť zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.14/2021
- pätnásť zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.15/2021
- šestnásť zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.16/2021
- sedemnásť zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.17/2021
- osemnásť zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.18/2021
- devätnásť zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.19/2021
- dvadsiata zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.20/2021
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.21/2021
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.22/2021
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.23/2021
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.24/2021
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 27.09.2021 rozpočtovým opatrením č.25/2021
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 03.12.2021 rozpočtovým opatrením č.26/2021
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 13.12.2021 rozpočtovým opatrením č.27/2021
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 13.12.2021 rozpočtovým opatrením č.28/2021
- dvadsiata deväta zmena schválená dňa 13.12.2021 rozpočtovým opatrením č.30/2021
- tridsať zmena schválená dňa 13.12.2021 rozpočtovým opatrením č.32/2021
- tridsať prvá zmena schválená dňa 13.12.2021 rozpočtovým opatrením č.33/2021

Na základe protestu prokurátora a vyhoveniu protestu prokurátora na rokovaní OZ dňa 30.09.2021 uznesením č. 168/9/2021, bolo uznesenie OZ Kojatice č. 134/12/2020 zo dňa 16.12.2020, o schválení rozpočtu na rok 2021, uznesením č. 169/9/2021 zrušené. Na tom istom rokovaní dňa 30.09.2021 obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet na rok 2021 uznesením č.173/9/2021.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1197281	1279705	871032,78	68,07
z toho :				
Bežné príjmy	630837	710174	749279,41	105,51
Kapitálové príjmy	497793	497843	114945,40	23,09
Finančné príjmy	68651	71688	6807,97	9,50
Výdavky celkom	1197281	1271558	809902,37	63,69
z toho :				
Bežné výdavky	557500	631727	676269,67	107,05
Kapitálové výdavky	639611	639661	133431,98	20,86
Finančné výdavky	170	170	200,72	118,07
Rozpočtové hospodárenie obce	0	8147	61130,41	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1197281	1279705	871032,78	68,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1279705 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 871032,78 EUR, čo predstavuje 68,07 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
630837	710174	749279,41	105,51

Z rozpočtovaných bežných príjmov 710174 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 749279,41 EUR, čo predstavuje 105,51 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
368604	377604	396761,27	105,07

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 350500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 363994,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16604 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 18577,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11958,58 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6562,17 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 56,54 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 552,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,50 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3411,53 EUR za nedoplatky na dani z nehnuteľnosti a dane za psa z minulých rokov. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dane za psa v sume 2723,91 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13637,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 136,37 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1863,73 EUR za nedoplatky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z minulých rokov. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 17649,91 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
26715	26715	26286,86	98,40

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7700,81 EUR, čo je 104,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 552,05 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7148,76 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1858 EUR, čo je 168,91 % plnenie.

- Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb:

Z rozpočtovaných 18265 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 16728,05 EUR, čo je 91,59% plnenie.

V tom:

- za služby KD, DS, zapožičanie – 991,20 EUR, rozhlas – 322 EUR, poplatok školné MŠ 1395 EUR, poplatok školné ŠKD – 474 EUR, ŠJ réžia – 2784,78 EUR, strava ŠJ – 10483,69 EUR, smetné nádoby 254,88 EUR a iné príjmy. Zníženie príjmov spôsobené pandemiou Covid-19.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
750	2901	14084,16	485,49

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2901 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14084,16 EUR, čo predstavuje 485,49 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli skutočné príjmy k 31.12.2021 z dobropisov v sume 3490,70 EUR, vrátky v sume 870,60 EUR a príjmy z náhrad poisťovního plnenia – poisťovňa udalosť zatečenie MŠ v sume 9722,86 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
234768	302954	312147,12	103,03

