



N Á V R H

Závěrečný účet Obce KOČOVCE za rok 2021

Predkladá: Ing. Monika Kopúnová
Spracoval: Ing. Silvia Surdová

V Kočovciach, dňa 3.6.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.6.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.6.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.6.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kočovciach dňa , uznesením č. - OZ.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce Kočovce 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

Záverečný účet obce Kočovce 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 Kočovce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo schváleným rozpočtom na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 96/2020-OZ.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.3.2021 uznesením č. 18/B/2021,
- druhá zmena schválená dňa 21.6.2021 uznesením č. 34/B/2021,
- tretia zmena schválená dňa 6.9.2021 uznesením č. 44/B/2021,
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2021 uznesením č. 78/2021,
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 05/2021 starostky obce dňa 31.12.2021 (v súlade s uznesením obecného zastupiteľstva č. 79/2021 zo dňa 13.12.2021).

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 573 752,68	2 254 672,42
z toho :		
Bežné príjmy	1 469 131,68	1 805 361,04
Kapitálové príjmy	0	0,00
Finančné príjmy	14 000	377 625,38
Príjmy RO s právnou subjektivitou	90 621	71 686
Výdavky celkom	1 573 752,68	2 249 672,42
z toho :		
Bežné výdavky	639 636,68	826 466,40
Kapitálové výdavky	0	411 527
Finančné výdavky	59 860	61 860
Výdavky RO s právnou subjektivitou	874 256	949 819,02
Rozpočtové hospodárenie obce	0	5 000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 573 752,68	2 254 672,42	2 279 527,37	101,1

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 254 672,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 279 527,37 EUR, čo predstavuje 101,1 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 469 131,68	1 805 361,04	1 869 673,81	103,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 805 361,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 869 673,81 EUR, čo predstavuje 103,56 % plnenie.

a) Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
877 364,00	1 047 031,00	1 030 043,00	98,38

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 741 701,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 741 700,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2021 bola výška výnosu dane z príjmov oproti predpokladu zvýšená o 3,73 %, čo predstavuje sumu 26 674,43 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 247 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 230 458,98 EUR, čo je 93,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 48 557,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 181 435,85 EUR a dane z bytov boli v sume 465,40 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 655,54 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 996 EUR, čo je 99,6 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 44 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 23,73 EUR, čo je 23,73 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 923,50 EUR, čo je 92,35 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 328,00 EUR, čo je 93,71 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 55 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 55 612,36 EUR, čo je 99,84 % plnenie.

b) Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
70 023	95 816	96 840,77	101,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 55 303 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 58 352,90 EUR, čo je 105,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, bytov, priestorov a objektov, techniky, zariadení a náradia.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8 776,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 033,57 EUR, čo je 80,15 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 31 737,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 31 454,30 EUR, čo predstavuje 99,11 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z náhrad za negatívny vplyv na životné prostredie po ťažbe štrku, splátky za spoločný projekt kanalizácie od susedných obcí (Nová Ves nad Váhom, Hôrka nad Váhom), príjem z poistného plnenia a pod.

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
521 744,68	662 514,04	742 790,04	112,12

Z rozpočtovaných grantov a transferov 662 514,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 742 790,04 EUR, čo predstavuje 112,12 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Hella Slovakia Front-Lighting, s.r.o.	2 000,00	Monografia obce
ÚPSVaR	38 386,80	Podpora stravovacích návykov
MV SR	4 151,75	Matrika BV
MV SR	536,25	Evidencia obyvateľov BV
OÚ TN	546 857	ZŠ s MŠ prenesené kompetencie BV
MV SR	51,60	Register adries
OÚ TN	159,24	Na životné prostredie BV
MV SR	125,30	Na CO BV
Environmentálny fond	80 276	Kompostéry
Metodicko-pedagogické centrum	13 673,02	Asistent učiteľa
Environmentálny fond	1 352,08	Príspevok - poplatok za uloženie odpadov
ŠÚ SR	4 136	Sčítanie domov a bytov

V roku 2021 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MV SR	51 085	Refundácia nákladov spojených s pandémiou ochorenia COVID-19

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	19 800	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 19 800,00 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 19 800,00 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	19 800,00	Drtič drevnej hmoty

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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
14 000	377 625,38	303 037,39	80,25

Z rozpočtovaných finančných príjmov 377 625,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 303 037,39 EUR, čo predstavuje 80,25 % plnenie.

Bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 319 486,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 253 943,56 EUR.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR 2 834,90 EUR,
- nevyčerpaná dotácia z MŠVVaŠ SR na nákup zariadení do školskej jedálne v sume 4 900 EUR,
- nevyčerpaná dotácia zo Štatistického úradu SR na sčítanie domov a bytov v sume 1 842,48 EUR,
- nevyčerpaná dotácia z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na podporu stravovacích návykov žiakov v sume 15 696 EUR,
- nevyčerpaná dotácia z Ministerstva vnútra SR na projekt „Čítame radi“ v sume 800 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv na nájomné byty v sume 20 245,45 EUR,

V roku 2021 boli použité (vrátené) nevyčerpané finančné prostriedky zo zábezpek na nájomné byty v sume 2 775,00 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Kočovce	90 621	71 686	87 016,17	121,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov ZŠ s MŠ Kočovce 71 686 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 87 016,17 EUR, čo predstavuje 121,39 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
	0	0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 573 752,68	2 249 672,42	1 802 282,49	80,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 249 672,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 802 282,49 EUR, čo predstavuje 80,11 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
639 636,68	826 466,40	488 974,76	59,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 826 466,40 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 488 974,76 EUR, čo predstavuje 59,16 % čerpanie.

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

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 176 704,51 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 156 681,35 EUR, čo je 88,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, kontrolóra obce, matriky, evidencie obyvateľov, terénnej opatrovateľskej služby, verejnej zelene.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 67 982,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 58 042,46 EUR, čo je 85,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 559 267,01 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 259 484,63 EUR, čo je 46,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, poštové a telekomunikačné služby, materiál, interiérové vybavenie, drobný majetok, dopravné, rutinná a štandardná údržba, mzdové prostriedky z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, nájomné, reprezentačné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 084 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 8 841,66 EUR, čo predstavuje 58,62 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 7 428,00 EUR bola k 31.12.2021 skutočne vyčerpaná suma 5 924,66 EUR, čo predstavuje 79,76 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0	411 527	326 264,26	79,28

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 411 527,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 326 264,26 EUR, čo predstavuje 79,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia MK s chodníkom od pošty ku základnej škole

Z rozpočtovaných 243 558,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 203 654,66 EUR, čo predstavuje 83,62 % čerpanie.

b) Asfaltovanie MK medzi B. Vieskou a Rakol'ubami

Z rozpočtovaných 21 845 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 21 844,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia strechy nad 10 BJ

Z rozpočtovaných 38 880 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 38 880 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Rozšírenie verejného osvetlenia v Kočovciach

Z rozpočtovaných 12 814 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 12 800,39 EUR, čo predstavuje 99,89 %.

3) Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
59 860	61 860	61 132,52	98,82

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 61 860 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 61 132,52 EUR, čo predstavuje 98,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 61 860 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 59 467,52 EUR, čo predstavuje 96,13 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Kočovce

Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
874 256	949 819,02	925 910,95	97,48

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 949 819,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 925 910,95 EUR, čo predstavuje 97,48 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu ZŠ s MŠ Kočovce je prílohou č. 4 Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 956 689,98
z toho : bežné príjmy obce	1 869 673,81
bežné príjmy RO	87 016,17
Bežné výdavky spolu	1 414 885,71
z toho : bežné výdavky obce	488 974,76
bežné výdavky RO	925 910,95
Bežný rozpočet	541 804,27
Kapitálové príjmy spolu	19 800,00
z toho : kapitálové príjmy obce	19 800,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	326 264,26
z toho : kapitálové výdavky obce	326 264,26
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-306 464,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	235 340,01
Vylúčenie z prebytku	-158 725,93
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	76 614,08
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	300 262,39
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	59 467,52
Rozdiel finančných operácií	240 794,87

PRÍJMY SPOLU	2 276 752,37
VÝDAVKY SPOLU	1 800 617,49
Hospodárenie obce	476 134,88
Vylúčenie z prebytku	-158 725,93
Upravené hospodárenie obce	317 408,95

Prebytok rozpočtu v sume 235 340,01 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 iné prostriedky v zmysle osobitných predpisov v celkovej sume 158 725,93 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 76 614,08 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: ZŠ – prenesené kompetencie v sume 2 932,89 EUR, dotácia na stravovacie návyky detí v sume 24 897,60 EUR, dotácia z Environmentálneho fondu na kompostéry v sume 80 276 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku z Environmentálneho fondu v sume 19 800 EUR na zakúpenie drtiča drevnej hmoty,
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** (nájomné byty) podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume 17 329,92 EUR,
- d) 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 11 407,30 EUR,
- e) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting, s.r.o. podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 2 000 EUR,
- f) prostriedky z mylnej platby v sume 82,22 EUR,

ktoré je možné použiť v nasledovnom 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 240 794,87 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 240 794,87 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **317 408,95 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	543 635,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	155 160,02
- z finančných operácií	120 125,20
Úbytky - použitie rezervného fondu :	253 943,56
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	564 976,99

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1 694,06
Prírastky - povinný príděl	1 767,57
Úbytky - príspevok na strav. lístky a dar. poukazy	1 113,84
KZ k 31.12.2021	2 347,79

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v z. n. p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	114 114,16
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	17 329,92
Úbytky - použitie fondu :	20 245,45
KZ k 31.12.2021	111 198,63

