**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2021**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

------------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 19.5.2022

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2022
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kokšove – Bakši dňa 15.06.2022, uznesením č. 50/2022

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám -

podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2021**

**l. Rozpočet obce na rok 2021**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2021. Obec Kokšov - Bakša 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 /+8331,0 eur/ kapitálový rozpočet ako schodkový /-78500,0 eur/ a rozpočet finančných operácií ako prebytkový /+70169,0 eur/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.03.2021 uznesením č. 13/2021.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2021 – schválené dňa 30.03.2021 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2021 – schválené dňa 28.06.2021 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2021 – schválené dňa 30.09.2021 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2021 – schválené dňa 01.12.2021 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 5/2021 – schválené dňa 30.12.2021 starostom obce

**Rozpočet obce k 31.12.2021 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **752376** | **834742** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 631157 | 711421 |
| Kapitálové príjmy | 22200 | 22200 |
| Finančné operácie príjmové | 99019 | 101121 |
| **Výdavky celkom** | **752376** | **834321** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 622826 | 701898 |
| Kapitálové výdavky | 100700 | 103409 |
| Finančné operácie výdavkové | 28850 | 29014 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **+421** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| **834742** | **738870,49** | **88,51** |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 834742,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 738870,49 EUR, čo predstavuje 88,51 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| **711421** | **705545,20** | **99,17** |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 711421,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 705545,20 EUR, čo predstavuje 99,17 % plnenie.

1. ***daňové príjmy a poplatok za TKO***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 464947 | 464042,23 | 99,81 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z pôvodne schválenej rozpočtovanej finančnej čiastky vo výške 408074,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 430698,18 €, čo predstavuje plnenie na 105,5 %. Nárast príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 22624,18 €.

**b)** **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 11181,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11271,51 €, čo je plnenie na 100,8 %, z toho: príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 6319,18 €, daň zo stavieb vo výške 4933,85 €, daň z bytov 18,48 €.

**c) Daň za psa -** rozpočtovaných bolo 900,0 €, skutočný príjem 910,82 €, čo je plnenie na 101,2 %.

**d)** **Daň za užívanie verejného priestranstva –** rozpočtovaných bolo 250,0 €, skutočný príjem bol 204,60 €, čo je plnenie na 81,8 %.

K 31.12.2021 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 786,01 eur.

**e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 21918,0 € bol skutočný príjem 20957,12 €, čo je 95,6 % plnenie.

K 31.12.2021 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 3486,90 eur.

1. ***nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 70600 | 65628,23 | 92,96 |

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 44725,0 € bol skutočný príjem 38532,37 €, čo je 86,15 % plnenie.

Tvoria ho príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar, kaderníctvo, hrobové miesta.

K 31.12.2021 obec eviduje nedaňové pohľadávky / nájomné v sume 964,25 €.

**b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 24490,0 € bol skutočný príjem 25660,90 € čo je 104,78 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 4933,0 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 4750,0 €, príjmy za réžiu k strave za zamestnancov a dôchodcov vo výške 1271,45 €, za služby /DS, kopírovanie hlásenie v MR, predaj tovaru a služieb / spolu vo výške 684,81€, príjmy za stravné vo výške 11231,64 €, príjmy za ŠKD v sume 2790,0

**c) Iné platby**: rozpočtovaný príjem bol 1385,0 €, skutočné plnenie 1434,96 €, čo predstavuje plnenie 103,61 %. Tvoria ho vratky 187,32 €, príjmy z dobropisov za energie 425,20 € a refundácie 822,44 €.