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 302954 EUR bol skutočný príjem vo výške 312147,12 EUR, čo predstavuje 103,03 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
IAPOP ZaSI	18372,47	Výkon terénnej sociálnej práce
MPSVR SR, Bratislava v zastúpení MV SR, Bratislava	28455,07	Zabezpečenie miestnej občianskej poriadkovej služby
OÚ, odbor školstva Prešov	165534	Normatívne finančné prostriedky ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	1613	Vzdelávacie poukazy ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	3900	Sociálne znevýhodnené prostredie - ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	6096	Asistenti učiteľa – ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	3673	Príspevok na 5.ročné deti - MŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	1275	Príspevok na učebnice ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	1000	Digitálne technológie ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	400	Mimoriadne výsledky žiakov ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	1200	Letná škola - ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	400	Projekt Čítame radi ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	2500	Projekt Spolu múdrejší ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	3900	Projekt Spolu múdrejší 2 ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	1045	Špecifiká – na OOP a dezinfekčné prostriedky ZŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	9930	Predškola zriadenie triedy MŠ
OÚ, odbor školstva Prešov	10000	Novovytvorená trieda MŠ
ÚPSVaR Prešov	9677,30	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
ÚPSVaR, Prešov	199,20	Na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
ÚPSVaR, Prešov	469,78	Výkon osobitného príjemcu
ÚPSVaR, Prešov	18903,61	Osobitný príjemca
MV SR, OU, Prešov	377,52	REGOB-hlásenie pobytu občanov
MV SR, OU, Prešov	26	Register adries
MV SR, OU, ŽP, Prešov	112,11	Starostlivosť o životné prostredie
DPO, Bratislava	3000	Dotácia pre DHZ
ŠÚ SR, Bratislava	3628,06	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021

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

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR, OU, Prešov	16410	Testovanie Covid-19

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané prostriedky z dotácií v roku 2021 boli vyčerpané v súlade so zákonom do 31.03.2022 alebo vrátené v roku 2022.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
497793	497843	114945,40	23,09

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 497843 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 114945,40 EUR, čo predstavuje 23,09 % plnenie.

Prijem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 50 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Príjem z predaja auta ŠKODA FABIA – schválené OZ.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 497793 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 114895,40 EUR, čo predstavuje 23,08 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR, Bratislava	87502	Obnova verejného priestranstva prostredníctvom vybudovania zelenej infraštruktúry
MV SR, Bratislava,	27393,40	Komunitné centrum Kojatice - výstavba

Prijaté granty a 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
68651	71688	6807,97	9,50

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 71688 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6807,97 EUR, čo predstavuje 9,50 % plnenie.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3036,33 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 3771,64 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Dotácie z roku 2020 nevyčerpané, zapojené do rozpočtu v roku 2021, čerpané v roku 2021 alebo vrátené v roku 2021.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ, odbor školstva, Prešov	1634,62	Normatívne finančné prostriedky ZŠ – vyčerpaná dotácia
ÚPSVaR, Prešov	6117,60	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – vrátená nepoužitá dotácia
ÚPSVaR, Prešov	1022,85	Osobitný príjemca – vyčerpaná dotácia
MV SR, Bratislava	6960	Podpora svojpomocnej výstavby obydli

		a vysporiadania vlastníckych vzťahov prostredníctvom budovania infraštruktúry – rómska osada – vrátaná nepoužitá dotácia
MV SR, Bratislava	2040	Podpora svojpomocnej výstavby obydli a vysporiadania vlastníckych vzťahov prostredníctvom budovania infraštruktúry – rómska osada – zúčtovaná v roku 2021
MV, OU, Prešov	378,86	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021 – vyčerpaná dotácia
MV SR, Bratislava	28488,03	Rekonštrukcia budovy hasičskej zbrojnice – nevyčerpaná dotácia presun do roku 2022

