



N Á V R H

**Závěrečný účet Obce
Kazimír
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Ing. Tomáš Toma, starosta obce

Spracovala: Ing. Helena Pavayová

V Kazimíri, dňa 19.5.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa2022, uznesením č.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.** 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
 - f)** zúčtovanie voči subjektov mimo verejnej správy
- 12.** Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 126/2020.

Rozpočet bol zmenený 9-krát:

- prvá zmena schválená dňa 29.3.2021 uznesením č. 140/2021
- druhá zmena schválená dňa 27.5.2021 uznesením č. 148/2021
- tretia zmena schválená dňa 27.5.2021 uznesením č. 149/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 20.7.2021 uznesením č. 145/2021
- piata zmena schválená dňa 20.7.2021 uznesením č. 145/2021
- šiesta zmena vzatá na vedomie dňa 26.10.2021 uznesením č. 162/2021
- siedma zmena schválená dňa 26.10.2021 uznesením č. 163/2021
- ôsma zmena schválená dňa 20.12.2021 uznesením č. 169/2021
- deviata zmena schválená dňa 20.12.2021 uznesením č. 169/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	544 250,26 €	1 118 622,79 €	940 525,07 €	84,08
z toho:				
Bežné príjmy	409 250,26 €	484 041,26 €	474 961,93 €	98,12
Kapitálové príjmy	0,00 €	398 058,08 €	398 058,08 €	100,00
Finančné príjmy	135 000,00 €	236 523,45 €	67 505,06 €	28,54
Výdavky celkom	544 250,26 €	1 118 622,79 €	476 699,09 €	42,61
z toho:				
Bežné výdavky	409 250,26 €	498 778,11 €	414 780,88 €	83,16
Kapitálové výdavky	135 000,00 €	619 844,68 €	61 918,21 €	9,99
Finančné výdavky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Rozpočet obce	0,00 €	0,00 €	463 825,98 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
544 250,26 €	1 118 622,79 €	940 525,07 €	84,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 118 622,79 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 940 525,07 €, čo predstavuje 84,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
409 250,26 €	484 041,26 €	474 961,93 €	98,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 484 041,26 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 474 961,93 €, čo predstavuje 98,12 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
301 990,00 €	311 262,67 €	309 197,88 €	99,34

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 278 448,39 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 278 448,39 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 115,62 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 19 326,63 €, čo je 91,53 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 618,34 €, dane zo stavieb boli v sume 3 708,29 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 288,27 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 698,66 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 698,66 €, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 161,33 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10 724,20 €, čo je 97,49 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 3 921,15 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23 381,46 €	24 353,21 €	17 861,48 €	73,34

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 164,63 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 998,63 €, čo je 85,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a pozemkov v sume 998,63 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 23 188,58 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 16 862,85 €, čo je 72,72 % plnenie. Ide o poplatky za stravné (12 063,92 €) za požičiavanie kultúrneho domu (208,19 €), správne a stavebné poplatky (407,- €), školné mš a škd (795,80 €), za overovanie (486,- €), za predaj kuka nádob (282,80 €), za služby miestneho rozhlasu (452,60 €) a ostatné.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
160,00 €	1 590,65 €	1 580,66 €	99,37

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 590,65 €, bol skutočný príjem vo výške 1 580,66 €, čo predstavuje 99,37 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli naplnené príjmy z náhrad poistného plnenia (1 357,01 €), z vratiek (51,80 €) a ostatné.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
83 718,80 €	146 834,73 €	146 321,91 €	99,65

Z rozpočtovaných grantov a transferov 146 834,73 € bol skutočný príjem vo výške 146 321,91 €, čo predstavuje 99,65 % plnenie.