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	6 758 906,63	6 869 386,77
Neobežný majetok spolu	5 424 814,34	5 309 672,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21 374,93	19 105,01
Dlhodobý hmotný majetok	5 401 689,41	5 288 817,55
Dlhodobý finančný majetok	1 750	1 750
Obežný majetok spolu	1 331 115,10	1 556 607,25
z toho :		
Zásoby	6 262,97	11 590,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	271 119,77	339 049,55
Dlhodobé pohľadávky	24 041,48	12 628,16
Krátkodobé pohľadávky	26 507,14	27 032,83
Finančné účty	1 003 183,74	1 166 306,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 977,19	3 106,96

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	6 758 906,63	6 869 386,77
Vlastné imanie	3 496 585,32	3 750 454,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 496 585,32	3 750 454,46
Záväzky	657 883,42	709 036,20
z toho :		
Rezervy	2 040	2 160
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26 073,38	127 906,49

Dlhodobé záväzky	446 353,17	419 569,29
Krátkodobé záväzky	45 653,13	54 496,68
Bankové úvery a výpomoci	137 763,74	104 903,74
Časové rozlíšenie	2 604 437,89	2 409 896,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	18 005,52	18 005,52	
- štátnemu rozpočtu	66 400,49	66 400,49	
- bankám	66 333,74	66 333,74	
- štátnym fondom	527 522,11	527 522,11	
- zo sociálneho fondu	2 347,79	2 347,79	
- nájomné byty (zábezpeky, preddavky)	17 051,83	17 051,83	
- ostatné záväzky (dary, splát. kalendár)	9 214,72	9 214,72	
Záväzky spolu k 31.12.2021	706 876,20	706 876,20	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka	Kanalizácia	115 000	3 640	16,66	0	r. 2021
Prima banka	Kanalizácia	384 148,54	29 220	1 364,16	66 333,74	r. 2024
MF SR	Výpadok DzPFO	38 570	0	0	38 570	r. 2027

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú 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 vo výške 38 570 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne a splácať sa začne od roku 2024.

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 podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 662 630,64
- skutočné bežné príjmy RO	93 627,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1 756 258,07
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	66 333,74
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	38 570
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	427 446,11
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	532 349,85
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	427 446,11
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	427 446,11
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	104 903,74

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
104 903,74	1 756 258,07	5,97 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 662 630,64
- skutočné bežné príjmy RO	93 627,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1 756 258,07
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	551 006,68
- dotácie z Metodicko-pedagogického centra	1 877,92
- dotácie z MV SR	11 242,63
- dotácie z MPSVaR	36 638,40
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie z Environmentálneho fondu	1 233,35
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2020	601 998,98
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	1 154 259,09
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	32 860
- 821007	26 607,52
- 821009	0
-	
- 651002	5 924,66
- 651003	0
- 651004	0
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	65 392,18

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
65 392,18	1 756 258,07	3,72 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Kočovce nie je zriaďovateľom 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 s VZN č. 01/2017 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Kočovce.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Kočovce FC 1959 - bežné výdavky na športovú reprezentáciu obce (futbal)	3 100 EUR	2 714,63 EUR	385,37
Občianske združenie TALENT NiZa - bežné výdavky na športovú reprezentáciu (tenis)	1 000	1 000	0

K 31.12.2021 boli dotácie vyúčtované.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kočovce nevykonáva 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

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kočovce na bež. výdavky	275 581,00 87 016,17	275 581,00 75 608,87	0 11 407,30
ZŠ s MŠ Kočovce na kap. výdavky	0	0	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kočovce	598 916,82	571 086,33	27 830,49

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OVKS SOCHOŇ, s.r.o.	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Podpora stravovacích návykov	38 386,80	13 489,20	24 897,60
MV SR	Matrika BV	4 151,75	4 151,75	0
MV SR	Evidencia obyvateľov BV	536,25	536,25	0
OÚ TN	ZŠ s MŠ prenesené kompetencie BV	546 857	543 924,11	2 932,89

MV SR	Register adries	51,60	51,60	0
OÚ TN	Na životné prostredie BV	159,24	159,24	0
MV SR	Na CO BV	125,30	125,30	0
Environmentálny fond	Bežné výdavky - nákup kompostérov	80 276	0	80 276
Environmentálny fond	Kapitálové výdavky - nákup drtiča drevnej hmoty	19 800	0	19 800
Metodicko-ped. centrum	Asistent učiteľa	13 673,02	13 673,02	0
Environmentálny fond	Príspevok - poplatok za uloženie odpadov	1 352,08	1 352,08	0
ŠÚ SR	Sčítanie domov a bytov	4 136	4 136	0

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

Obec v roku 2021 neuzatvorila zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Nové Mesto nad Váhom (pre CVČ)	1 001	348,56	652,44

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Kočovce nevykonáva hodnotenie plnenia programov obce, nakoľko na základe uznesenia č. 81/2017-OZ zostavuje finančný rozpočet.

Vypracovala: Ing. Silvia Surdová

Predkladá: Ing. Monika Kopúnová

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2021 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **317 408,95 EUR.**