



Záverečný účet Obce Kašov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : Ing. Róbert Katuš, starosta obce
Spracovala: Katarína Kerestyová, referent OcÚ

V Kašove dňa 30.5.2022

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.6.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 2.6.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 2.6.2022

Záverečný účet schválený OZ dňa 2.6.2022, uznesením č. 1/2022

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.6.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 2.6.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 2.6.2022

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Návrh uznesenia

Záverečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 18A /2020 Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

| P.č.rozp.opatrenia | Dátum zmeny | Uznesenie OZ |
|--------------------|-------------|---------------------|
| 1/2021 | 31.3.2021 | Rozp.opatr.starostu |
| 2/2021 | 30.6.2021 | 4/2021 |
| 3/2021 | 30.6.2021 | 4/2021 |
| 4/2021 | 30.9.2021 | 13/2021 |
| 5/2021 | 30.9.2021 | 13/2021 |
| 6/2021 | 31.12.2021 | 26/2021 |

Rozpočet obce k 31.12.2021

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 83.596,14 | 108.480,84 |
| Z toho: | | |
| Bežné príjmy | 84.755,27 | 108.230,05 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 4.670,03 |
| Výdavky celkom | 83596,14 | 103.240,45 |
| Z toho: | | |
| Bežné výdavky | 80.196,14 | 93.593,57 |
| Kapitálové výdavky | 1.000,00 | 7.246,88,- |
| Finančné výdavky | 2.400,00 | 2.400,00 |
| Rozpočet obce 2021 | 0,00 | 5.240,39 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 108.480,84 | 108.480,84 | 100 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 108.480,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 108.480,84 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

A) Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 103.810,81 | 103.810,81 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 103.810,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 103.810,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 82.316,76 | 82.316,76 | 100 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 82.316,76 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 82.316,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.823,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10.823,16 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9550,76 EUR, dane zo stavieb boli v sume 956,93 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10.507,69 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 315,47 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24.105,78 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 198,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 198,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 180,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 18,70 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 38,70 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2.652,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2.652 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2.460,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 192,55 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 514,70 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 6.046,03 | 6.046,03 | 100 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.880,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4.880,84 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 3.360,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1438,- EUR, príjem za vodu 82,84 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 4740,84 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 140,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.165,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.165,19 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 1.165,19 | 1.165,19 | 100 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.165,19 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.165,19 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15.448,02 EUR bol skutočný príjem vo výške 15.448,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Účel | Suma V EUR |
|-------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 1. | Okresný úrad Trebišov | Mzda skladníka CO | 85,92 |
| 2. | ÚPSVaR Trebišov | Dobrovoľnícka činnosť | 729,01 |
| 3. | Okresný úrad Trebišov | Evidencia obyvateľstva | 97,02 |
| 4. | Okresný úrad Trebišov | Životné prostredie | 28,80 |
| 5. | Okresný úrad Trebišov | Register adries | 18,- |
| 6. | ÚPSVaR Trebišov | „Šanca na zamestnanie“ §54 | 7.564,02 |
| 7. | Štatistický úrad SR | Sčítanie obyvateľov, domov a bytov | 2.330,46 |
| 8.. | Ministerstvo vnútra SR | COVID 19 | 4.440,- |
| 9. | Environmentálny fond | Separácia odpadov | 154,79 |
| | Spolu | | 15.448,02 |

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

B) Finančné operácie

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 4.670,03 EUR | 4.670,03 EUR | 100 |

a) Prostriedky určené na Sčítanie obyvateľov domov a bytov vo výške 465,33 EUR.

b) Prostriedky z rezervného fondu vo výške 4.204,70 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 103.240,45 | 103.240,45 | 100 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 103.240,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 103.240,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 93.593,57 | 93.593,57 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 93.593,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 93.593,57 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie:

| Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie | Rozpočet /v €/ | Skutočnosť /v €/ | % čerpania |
|--|----------------|------------------|------------|
| Správa obce 0111 | 66.644,21 | 66.644,21 | 100 |
| Finančná oblasť, popl. 0112 | 205,50 | 205,50 | 100 |
| Rámcové plánovacie a štatistické služby | 2.956,80 | 2.956,80 | 100 |
| Transakcie verejného dlhu 0170 | 188,15 | 188,15 | 100 |
| Civilná obrana 0220 | 85,92 | 85,92 | 100 |
| Ochrana pred požiarmi 0320 | 360,00 | 360,00 | 100 |
| Nakladanie s odpadmi 0510 | 4.411,66 | 4.411,66 | 100 |
| Ochrana prírody a krajiny 0540 | 3.028,42 | 3.028,42 | 100 |
| Rozvoj obcí 0620 | 8.395,99 | 8.395,99 | 100 |
| Verejné osvetlenie 0640 | 1.775,55 | 1.775,55 | 100 |
| Verejné zdravotné služby 0740 | 5.023,37 | 5.023,37 | 100 |
| Kultúrne služby 0820 | 518,- | 518,- | 100 |

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy

Z rozpočtovaných 33.376,34 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 33.376,34 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11.731,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11.731,20 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 20.974,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20.974,13 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