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1197281	1271558	809902,37	63,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1271558 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 809902,37 EUR, čo predstavuje 63,69 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	100000	100028	107739,02	107,71
0112	1000	1000	5682,20	568,22
0132		4007	4006,92	100,00
0160		16206	16206	100,00
0320	5000	5000	6398,93	127,98
0451	5000	5000	6329,12	126,58
0510	18000	19494	23522,61	120,67
0520	1000	1000	270,24	27,02
0620	16000	16000	22251,52	139,07
0630	3000	3000	3288,62	109,62
0640	15500	15500	19534,86	126,03
0810	9000	9000	10124,22	112,49
0820	1000	1000	11574,86	1157,49
0830	100	100	58,80	58,80
0840	800	800	0	0
0911	82000	105270	97668,35	92,78
0912	165400	184299	189994,49	103,09
0950	55000	55300	54196,75	98,00
09601	46000	47602	54858,35	115,24
1020	2000	2000	2068,54	103,43
1040	17000	17000	18708,28	110,05
1070	14700	23121	21786,99	94,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 631727 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 676269,67 EUR, čo predstavuje 107,05 % 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 318052 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 313633,03 EUR, čo je 98,61 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov na výkon TSP, pracovníkov školstva a školských zariadení ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD, pracovníkov na zabezpečenie MOPS, od 10/2019 do 6/2020. Čerpanie výdavkov bolo v súlade so schváleným Memorandom o úprave platových pomerov zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, v súlade s Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona 553/2003 Z.z. a Dodatku č.1 ku kolektívnej zmluve, zvyšovaním plátov pracovníkov v školstve a ich platového zatriedenia, zvýšením minimálnej mzdy, zvýšením platu starostu a hlavného kontrolóra podľa príslušných zákonov. Celkové zníženie čerpaných mzdových prostriedkov bolo zapríčinené dlhodobými a viacerými PN a pandemickými PN – Covid 19.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 99646 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 113299,07 EUR, čo je 113,70 % čerpanie. Zvýšenie čerpania výdavkov bolo zapríčinené zvyšovaním plátov a tým došlo k zvýšeniu celkových odvodov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 196595 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 231407,54 EUR, čo je 117,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ, TSP, kultúrne služby, rekreačné a športové služby, spoločenské služby, ochrana pred požiarmi, nakladanie s odpadmi, rozvoj obcí, verejné osvetlenie, cestná doprava a i.. V tom sú výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Zvýšenie čerpania výdavkov bolo spôsobené najmä pandemiou Covid-19 zvýšenými výdavkami na nákup OOPP a dezinfekčných prostriedkov rôzneho druhu,...výdavky na testovanie, sčítanie obyvateľov, dohody o vykonaní práce – FK, upratovanie, kosenie... , zriadenie a prevádzka novej triedy predškolski MŠ ..., zvýšenie nákupu potravín z dotácie na stravu pre deti ZŠ a MŠ, ... výdavky na vodovod v rómskej osade, výdavky na služby...

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 17434 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 17929,66 EUR, čo predstavuje 102,84 % čerpanie. Zvýšenie čerpania výdavkov bolo zapríčinené vyššími členskými príspevkami ZMOS, RVC, RZMaO Prešov – Šariš,.... nemocenskými dávkami....

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,37 EUR.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0320	30000	30000	0	0
0451	113306	113306	756	0,67
0510	341305	341305	0	0
0610	10000	10000	0	0
0620	117000	117050	103840,83	88,71
0810	28000	28000	0	0
1090	0	0	28835,15	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 639661 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 133431,98 EUR, čo predstavuje 20,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) 0620 - Obnova verejného priestranstva prostredníctvom vybudovania zelenej infraštruktúry

Z rozpočtovaných 117000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 100240,83 EUR, čo predstavuje 85,68 % čerpanie. Dotácia z NFP 87502 EUR, spolufinancovanie 4605,37 EUR, vlastné zdroje 8133,46 EUR.

Zároveň v rámci tej istej funkčnej klasifikácii skutočne vyčerpané k 31.12.2021 3600 EUR za Zmeny a doplnky k ÚPN-O Kojatice – vlastné zdroje a zdroje z predaja majetku (50 EUR čiastka z kapitálového príjmu – predaj auta ŠKODA FABIA, uznesenie OZ)

b) 1090 - Komunitné centrum Kojatice -výstavba

Skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 28835,15 EUR, dotácia z NFP vo výške 27393,40 EUR, spolufinancovanie 1441,75 EUR.