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	4 664,40 €
Okresný úrad Košice	na predškolačkov a múdre hranie	2 777,00 €
Okresný úrad Košice	základná škola	88 510,00 €
ÚPSVaR Trebišov	praxou k zamestnaniu	2 230,71 €
ÚPSVaR Trebišov	praxou k zamestnaniu	841,59 €
ÚPSVaR Trebišov	dobrovoľnícka prax	0,00 €

Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	36,59 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	279,51 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	21,20 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 097,54 €
Metodicko-pedagogické centrum	asistent MŠ	11 446,12 €
Okresný úrad Košice	životné prostredie	83,00 €
Slovenský futbalový zväz	rozvoj športu v mš a zš	0,00 €
Sociálna poisťovňa	udržateľnosť prac.miest MŠ	0,00 €
Štatistický úrad SR	sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021	3 314,43 €
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00 €
Nadácia Allianz	merače rýchlosti	3 500,00 €
GO – PED, s.r.o.	dar ZŠ	500,00 €
ÚPSVaR Trebišov	praxou k zamestnaniu	238,19 €
ÚPSVaR Trebišov	cesta na trh práce	0,00 €
Environfond SR	poplatok	841,63 €

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

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Okresný úrad Trebišov	testovanie covid	24 540,00 €

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
0,00 €	398 058,08 €	398 058,08 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 398 058,08 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 398 058,08 € , čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala v roku 2021 príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nemala v roku 2021 príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 398 058,08 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 398 058,08 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ	Suma	účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	197 484,27 €	Rekonštrukcia chodníkov
Environfond SR	200 573,81 €	Rekonštrukcia vodovodu

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a budú použité v súlade s ich účelom v roku 2022.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
135 000,00 €	236 523,45 €	67 505,06 €	28,54

Z rozpočtovaných finančných príjmov v sume 236 523,45 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v 67 505,06 €, čo predstavuje 28,54 % plnenie.

V roku 2021 boli použité nevyčerpané prostriedky poskytnuté z Okresného úradu v sídle kraja v sume 969,85 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na prenesený výkon - základná škola, z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny boli zapojené nevyužitú finančné prostriedky na „obedy zadarmo“, ktoré boli vrátené v sume 1 353,60 €. Rovnako boli použité finančné prostriedky poskytnuté v roku 2020 na SODB v sume 500,- €. Ďalej boli použité prostriedky z Okresného úradu poskytnuté na rekonštrukciu domu smútku v sume 15 000,- €.

V roku 2021 boli použité prostriedky rezervného fondu v celkovej výške 49 681,61 € v zmysle schválených uznesení o použití prostriedkov rezervného fondu (na spracovanie žiadostí a podkladov kanalizácia 2 700,- €, na spracovanie žiadostí a podkladov vodovod 3 650,- €, na výmenu ističov verejného osvetlenia 1 500,- €, na výrub drevín na cintoríne 2 850,- €, na archeologický prieskum Hrádok 700,- €, na areálu školy 2 000,- € a na klimatizáciu ocú a stavebné úpravy kancelárskych priestorov (býv.knižnica) 6 380,28 €, na nákup vlečky 880,73 €, na spoluúčasť obce pri meračoch rýchlosti 700,- €, na stavebný dozor pri vodovode 1 500,- €, na projektovú dokumentáciu verejného osvetlenia 1 560,- €, na projektovú dokumentáciu športového areálu 1 980,- €, na rekonštrukciu ocú – dvere 841,02 €, na rekonštrukciu kamier 2 980,12 €, na

rekonštrukciu domu smútku 8 015,96 €, na realizáciu detského ihriska 10 000,- €, na klimatizáciu v zš 1 443,50 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
544 250,26 €	1 118 622,79 €	476 699,09 €	42,61

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 118 622,79 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 476 699,09 €, čo predstavuje 42,61 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu u po zmenách
0111	Výkonné a zákonodárne orgány	149 585,82	154 280,72	121 435,84	78,71
0112	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 570,00	1 670,39	1 670,39	100,00
0133	Iné všeobecné služby	10 839,65	12 488,11	12 365,32	99,02
0220	Civilná ochrana	0,00	20 089,74	20 089,74	100,00
0320	Ochrana pred požiarmi	950,00	2 350,00	1 727,70	73,52
0412	Všeobecná pracovná oblasť	525,35	525,35	130,40	24,82
0451	Cestná doprava	1 700,00	4 760,88	1 953,72	41,04
0510	Nakladanie s odpadmi	28 826,14	38 689,87	32 909,40	85,06
0540	Ochrana prírody a krajiny	1 700,00	1 700,00	979,94	57,64
0620	Rozvoj obci	8 300,00	13 748,50	5 421,58	39,43
0630	Zásobovanie vodou	0,00	6 850,00	3 650,00	53,28
0640	Verejné osvetlenie	4 000,00	5 810,59	5 178,03	89,11
0810	Rekreačné a športové služby	6 800,00	5 247,09	1 462,38	27,87
0820	Kultúrne služby	6 900,00	5 900,00	3 602,20	61,05
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	1 215,00	1 215,00	240,40	19,79
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	5 600,00	7 100,00	5 093,38	71,74
0850	Výskum a vývoj v oblasti rekreácie, kultúry a náboženstva	0,00	1 000,00	700,00	70,00