***c) iné nedaňové príjmy/ transfery, sponzorské***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 198074 | 175874,74 | 88,79 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 198074,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 175874,74 EUR, čo predstavuje 88,79 % plnenie.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *123635,0* | *Na základné vzdelávanie / ZŠ* |
| *2.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *4351,0* | *Pre predškolákov MŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *119,85* | *Transfer na ochranu životného prostredia* |
| *4.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *3711,49* | *Transfer na SODB* |
| *5.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *33830,0* | *Transfer COVID 19* |
| *6.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *431,19* | *REGOB, Register adries* |
| *7.* | *Ministerstvo DV SR* | *52,83* | *Na dopravu* |
| *8.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *17,90* | *Na vojnové hroby* |
| *9.* | *DPO SR* | *3000,0* | *Pre DHZ Kokšov – Bakša* |
| *10.* | *ÚPSVaR Košice* | *5961,60* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *11.* | *Sponzorské príspevky* | *150,0* | *Kultúrne podujatia* |
| *12.* | *ÚPSVaR Košice* | *613,88* | *Podpora miestnej a reg. zamestnanosti* |
|  | ***S P O L U :*** | ***175874,74*** |  |

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Dotácia z ÚPSVaR na stravovacie návyky žiakov bola vyčerpaná iba v sume 4343,60 EUR. Nevyčerpanú dotáciu v sume 1618,0 EUR obec vráti do ŠR v roku 2022. Nevyčerpané normatívne fin. prostriedky pre ZŠ v sume 7117,83 EUR budú použité do 31.03.2022. Nevyčerpané nenormatívne fin. prostriedky na vzdelávacie poukazy pre ZŠ v sume 538,0 EUR budú použité do 31.03.2022 a suma 526,0 EUR bude vrátená do ŠR.

1. **Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| **22200** | **0** | **0** |

1. **Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 101121 | 33325,29 | 32,96 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 101121,0 EUR, bol skutočný príjem

k 31.12.2021 v sume 33325,29 EUR, čo predstavuje 32,96 % plnenie.

**Zapojenie nevyčerpaných transferov z roku 2020 do príjmov v roku 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo financií SR* | *4558,92* | *ZŠ normatívne finančné prostriedky* |
| *2.* | *ÚPSVaR Košice* | *1569,60* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *3.* | *MV SR* | *470,76* | *SODB* |
|  | ***S P O L U :*** | ***6599,28*** |  |

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 57/2021, zo dňa 03.11.2021, bol schválený prevod z RF obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru, skutočné čerpanie bolo v sume 10000,0 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 74/2021, zo dňa 17.12.2021, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 15100,0 € na obstaranie projektovej dokumentácie, skutočné čerpanie bolo 15100,0 eur.

Celkom zapojenie finančných prostriedkov z RF do príjmov obce bolo v sume 25100,0 €.

Uznesením OZ č. 122/2019, zo dňa 30.10.2019, bola schválená zmluva o úvere Municipálny úver – Univerzál, navýšenie o 90000,0 eur. V roku 2021 nebolo realizované čerpanie úveru.

Uznesením OZ č. 96/2020, zo dňa 08.10.2020, bola schválená žiadosť o príjme bezúročnej Návratnej finančnej výpomoci v sume 22016,0 €. Z dôvodu negatívneho vývoja rozpočtu samospráv, bol stanovený odklad splátok. Splátky budú realizované v rokoch 2024 – 2027 / štyri splátky počas 4 rokov/.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| **834321** | **662824,63** | **79,44** |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 834321,0 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2021

v sume 662824,63 €, čo predstavuje 79,44 % plnenie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 701898 | 616001,21 | 87,76 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 701898,0 €, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021