c) 0451 - PD – dažďové opatrenia - cesty rómska osada

Skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 756 EUR, vlastné zdroje

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170	170	170	200,72	118,07

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 170 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 200,72 EUR, čo predstavuje 118,07 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 170 EUR na splácanie istiny mobil starosta obce bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 200,72 EUR, čo predstavuje 118,07 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	749279,41
Bežné výdavky spolu	676269,67
Bežný rozpočet	73009,74
Kapitálové príjmy spolu	114945,40
Kapitálové výdavky spolu	133431,98
Kapitálový rozpočet	-18486,58
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	54523,16
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	54523,16
Príjmové finančné operácie	6807,97
Výdavkové finančné operácie	200,72
Rozdiel finančných operácií	6607,25
PRÍJMY SPOLU	864224,81
VÝDAVKY SPOLU	809701,65
Hospodárenie obce	54523,16
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	54523,16

Výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2021 zisteného 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 z.n.p. je prebytok rozpočtu v sume 54523,16 EUR.

Celkové zdrojové vyrovnanie

Celkové zdrojové krytie	871032,78
Celkové čerpanie zdrojov	809902,37
Zdrojové vyrovnanie	61130,41

Finančné operácie ako mimorozpočtové zdroje neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce, slúžia len na prípadne doplnenie zdrojov (vyrovnanie schodku rozpočtového hospodárenia) resp. úhradu návratných zdrojov financovania.

Výška prebytku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2021 ovplyvnená v dôsledku šírenia ochorenia COVID – 19.

Prebytok rozpočtu v sume 54523,16 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 20484,91 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 20484,91 EUR

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** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2776,31 EUR, a to na :
 - osobitný príjemca v sume 1206,20 EUR
 - stravné pre deti MŠ a ZŠ v sume 1570,11 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 28488,03 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu budovy hasičskej zbrojnice 28488,03 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 2773,91 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 20484,91 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	18160,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2019	28126,89
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	

Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	46287,52

Tvorba RF za rok 2019 vo výške 28126,89 EUR bola prevedená z bežného účtu na účet rezervného fondu dňa 15.01.2021.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	857,85
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	2825,45
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	377,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky - benefičné poukážky	2390,00
KZ k 31.12.2021	915,50

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1777482,57	1917994,48
Neobežný majetok spolu	1589109,06	1684189,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		4800,00
Dlhodobý hmotný majetok	1394018,24	1484298,50
Dlhodobý finančný majetok	195090,82	195090,82
Obežný majetok spolu	188373,51	233805,16
z toho :		
Zásoby	423,21	401,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10823,04	7837,31
Finančné účty	177127,26	225565,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1777482,57	1917994,48
Vlastné imanie	1001140,52	1034137,40
z toho :		

Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1001140,52	1034137,40
Závazky	107216,18	129412,99
z toho :		
Rezervy	1200,00	14200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	46641,96	31264,34
Dlhodobé záväzky	857,85	972,90
Krátkodobé záväzky	39064,37	63523,75
Bankové úvery a výpomoci	19452,00	19452,00
Časové rozlíšenie	669125,87	754444,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	16761,94	16761,94	
- zamestnancom	24680,36	24680,36	
- poisťovniam	15368,09	15368,09	
- daňovému úradu	3688,83	3688,83	
- štátnemu rozpočtu	50716,34	50716,34	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	18197,43	18197,43	
Záväzky spolu k 31.12.2021	129412,99	129412,99	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
MF SR	NFV	19452	0	0	19452	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 19452 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2020 uznesením č. 122/10/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec 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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 obci 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 obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	695289,33
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2020*	695289,33
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	19452,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	19452,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	19452,00

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
19452,00	695289,33	2,80 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	695289,33
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2020	695289,33
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	216659,69
- dotácie zo SR	95487,43
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	294287,38
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	401001,95
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
- 824	200,72
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	0,37
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	

- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	201,09

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
201,09	401001,95	0,05 %

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

8. Údaje o hospodárení 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 so VZN č. 29/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Kojatice – bežné výdavky	9000,00 EUR	9000,00 EUR	-