V roku 2021 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne bežné transfery.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 7.246,88 | 7.246,88 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7.246,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7.246,88 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu budovy garáže vo výške 1.806,51 EUR a rekonštrukciu budovy s prevádzkou potravín a kaderníctva a to vo výške 5.440,37 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 2.400,- | 2.400,- | 100 |

Z rozpočtovaných 2.400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2.400,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splátku istiny úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy obce | 103.810,81 |
| Bežné výdavky obce | 93.593,57 |
| Bežný rozpočet | 10.217,24 |
| Kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| Kapitálové výdavky obce | 7.246,88 |
| Kapitálový rozpočet | - 7.246,88 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 2.970,36 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 2.970,36 |
| Príjmy z finančných operácií | 4.670,03 |
| Výdavky z finančných operácií | 2.400,- |
| Rozdiel finančných operácií | 2.270,03 |
| Príjmy spolu | 108.480,84 |
| Výdavky spolu | 103.240,45 |
| Hospodárenie obce | 5.240,39 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Upravené hospodárenie obce | 5.240,39 |
|-----------------------------------|-----------------|

Prebytok rozpočtu v sume **5.240,39 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume 950,- EUR bol krytý z prebytku bežného rozpočtu.

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 :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 69,30 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky – osobitný príjemca v sume **69,30 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **5.171,09 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 | 71,13 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 8.704,77 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| Úbytky - splátka istiny úveru | 2.400,- |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | 1.804,70 |
| KZ k 31.12.2021 | 4.500,07 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2021 | 158,04 |
| Prírastky - povinný príděl - 1,05 % | 207,71 |
| - povinný príděl - % | |
| - ostatné prírastky | |

| | |
|------------------------------|---------------|
| Úbytky - závodné stravovanie | 109,60 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 63,90 |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | 20,- |
| KZ k 31.12.2021 | 172,25 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

| Názov | KS k 31.12.2020 v EUR | KS k 31.12.2021 v EUR |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Majetok spolu | 349.494,92 | 334.753,10 |
| <i>Neobežný majetok spolu</i> | 337.116,63 | 322.020,56 |
| z toho: | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 337.116,63 | 322.020,56 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Obežný majetok spolu | 11.774,52 | 12.732,54 |
| z toho: | | |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subj. VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1.125,90 | 1.499,35 |
| Finančné účty | 10.648,62 | 11.648,62 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 603,77 | 0,00 |

PASÍVA

| Názov | KS k 31.12.2020 V EUR | KS k 31.12.2021 V EUR |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 349.494,92 | 334.753,10 |
| Vlastné imanie | 143.551,52 | 144.310,76 |
| z toho: | | |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 143.551,52 | 144.310,76 |
| Záväzky | 13.134,65 | 10.199,13 |
| z toho: | | |
| Rezervy | 400,- | 400,- |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 534,63 | 69,30 |
| Dlhodobé záväzky | 158,04 | 172,25 |
| Krátkodobé záväzky | 619,72 | 535,32 |
| Bankové úvery a výpomoci | 11.422,26 | 9.022,26 |
| Časové rozlíšenie | 192.808,75 | 180.243,21 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| a) voči bankám | 5.439,26 EUR |
| b) voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 0,- EUR |
| c) voči dodávateľom | 535,32 EUR |
| d) voči štátnemu rozpočtu | 3.583,- EUR |
| e) voči zamestnancom | 0,- EUR |
| f) voči poisťovniam a daňovému úradu | 0,- EUR |
| g) ostatné - SF | 172,25 EUR |

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

Obec v roku 2021 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2021 nepodnikala.

10. 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,

d'alej 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, založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Účel | Suma Poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|------|------------------------|----------------------------|---|---|---------|
| 1. | Okresný úrad Trebišov | Mzda skladníka CO | 85,92 | 85,92 | 0,00 |
| 2. | ÚPSVaR Trebišov | Dobrovoľnícka činnosť | 729,01 | 729,01 | 0,00 |
| 3. | Okresný úrad Trebišov | Evidencia obyvateľstva | 97,02 | 97,02 | 0,00 |
| 4. | Okresný úrad Trebišov | Životné prostredie | 28,80 | 28,80 | 0,00 |
| 5. | Okresný úrad Trebišov | Register adries | 18,- | 18,- | 0,00 |
| 6. | ÚPSVaR Trebišov | „Šanca na zamestnanie“ §54 | 7.564,02 | 7.564,02 | 0,00 |
| 7. | Štatistický úrad | SODB | 2.330,46 | 2.330,46 | 0,00 |
| 10. | Ministerstvo vnútra SR | COVID 19 | 4.440,- | 4.440,- | 0,00 |
| 11. | Environmentálny fond | Separácia odpadov | 154,79 | 154,79 | 0,00 |
| | Spolu | | 15.448,02 | 15.448,02 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2021 neobdržala finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 neobdržala finančné prostriedky od VÚC

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2021 **bez výhrad.**

b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **5.171,09 EUR**, rezervný fond vo výške **2.400,- EUR** čerpať na splátku istiny úveru a zostávajúcu časť použiť na spolufinancovanie projektu „Rekonštrukcia chodníka v obci Kašov“.