v sume 616001,21 €, čo predstavuje 87,76 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozp. položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% čerpania** |
| *Výkonné a zákonodarné orgány* | *204341* | *189286,87* | *92,6* |
| *Finančné a rozpočtové záležitosti* | *6909* | *6549,95* | *94,8* |
| *Civilná ochrana /pandémia Covid* | *32330* | *22725,90* | *70,3* |
| *Sčítanie obyv. domov a bytov* | *4182* | *4182,25* | *100,0* |
| *Ochrana pred požiarmi* | *7168* | *6724,81* | *93,8* |
| *Všeobecná pracovná oblasť* | *1721* | *1260,88* | *73,3* |
| *Cestná doprava* | *11450* | *10017,61* | *87,5* |
| *Nakladanie s odpadmi* | *29450* | *23599,09* | *80,1* |
| *Rozvoj bývania* | *14693* | *8947,89* | *60,9* |
| *Verejné osvetlenie* | *7431* | *6032,72* | *81,2* |
| *Rekreačné a športové služby* | *15779* | *12228,72* | *77,5* |
| *Rozvoj obcí* | *15660* | *13121,46* | *83,8* |
| *Kultúrne služby* | *15913* | *8118,18* | *51,0* |
| *Vysielacie a vyd. služby / MR* | *2850* | *752,95* | *26,4* |
| *Náboženské a iné spol. služby* | *1790* | *416,84* | *23,3* |
| *Sociálna pomoc občanom v HN* | *1788* | *1276,42* | *71,4* |
| *Predprimárne vzdelávanie / MŠ* | *123147* | *109842,14* | *89,2* |
| *Primárne vzdelávanie / ZŠ* | *130136* | *121953,76* | *93,7* |
| *Školská jedáleň* | *56757* | *50730,90* | *89,4* |
| *Školský klub detí pri ZŠ* | *18403* | *18231,87* | *99,1* |
| ***Bežné výdavky spolu:*** | ***701898*** | ***616001,21*** | ***87,76*** |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 289485,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 281103,72 €, čo je 97,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu, pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ a UoZ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 109037,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 104855,84 €, čo je 96,2 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 274592,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 202664,27 €, čo je 73,8 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el. energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky, aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, verejné osvetlenie, poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby /konzultačno - poradenské, verejné obstarávanie, právne, audítorské ..../.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 24004,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 22924,04 €, čo

predstavuje 95,5 % čerpanie. Prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne, ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, obec dofinancovala stavebnú činnosť v sume 3128,14 €. Účtuje sa tu tiež ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti 1013,44 €, odchodné pre zamestnancov v sume 1711,0 €, náhrada spoluúčasti 177,22 €, transfery pre centrá voľného času 650,0 €. Spoločenským organizáciám boli poskytnuté dotácie v zmysle VZN v sume 8200,0 €. Členské poplatky boli čerpané v sume 2234,63 € / RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/, transfer na dopravu MHD č. 24 bol v sume 5809,61 €.

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

Z rozpočtovaných 4780,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 4453,34 €, čo predstavuje 93,17 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 878,57 €, bankové provízie v sume 395,03 €, platby súvisiace s úverom v sume 40,0 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 3139,74 €.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 103409,0 | 17809,0 | 17,22 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 103409,0 EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 17809,0 EUR, čo predstavuje 17,22 % plnenie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

* Prípravné a projektové dokumentácie boli obstarané v sume 16800,0 €.
* Rozšírenie kamerového systému v sume 490,0 €.
* Výkup pozemkov na miestne komunikácie bol realizovaný v sume 519,0 €.

1. **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 29014,0 | 29014,42 | 100,0 |

Z rozpočtovaných výdavkových fin. operácií v sume 29014,0 EUR, bolo skutočne čerpanie

k 31.12.2021 v sume 29014,42 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

* Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie v sume 10000,0 €, čo predstavuje 100,0 %.
* Na splácanie istiny úveru zo ŠFRB bolo rozpočtovaných 19014,0 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 19014,42 eur, čo predstavuje 100,0%.

**4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2021 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 705545,20 |
| Bežné výdavky spolu | 616001,21 |
| ***Bežný rozpočet*** | +89543,99 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 17809,0 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -17809,0 |
| ***Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **+71734,99** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 10091,89 |
| ***Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **61643,10** |
| Príjmové finančné operácie | 33325,29 |
| Výdavkové finančné operácie | 29014,42 |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | +4310,87 |
|  |  |
| Príjmy spolu | 738870,49 |
| VÝDAVKY SPOLU | 662824,63 |
| ***Hospodárenie obce*** | 76045,86 |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 10091,89 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 65953,97 |

**Prebytok rozpočtu v sume 71734,99 eur** bol 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.

Schodok kapitálového rozpočtu bol vysporiadaný z prebytku bežných príjmov a z príjmových finančných operácii.