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie pre FK Kojatice bolo obci doručené dňa 05.01.2022.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby t. j. rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obchodné spoločnosti.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
IAPOP ZaSI	Výkon terénnej sociálnej práce - BV	18372,47	18372,47	
MPSVR SR, Bratislava v zastúpení MV SR, Bratislava	Zabezpečenie miestnej občianskej poriadkovej služby - BV	28455,07	28455,07	
OÚ, odbor školstva Prešov	Normatívne finančné prostriedky ZŠ - BV	165534	165534	
OÚ, odbor školstva Prešov	Vzdelávacie poukazy ZŠ - BV	1613	1613	
OÚ, odbor školstva Prešov	Sociálne znevýhodnené prostredie - ZŠ - BV	3900	3900	
OÚ, odbor školstva Prešov	Asistenti učiteľa – ZŠ - BV	6096	6096	
OÚ, odbor školstva Prešov	Príspevok na 5.ročné deti - MŠ - BV	3673	3673	
OÚ, odbor školstva Prešov	Príspevok na učebnice ZŠ - BV	1275	1275	
OÚ, odbor školstva Prešov	Digitálne technológie ZŠ - BV	1000	1000	
OÚ, odbor školstva Prešov	Mimoriadne výsledky žiakov ZŠ - BV	400	400	
OÚ, odbor školstva Prešov	Letná škola – ZŠ - BV	1200	1200	
OÚ, odbor školstva Prešov	Projekt Čítame radi ZŠ - BV	400	400	
OÚ, odbor školstva Prešov	Projekt Spolu múdrejší ZŠ - BV	2500	2500	
OÚ, odbor školstva Prešov	Projekt Spolu múdrejší 2 ZŠ - BV	3900	3900	
OÚ, odbor školstva Prešov	Špecifiká – na OOP a dezinfekčné prostriedky ZŠ - BV	1045	1045	
OÚ, odbor školstva Prešov	Predškoláci zriadenie triedy MŠ - BV	9930	9930	
OÚ, odbor školstva Prešov	Novovytvorená trieda MŠ - BV	10000	10000	
ÚPSVaR Prešov	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - BV	9677,30	8107,19	1570,11
ÚPSVaR, Prešov	Na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - BV	199,20	199,20	

ÚPSVaR, Prešov	Výkon osobitného príjemcu - BV	469,78	469,78	
ÚPSVaR, Prešov	Osobitný príjemca - BV	18903,61	17697,41	1206,20
MV SR, OU, Prešov	REGOB-hlásenie pobytu občanov - BV	377,52	377,52	
MV SR, OU, Prešov	Register adries - BV	26	26	
MV SR, OU, ŽP, Prešov	Starostlivosť o životné prostredie - BV	112,11	112,11	
DPO, Bratislava	Dotácia pre DHZ - BV	3000	3000	
ŠÚ SR, Bratislava	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021 - BV	3628,06	3628,06	
MV SR, OU, Prešov	Testovanie Covid-19- BV	16410	16410	
MV SR, Bratislava	Obnova verejného priestranstva prostredníctvom vybudovania zelenej infraštruktúry - KV	87502	87502	
MV SR, Bratislava,	Komunitné centrum Kojatice – výstavba - KV	27393,40	27393,40	
MV SR, Bratislava	Rekonštrukcia budovy hasičskej zbrojnice – KV prijatá v roku 2020	28488,03	-	28488,03 presun do roku 2022

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Prešov – presun na SOÚ dotácia na starostlivosť o životné prostredie	112,11	112,11	
Mesto Prešov – dotácia na CVČ	310,00	310,00	-
Súkromné centrum voľného času ELBA	31,00	31,00	

Poskytnuté dotácie boli prijemcami riadne vyúčtované.

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec neprijala v roku 2021 finančné prostriedky z rozpočtu inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec neposkytla v roku 2021 dotácie a transfery VÚC.

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec neprijala v roku 2021 dotácie a transfery z VÚC.

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

Obec Kojatice uznesením Obecného zastupiteľstva v Kojaticiach č.32/12/2013-B/4 zo dňa 12.12.2013 v súlade s § 4, ods. 5 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p., neuplatňuje programový rozpočet.

Prílohy:

- Plnenie rozpočtu účtovné obdobie 00/2021 – 12/2021, Príjmy
- Plnenie rozpočtu účtovné obdobie 00/2021 – 12/2021, Výdavky

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2021 **bez výhrad.**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 20484,91 EUR.