0860	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	350,00	350,00	313,39	89,54
0911	Predprimárne vzdelávanie	45 897,80	61 122,34	56 417,31	92,30
0912	Primárne vzdelávanie	74 243,00	83 698,65	78 366,59	93,63
09211	Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné	4 470,00	8 128,00	8 128,00	100,00
0950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	14 575,00	14 976,67	14 679,86	98,02
0960	Vedľajšie služby v školstve	38 302,50	38 512,25	33 162,45	86,11
1020	Staroba	2 200,00	2 226,16	1 765,06	79,29
1040	Rodina a deti	150,00	150,00		
1070	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	550,00	6 187,80	3 337,80	53,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 498 778,11 bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 414 780,88 € , čo predstavuje 83,16 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 228 655,38 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 209 881,11 €, čo je 91,79 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného pracovníka a pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠKD) a školskej jedálne, pracovníkov zamestnávaných cez projekty prostredníctvom ÚPSVR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 84 768,61 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 76 776,53 €, čo je 90,57 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 183 999,95 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 127 211,04 € , čo je 69,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, dohody a odmeny a pod..

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 354,17 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 912,20 €, čo je 67,36 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevok na spoločnú úradovňu a ostatné príspevky .

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

Obec nemala čerpanie v tejto časti rozpočtu.

2. Kapitálové výdavky :

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	Výkonné a zákonodárne orgány	0,00	8 000,00	6 380,28	79,75
0451	Cestná doprava	35 000,00	238 554,61	5 951,07	2,49
0620	Rozvoj obci	0,00	1 000,00	0,00	0,00
0630	Zásobovanie vodou	0,00	202 073,81	1 500,00	0,74
0640	Verejné osvetlenie	0,00	1 600,00	1 560,00	97,50
0810	Rekreačné a športové služby	70 000,00	72 950,00	2 430,00	3,33
0820	Kultúrne služby	0,00	850,00	841,02	98,94
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	0,00	4 000,00	2 980,12	74,50
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	30 000,00	79 310,00	28 825,96	36,35
0911	Predprimárne vzdelávanie	0,00	10 006,26	10 006,26	100,00
0912	Primárne vzdelávanie	0,00	1 500,00	1 443,50	96,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 619 844,68 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 61 918,21 €, čo predstavuje 9,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup klimatizácie na obecný úrad

Z rozpočtovaných 4 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 790,30 €, čo predstavuje 69,76 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia priestorov knižnice

Z rozpočtovaných 4 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 589,98 €, čo predstavuje 89,75 % čerpanie.

c) Nákup príviesného vozíka

Z rozpočtovaných 1 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 880,73 €, čo predstavuje 88,07 % čerpanie.

d) Realizácia meračov rýchlosti v obci

Z rozpočtovaných 4 570,34 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 4 570,34 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Prípravná a projektová dokumentácia chodníky, verejné osvetlenie, ihriská, dom smútku, kaplnka

Z rozpočtovaných 6 180,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 620,- €, čo predstavuje 90,94 % čerpanie.

f) Výstavba detského ihriska pri ZŠ a MŠ

Z rozpočtovaných 10 006,26 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 10 006,26 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Nákup klimatizácie ZŠ

Z rozpočtovaných 1 500,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 443,50 €, čo predstavuje 96,23 % čerpanie.

h) Rekonštrukcia domu smútku a nákup ozvučenia

Z rozpočtovaných 73 699,74 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 23 245,70 €, čo predstavuje 31,54 % čerpanie.

i) Výstavba kaplnky na cintoríne v bývalom Malom Kazimíri

Z rozpočtovaných 4 450,26 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 4 450,26 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
€	€	€	