**Prebytok rozpočtu** 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 sa upravuje – znižuje o:

1. Nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR určené na bežné výdavky / Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí MŠ a ZŠ v sume 1618,0 eur.
2. Nevyčerpané prostriedky z MVVaŠ pre ZŠ / v sume 8181,83 eur.
3. Nájom na 1/2022 BJ-16: 292,06 EUR

Vylúčenie spolu: 10091,89 eur.

**Prebytok bežného rozpočtu a prebytok 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 65953,97 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 v sume 65953,97 €.**

**5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

**Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16**

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010

Z. z. v z.n.p..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2021 | 6443,64 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4245,60 |
| Úbytky - použitie fondu na opravy | -6347,40 |
| Konečný zostatok 31.12.2021 | **4341,84** |

**Fond energií /BJ-16**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond energií** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2021 | 4206,09 |
| Prírastky | 1479,26 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu | -1057,59 |
| Konečný zostatok k 31.12.2021 | **4627,76** |

**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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2021 | 67587,73 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 47360,40 |
| - ostatné prírastky / | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru | -10000,0 |
| /prevod na vypracovanie projektovej dokumentácie | -15100,0 |
|  |  |
| **Konečný zostatok 31.12.2021** | **89848,13** |

**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.

Sociálny fond je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES

so sídlom v obci Valaliky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídel na tvorbu. V roku 2021

bolo do fondu zaslaných 2938,56 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky podľa analytickej

evidencie.

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021**

A K T Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2021 eur** | **KZ k 31.12.2021 v eur** |
| **Majetok spolu** | **2245688,53** | **2192821,48** |
| **Neobežný majetok** | **2061414,88** | **1953438,17** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 12600,0 | 10800,0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1829329,41 | 1723152,70 |
| Dlhodobý finančný majetok | 219485,47 | 219485,47 |
| **Obežný majetok spolu** | **182068,30** | **237345,86** |
| Z toho: Zásoby | 107,73 | 70,13 |
| Pohľadávky | 4951,77 | 10539,20 |
| Finančné účty | 177008,80 | 226736,53 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **2205,35** | **2037,45** |
| Náklady budúcich období (381) | 2205,35 | 2037,45 |

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:** | **2245688,53** | **2192821,48** |
| **Vlastné imanie** | **813888,60** | **843403,41** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov | 795779,88 | 813888,60 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 18108,72 | 29514,81 |
| **Záväzky** | **476825,08** | **469418,54** |
| Z toho: Rezervy | 1000,0 | 2160,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 7004,46 | 19869,69 |
| Dlhodobé záväzky | 299351,10 | 280288,75 |
| Krátkodobé záväzky | 59185,04 | 66815,62 |
| Bankové úvery a výpomoci | 110284,48 | 100284,48 |
| **Časové rozlíšenie** | **954974,85** | **879999,53** |
| Výnosy budúcich období (384) | 954974,85 | 879999,53 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021**

**Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky**

a) Záväzky voči dodávateľom vo výške: 8113,77 €

b) Záväzky voči zamestnancom vo výške: 21173,75 € (mzdy 12/2021)

c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške: 14205,42 € (odvody 12/2021)

d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške: 3204,56 € (12/2021)

e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške: 299351,10 €

f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.): 78268,48 €

g) Iné záväzky: 910,33 €

h) Prijaté návratné finančné výpomoci: 22016,00 €

i) Záväzky T-com: 145,44 €

j) Zúčtovanie transferov: 19869,69 €

k) Rezervy: 2160,0 €

**Záväzky spolu v lehote splatnosti k 31.12.2021: 469418,54 €**

**Záväzky po lehote splatnosti: 0,0 €**

**Stav úverov k 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2021 | Ročná splátka úrokov za rok 2021 | Zostatok úveru/ istiny k 31.12.2021 | Rok splatnosti |
| Prima banka Slovensko a. s. | Rekonštrukcia miest. komunikácií  -------------------------Rekonštrukcia KD  -------------------------  Spolufinancovanie projektu | 84.974,33  --------------- 131.620,14  ---------------  27.482,40 | 10000,0 | 878,57 | 78268,48 | 2029 |
| ŠFRB | Výstavba obecných nájomných bytov  BJ - 16 | 573.989,25 | 19207,79 | 3139,74 | 299351,10 | 2036 |

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s. V priebehu roka 2021 obec nečerpala úver. Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvoria v prospech MVaRR SR.

