Záverečný účet Obce Košolná

za rok 2021

Predkladá : PhDr. Martin Halaksa, PhD.
Spracoval: Lea Loučková

V Košolnej dňa 06.06.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 06.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Košolnej, dňa 29.06.2022, uznesením č. 21/2022

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 30.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.06.2022

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 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
    c) štátnym fondom
    d) rozpočtom iných obcí
    e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce 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 Košolná na rok 2021 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a rovnako kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.03.2021 uznesením č. 06/2021.

Rozpočet obce bol zmenený štyrikrát:
1 - 4 / 2021 schválené obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 101/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	**922 764,00**	**807 307,00**
z toho :		
Bežné príjmy	465 230,00	491 914,00
Kapitálové príjmy	453 084,00	188 839,00
Finančné príjmy	4 450,00	126 554,00
Výdavky celkom	**922 764,00**	**807 307,00**
z toho :		
Bežné výdavky	411 290,00	430 468,00
Kapitálové výdavky	449 354,00	314 719,00
Finančné operácie	62 120,00	62 120,00
Rozpočet obce	**0,00**	**0,00**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
807 307,00	**791 654,60**	98,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 807 307,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 791 654,60 EUR, čo predstavuje 98,06 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
491 914,00	485 298,34	98,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 491 914,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 485 298,34 EUR, čo predstavuje 98,66 % plnenie.

a) Bežné príjmy - daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
343 460,00	343 817,83	100,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 260 857,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **263 745,15** EUR, čo predstavuje plnenie na 101,11 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 30 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **29 859,31** EUR, čo je 96,63 % plnenie.

- príjmy dane z pozemkov boli v celkovej sume 20 727,03 EUR
- dane zo stavieb boli v sume 8 869,05 EUR
- dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 263,23 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **50 213,37 EUR**, z toho za nedoplatky z minulých rokov 1 462,40 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje nedoplatky na daniach z nehnuteľnosti vo výške 355,18 EUR .
Daň za psa 750,00 EUR
Daň za ubytovanie 510,50 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR
Daň za jadrové zariadenia 5 753,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 17 349,47 EUR
Daň za rozvoj 25 850,40 EUR

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
131 130,00	124 726,36	95,17

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 131 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 124 726,36 EUR, čo je 95,17 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje:

- príjem za prenajaté pozemky 607,38 EUR
- príjmy z prenájmu budov, priestorov, … 103 056,43 EUR
- prenájom KD + DS 175,00 EUR
- správne poplatky 770,00 EUR

- pokuty a penále za porušenie predpisov 1 432,00 EUR
- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb 1 237,36 EUR
- vstupné – posilňovňa 0,00 EUR
- poplatky a platby za MŠ 1 614,00 EUR
- príjmy z lotérií a automatov 15,60 EUR
- poplatky a platby za stravné v ŠJ MŠ 3 976,86 EUR
- príjmy za prieskumné územie 966,24 EUR
- príjmy z refundácie – COVID 19 2 140,00 EUR
- refundácia platu – ÚPSVaR 8 735,49 EUR

c) ***Bežné príjmy - iné nedaňové príjmy:***

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 324,00	16 754,15	96,71

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 324,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 16 754,15 EUR, čo predstavuje 96,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu	2 684,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	268,95	Register obyvateľov + adries
Environmentálny fond	5 000,00	Dotácia - vetrolam
MF SR	175,00	Refundácia - COVID 19
Ministerstvo vnútra SR – DPO SR	3 000,00	Nákup výstroje a výzbroje - DHZ
MDV a RR	1 091,29	Transfer – SSÚ – stavebná + soc.
ÚPSVR	1 140,40	Dotácia – strava – 5-ročné deti
MV SR	3 394,51	Transfer – SODB /sčítanie/
SPOLU	**16 754,15**	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
188 839,00	181 906,26	96,33

Granty a transfery

Obci boli v roku 2021 poskytnuté nasledovné kapitálové granty a transfery:
- Dotácia na výstavbu kanalizácie – 3.etapa, stoka G1.1-1 vo výške 148 673,24 EUR

Príjem z predaja kapitálových aktív

- Predaj pozemkov vo výške 28 733,02 EUR
- Predaj hasičskej techniky vo výške 4 500,00 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
126 554,00	124 450,00	98,34

Z rozpočtovaných finančných príjmov 126 554,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 124 450,00 EUR čo predstavuje 98,34 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
807 307,00	**780 885,54**	96,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 807 307,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 780 885,54 EUR, čo predstavuje 96,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
430 468,00	417 792,63	97,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 430 468,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 417 792,63 EUR, čo predstavuje 97,06 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 189 862,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 188 953,44 EUR, čo je 99,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov vo všetkých strediskách obce.

Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 66 915,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 66 318,60 EUR, čo je 99,11 % čerpanie. Patria sem všetky odvody do poisťovní za všetkých pracovníkov vo všetkých strediskách obce.

Tovary a služby
Z rozpočtovaných 152 594,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 144 525,23 EUR, čo je 94,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a nákup potravín v ŠJ MŠ, ostatné tovary a služby a podobne.