V tejto časti rozpočtu nemala obec rozpočtované výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	474 961,93 €
z toho : bežné príjmy obce	474 961,93 €
bežné príjmy RO	0,00 €
Bežné výdavky spolu	414 780,88 €
z toho : bežné výdavky obce	414 780,88 €
bežné výdavky RO	0,00 €
Bežný rozpočet	60 181,05 €
Kapitálové príjmy spolu	398 058,08 €
z toho : kapitálové príjmy obce	398 058,08 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	61 918,21 €
z toho : kapitálové výdavky obce	61 918,21 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
Kapitálový rozpočet	336 139,87 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	396 320,92 €
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	406 018,34 €
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 697,42 €

Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	67 505,06 €
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	67 505,06 €
Príjmy spolu	940 525,07 €
VÝDAVKY SPOLU	476 699,09 €
Rozpočtové hospodárenie obce	463 825,98 €
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	406 018,34 €
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00 €
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00 €
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	57 807,64 €

Prebytok rozpočtu v sume 396 320,92 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 406 018,34 EUR

(a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 406 018,34 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 5 280,06 EUR
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 2 680,20 EUR

b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 398 058,08 EUR, a to na :

- rekonštrukciu vodovodu v sume 200 573,81 EUR
- rekonštrukciu chodníkov v sume 197 484,27 EUR)

a takto zistený schodok v sume 9 697,42 EUR bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 9 697,42 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 9 697,42 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 9 697,42 EUR

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 57 807,64 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 57 807,64 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 57 807,64 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	148 420,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	56 678,09
Úbytky - použitie rezervného fondu :	49 681,61
- uzn. č. 139/2021 z 29.3.2021 (stavebný dozor vodovod)	1 500,00
- uzn. č. 139/2021 z 29.3.2021 (projektová dokumentácia verejné osvetlenie)	1 560,00
- uzn. č. 139/2021 z 29.3.2021 (projektová dokumentácia športový areál)	1 980,00
- uzn. č. 139/2021 z 29.3.2021 (interiérové dvere ocú)	841,02
- uzn. č. 139/2021 z 29.3.2021 (rekonštrukcia kamier)	2 980,12
- uzn. č. 139/2021 z 29.3.2021 (spracovanie monit. správy, podkladov a žiadostí vodovod a kanalizácia)	3 650,00
- uzn. č. 147/2021 z 27.5.2021 (spracovanie podkladov a žiadostí, verejného obstarávania na vodovod)	1 200,00
- uzn. č. 147/2021 z 27.5.2021 (spracovanie žiadostí a pokladov vodovod)	1 500,00
- uzn. č. 147/2021 z 27.5.2021 (výmena ističov verejné osvetlenie)	1 500,00
- uzn. č. 147/2021 z 27.5.2021 (archeologický prieskum Hrádok)	700,00
- uzn. č. 154/2021 z 20.7.2021 (úprava školského areálu)	2 000,00
- uzn. č. 154/2021 z 20.7.2021 (nákup vlečky)	880,73
- uzn. č. 154/2021 z 20.7.2021 (detské ihrisko)	10 000,00
- uzn. č. 154/2021 z 20.7.2021(klimatizácia zš)	1 443,50
- uzn. č. 154/2021 z 20.7.2021 (klimatizácia ocú)	2 790,30
- uzn. č. 161/2021 z 26.10.2021 (spoluúčasť - merače rýchlosti)	700,00
- uzn. č. 161/2021 z 26.10.2021 (výrub drevín cintorín)	2 850,00
- uzn. č. 161/2021 z 26.10.2021 (rekonštrukcia domu smútku)	8 015,96
- uzn. č. 161/2021 z 26.10.2021 (rekonštrukcia priestorov knižnice)	3 589,98
KZ k 31.12.2021	155 417,45

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití prostriedkov rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma
ZS k 1.1.2021	1 486,77 €
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	1 616,80 €
Úbytky – závodné stravovanie a reg. duš. prac.sily	583,49 €
KZ k 31.12.2021	2 520,08 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	1 838 405,01	2 268 577,20
Neobežný majetok spolu	1 609 761,26	1 644 659,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 439 031,90	1 473 930,55
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	227 515,64	623 480,27
z toho :		
Zásoby	344,07	184,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 740,70	1 532,29
Finančné účty	224 430,87	621 763,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 128,11	437,02