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. 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.
3. **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 | **645752,86** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020** | **645752,86** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **78268,48** |
| * zostatok istiny z pôžičiek | **0** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | **22016,0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | **0** |
| * zostatok istiny z bank. úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | **299351,10** |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021** | **399635,58** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | **299351,10** |
| * z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **299351,10** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021** | **100284,48** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2021** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| **100284,48** | **645752,86** | **15,53** |

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

1. **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 | **645752,86** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020** | **645752,86** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy, ŠR | **172110,86** |
| * dotácie z DPO SR | **3000,0** |
| * dotácia z ÚPSVaR / spoluf. ESF a ŠR/ | **613,88** |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín | **0** |
| * účelovo určené peňažné dary | **150,0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021** | **175874,74** |
|  |  |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020\*** | **469878,12** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 | **0** |
| * 821005 | **10000,0** |
| * 821007 | **19014,42** |
| * 821009 | **0** |
| * 651002 | **4018,31** |
| * 651003 | **0** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021\*\*** | **33032,73** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021\*\*** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020\*** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| **33032,73** | 469878,12 | **7,03** |

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

**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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *7000,0* | *7000,0* | *0* |
| *ZOaPO K.Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *1200,0* | *1200,0* | *0* |
| *CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť* | *550* | *550,0* | *0* |
| *CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice / bežné výdavky* | *50,0* | *\** | *50,0* |
| *CVČ Jazero n. o.* | *50,0* | *50,0* | *0* |
| **Spolu:** | **8850,0** | **8800,0** | **50,0** |

K 31.12.2021 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce k. Bakša.

\*CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie je lehota použitia fin. prostriedkov do 30.6.2022.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov** | **Suma použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – projekt Podpora zamestnanosti / ZŠ* | *613,88* | *613,88* | *0* |
| *MDVaRR SR* | *Bežné výdavky – na dopravu* | *52,83* | *52,83* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na voľby* |  |  | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na REGOB*  *(register obyvateľov a Register adries)* | *431,19* | *431,19* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na ochranu ŽP* | *119,85* | *119,85* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ normatívy + nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2020* | *117836,0*  *4558,92* | *115277,09* | *7117,83* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ projekt Plán OaO* | *2850,0* | *2850,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – ZŠ nenormatívne f. p.* | *2949,0* | *1885,0* | *1064,0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ* | *4026,0* | *4026,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – MŠ špecifiká Covid* | *325,0* | *325,0* | *0* |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – stravné žiakov ZŠ a MŠ*  *nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2020* | *6070,80*  *1460,40* | *5913,20* | *1618,0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na vojnové hroby* | *17,90* | *17,90* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – tr. Covid 19* | *33830,0* | *24238,62* | *9591,38* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – SODB 2021*  *nevyčerpané fi. prostriedky z r. 2020* | *3711,49 470,76* | *4182,25* | *0* |
|  | ***CELKOM dotácie na BV spolu:***  ***+ nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2020*** | ***172833,94 +6490,08*** | ***159932,81*** | **19391,21** |

**Nevyčerpané dotácie zo ŠR v roku 2021**

* Dotáciu z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ a predškolákov z MŠ obec obdŕžala v r. 2021, zostatok nevyčerpanej dotácie v sume 1618,0 eur vráti do ŠR v r. 2022.
* Nenormatívne prostriedky pre ZŠ – vzdelávacie poukazy nebolo možné použiť v plnej výške v dôsledku mimoriadnej situácie /pandémia Covid 19/ a z tohto dôvodu bola časť fin. prostriedkov vrátená do ŠR v roku 2022.
* Nepoužité normatívne prostriedky pre ZŠ – v sume 7117,83 eur budú použité na bežné výdavky pre ZŠ v roku 2022.