Bežné transfery
Z rozpočtovaných 8 207,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7 718,68 EUR, čo predstavuje 94,05 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 12 890,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 10 276,68 EUR, čo predstavuje 79,73 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
314 719,00	301 175,40	95,89

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 314 719,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 301 175,40 EUR, čo predstavuje 95,89 % čerpanie.
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
62 120,00	61 317,51	98,71

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 62 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 61 317,51 EUR, čo predstavuje 98,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	485 298,34
z toho : bežné príjmy obce	485 298,34
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	417 792,63
z toho : bežné výdavky obce	417 792,63
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	**67 505,71**
Kapitálové príjmy spolu	181 906,26
z toho : kapitálové príjmy obce	181 906,26
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	301 775,40
z toho : kapitálové výdavky obce	301 775,40
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- **119 869,14**
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- **52 363,43**
Vylúčenie z prebytku	10 749,68
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- **63 113,11**
Príjmy z finančných operácií	124 450,00
Výdavky z finančných operácií	61 317,51
Rozdiel finančných operácií	**63 132,49**
PRÍJMY SPOLU :	791 654,60
VÝDAVKY SPOLU :	780 885,54
Hospodárenie obce	10 769,06
Upravené hospodárenie obce	**19,38**

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet.

Výsledok hospodárenia zistený podľa §2 písm. b.) a c.) a §10 ods. 3 písm. a.) a b.) zákona č. 583/2004 Z.z. je **schodok** vo výške **52 363,43 EUR.**

Schodok rozpočtu v sume 52 363,43 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

- z finančných operácií 52 363,43 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **63 132,49 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 52 363,43 EUR
- vylúčenie z prebytku /nepoužité transfery poskytnuté v roku 2021/ 2 736,50 EUR
- vylúčenie z prebytku /tvorba fondu opráv/ 8 013,18 EUR
- tvorbu rezervného fondu 19,38 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 19.38 EUR.

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	122,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	127,44

Sociálny fond

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2021	881,00
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 677,13
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	1 899,23
KZ k 31.12.2021	658,90

6. 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	**2 934 335,89**	**2 992 332,63**
Neobežný majetok spolu	**2 901 881,98**	**2 949 326,14**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	350,00	350,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 762 980,56	2 810 424,72
Dlhodobý finančný majetok	138 551,42	138 551,42
Obežný majetok spolu	**32 453,91**	**43 006,49**
z toho :		
Zásoby	55,73	81,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 465,07	8 027,25
Finančné účty	25 933,11	34 897,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**0,00**	**0,00**

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	**2 992 332,63**	**2 934 335,89**
Vlastné imanie	**558 832,40**	**538 983,02**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	558 832,40	538 983,02

Záväzky	**1 149 523,00**	**1 205 583,43**
z toho :		
Rezervy	6 640,71	8 992,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	732,42	7 180,15
Dlhodobé záväzky	888 476,84	947 389,53
Krátkodobé záväzky	92 136,03	198 320,81
Bankové úvery a výpomoci	161 537,00	43 700,00
Časové rozlíšenie	**1 283 977,23**	**1 189 769,44**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 161 537,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 837 480,35 EUR
- voči dodávateľom 69 886,75 EUR
- voči zamestnancom 12 709,78 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 9 375,60 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -**
FK Sparta Košolná	2 200 EUR	2 200 EUR	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec nie je zakladateľom žiadnych právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – 5-ročné deti	2 684,00	2 684,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov + adries	268,95	268,95	0,00
Environmentálny fond	Dotácia - vetrolam	5 000,00	5 000,00	0,00
MF SR	Refundácia – COVID 19	175,00	175,00	0,00
MV SR – DPO SR	Nákup výstroje a výzbroje - DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
MDV a RR	Transfer – SSÚ – stavebná + soc.	1 091,29	1 091,29	0
ÚPSVR	Dotácia – strava – 5-ročné deti	1 140,40	403,90	736,50
MV SR	Transfer – SODB /sčítanie/	3 394,51	1 394,51	2 000,00
SPOLU BEŽNÉ		**16 754,15**	**14 017,65**	**2 736,50**
SPOLU KAPITÁLOVÉ		**0,00**	**0,00**	**0,00**
SPOLU KV+BV		**16 754,15**	**14 017,65**	**2 736,50**

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec má k 31.12.2019 vysporiadané všetky vzťahy voči štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec má k 31.12.2019 vysporiadané všetky vzťahy voči VÚC.

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

Príloha č.2 Záverečného účtu.

Vypracovala: Lea Loučková **Predkladá: PhDr. Martin Halaksa, PhD.**

V Košolnej, dňa 06.06.2022

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Košolná za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku finančných operácií na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 52 363,43 EUR
- vylúčenie z prebytku /nepoužité transfery poskytnuté v roku 2021/ 2 736,50 EUR
- tvorba fondu opráv 8 013,18 EUR
- tvorbu rezervného fondu **19,38 EUR**