PASÍVA v €

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 838 405,01	2 268 577,60
Vlastné imanie	1 255 036,11	1 286 337,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 255 036,11	1 286 337,68
Záväzky	37 053,04	430 805,36
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17 845,05	406 018,34
Dlhodobé záväzky	1 486,77	2 520,08
Krátkodobé záväzky	2 214,22	6 759,94
Bankové úvery a výpomoci	14 787,00	14 787,00
Časové rozlíšenie	546 315,86	551 434,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6 259,54	6 259,54	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	205 444,53	205 444,53	
- bankám			
- štátnym fondom	200 573,81	200 573,81	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2021	412 277,88	412 277,88	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
MF SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO	14 787,-	0	0	14 787,-	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020

v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 14 787,- EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 1.10.2020 uznesením č. 110/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu o úvere.

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:

- d) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- e) 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.

• **Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):**

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	453 913,34
- skutočné bežné príjmy obce	453 913,34
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	453 913,34
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	14 787,-
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	14 787,-
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	14 787,-
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	14 787,-

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
14 787,-	453 913,34	3,26 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	453 913,34
- skutočné bežné príjmy obce	453 913,34
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	453 913,34
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a dotácie zo ŠR	130 101,91
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	130 101,91
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	323 811,43
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	0
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	0
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	0
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	0
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	0
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	0
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	323 811,43	%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2021 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2021 nepodnikala.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC
- zúčtovanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

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 poskytnú 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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti zriadené právnické organizácie t.j. príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Trebišov	testovanie covid	24 540,00 €	24 540,00 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	4 664,40 €	1 984,20 €	2 680,20 €
Okresný úrad Košice	na predškolačkov a múdre hranie	2 777,00 €	2 279,00 €	498,00 €
Okresný úrad Košice	základná škola	88 510,00 €	83 727,94 €	4 782,06 €
ÚPSVaR Trebišov	praxou k zamestnaniu	2 230,71 €	2 230,71 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	praxou k zamestnaniu	841,59 €	841,59 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	dobrovoľnícka prax	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	36,59 €	36,59 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	279,51 €	279,51 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	21,20 €	21,20 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 097,54 €	1 097,54 €	0,00 €
Metodicko-pedagogické centrum	asistent MŠ	11 446,12 €	11 446,12 €	0,00 €

Okresný úrad Košice	životné prostredie	83,00 €	83,00 €	0,00 €
Štatistický úrad SR	sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021	3 314,43 €	3 314,43 €	0,00 €
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00 €	1 400,00 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	praxou k zamestnaniu	238,19 €	238,19 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	cesta na trh práce	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Environfond SR	poplatok	841,63 €	841,63 €	0,00 €
MIRI	rekonštrukcia chodníkov	197 484,27 €	0,- €	197 484,27 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Environfond SR	Rekonštrukcia vodovodu	200 573,81 €	0 €	200 573,81 €

Obec v roku 2021 obdržala finančné prostriedky z Environmentálneho fondu SR v celkovej výške 200 573,81 € na rekonštrukciu vodovodu. Poskytnuté prostriedky budú použité v roku 2022 v súlade s poskytnutým účelom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2021 poskytla Mestu Trebišov príspevok na spoločnú úradovňu v sume 83,- €. Obec v roku 2021 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

f) Zúčtovanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
GEO-PED s.r.o.	Na knižnicu ZŠ	500,- €	500,- €	0 €

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

Obecné zastupiteľstvo obce schválilo uznesením č. 2/2014 zo dňa 6.2.2014 neuplatňovanie programov obce v rozpočte obce Kazimír v zmysle § 4 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách.

Vypracovala: Ing. H. Pavayová

Predkladá: Ing. Tomáš Toma, starosta obce

V Kazimíri, dňa 19.5.2022

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2021 a celoročné hospodárenie

bez výhrad/ s výhradami.

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

a) prebytok rozpočtu v sume 396 320,92 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 účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 406 018,34 EUR **a takto zistený schodok** v sume 9 697,42 EUR schvaľuje vysporiadať z finančných operácií v sume 9 697,42 EUR.

b) zostatok finančných operácií v sume 57 807,64 € 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 použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 57 807,64 €

c) tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **57 807,64 €**.

O použití prostriedkov rezervného fondu rozhodne OZ svojím uznesením.