

**Závěrečný účet Obce Okoč
za rok 2021**

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdavků 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 rozpočtových 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 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 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** 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. **11-XIII/2020**

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa **31.03.2021** uznesením č. **12-VI/2021**
- druhá zmena schválená dňa **23.06.2021** uznesením č. **14-V/2021**
- tretia zmena schválená dňa **14.12.2021** uznesením č. **17-V/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	2 914 864,00	3 240 937,00	2 988 886,25	92,22
z toho :				
Bežné príjmy	2 644 126,00	2 828 820,00	2 738 138,90	96,79
Kapitálové príjmy	159 238,00	185 896,00	39 082,80	21,02
Finančné príjmy	72 500,00	130 618,00	128 281,55	98,21
Príjmy RO s právnou subjektivitou	39 000,00	95 603,00	83 383,00	87,21
Výdavky celkom	2 914 864,00	3 240 937,00	2 902 688,36	89,56
z toho :				
Bežné výdavky	1 826 267,00	2 005 972,00	1 839 824,36	91,71
Kapitálové výdavky	204 218,00	269 444,00	132 586,12	49,20
Finančné výdavky	84 354,00	84 339,00	83 079,18	98,51
Výdavky RO s právnou subjektivitou	800 025,00	881 182,00	847 198,70	96,14
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	86 197,89	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 914 864,00	3 240 937,00	2 988 886,25	92,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 240 937,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 988 886,25 EUR, čo predstavuje 92,22 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 644 126,00	2 828 820,00	2 738 138,90	96,79

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 828 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 738 138,90 EUR, čo predstavuje 96,79 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 618 000,00	1 633 100,00	1 539 736 99	94,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 265 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 229 390,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 253 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 209 067,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 82,60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 176 120,28. EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 32 628,70 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 318,37 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25 659,04 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 109 510,09 EUR.

Daň za psa 2 144,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 1 273,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 97 861,57 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
222 315,00	227 749,00	218 619,12	95,99

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 227 749,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 218 619,12 EUR, čo je 95,99 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 840,00	7 040,00	3 767,74	53,52

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 040,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 767,74 EUR, čo predstavuje 53,52 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
798 971,00	960 931,00	976 015,05	101,60

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 960 931,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 976 015,05 EUR, čo predstavuje 101,60 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MŠ VVaŠ SR- Školstvo	594 221,00	Normatíva	
MŠ VVaŠ SR - Školstvo	91 858,40	Nenormatíva	
MV SR - SODB	6 170,91	Sčítanie obyvateľov	
MV VVaŠ SR – MŠ	14 089,00	Na 5 ročné deti	
MV SR	5 829,30	Na matričnú činnosť	
MV SR	6 588,78	Na ost.delimitácie	
MPSVaR	130 327,66	Na opatrovatel'stvo	
MV SR	122 930,00	Covid - 19	
Fond na podporu umenia	1 000,00	Knižnica	
DPO SR	3 000,00	Dotácia DHZ	

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

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Tóth Fridrich, Okoč	1 000,00	Nákup rúšok	

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
159 238,00	185 896,00	39 082,80	21,02

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 185 896,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 39 082,80 EUR, čo predstavuje 21,02 % plnenie.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 28 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 25 425,60 EUR, čo predstavuje 90,80 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 157 896,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 657,20 EUR, čo predstavuje 8,65 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MIRRI	13 657,20	WIFI pre Teba	

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

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **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
72 500,00	130 618,00	128 281,55	98,21

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 130 618,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 128 281,55 EUR, čo predstavuje 98,21 % plnenie.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	39 000,00	94 031,00	81 811,11,00	87,00
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

Z rozpočtovaných bežných príjmov 95 603,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 83 383,00 EUR, čo predstavuje 87,21 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	1 572,00	1 571,89	100,00
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

V roku 2021 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7 930,12 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 914 864,00	3 240 937,00	2 902 688,36	89,56

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 240 937,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 902 688,36 EUR, čo predstavuje 89,56 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 - VS	364 895	380 033	354 250,09	93,20
0112 – Bankové popl.	3 500	3 500	3 461,17	98,90
0170 - Úroky	17 000	17 000	16 564,97	97,40
0220 - Civ.ochrana	0	70 000	67 550,59	95,50
0310 – Obecná polícia	70 364	74 066	69 205,24	93,40
0320 - Požiarníci	8 570	7 970	6 575,24	82,50
0412 – VP činnosť	204 000	204 200	194 858,44	95,40
0421 - Nezamestnanosť	0	3 000	2 349,14	78,30
0451 – Miestne komun.	14 050	29 050	25 759,33	88,70
0510 - Smetisko	130 795	135 495	127 581,20	94,20
0520 - ČOV	57 180	62 570	52 538,19	84,00
0610 – Náj.budovy	21 500	22 250	19 881,90	89,40
0620 – Ver.priestr.	58 000	58 620	54 614,16	93,20
0640 – Verejné osvetl.	37 000	37 000	30 271,04	81,80
0660 – Nájomné byty	28 100	28 300	26 926,28	95,10
0810 – Šport	43 880	43 880	39 853,80	90,80
0820 - Kultúra	127 200	128 971	118 843,56	92,20
0821 - Knižnica	24 650	25 650	21 184,39	82,60
0830 – Miestny rozhlas	2 000	2 000	769,10	38,50
0840 - Cintoríny	12 200	16 200	9 162,41	56,60
09111 – Materské školy	317 330	323 650	292 254,30	90,30
09121 – ZŠ	12 500	19 773	11 640,60	58,90
09122 – ŠZŠ	6 000	3 135	2 721,80	86,80
09601 – ŠJ MŠ	88 058	105 165	97 357,99	92,60
1020 - Soc.oblasť	35 000	35 000	29 231,40	83,50
10202 – Opatr.činnosť	139 995	167 494	163 052,23	97,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 005 972,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 839 824,36 EUR, čo predstavuje 91,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 798 159,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 759 115,52 EUR, čo je 95,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, stavebného úradu, obecnej polície, pracovníkov všeobecnej pracovnej oblasti, kultúry, knižnice, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 291 519,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 274 676,91 EUR, čo je 94,20 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 850 532,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 749 196,85 EUR, čo je 88,10 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 48 762,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 40 270,11 EUR, čo predstavuje 82,60 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 17 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16 564,97 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 - VS	3 000	26 000	15 690,10	60,30
0451 - MK	0	2 150	2 149,80	100,00
0610 – Náj.bud.	50 600	48 450	42 085,86	86,90
0620 - VZ	65 600	82 826	56 461,86	68,20
0820 -Kultúra	31 000	55 000	54 504,36	99,10
09121 – ZŠ	99 618	99 618	0,00	0,00
09601 – ŠJ MŠ	5 000	3 850	3 780,00	98,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 269 444,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 132 586,12 EUR, čo predstavuje 49,20 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 23 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 13 002,10 EUR, čo predstavuje 56,50 % čerpanie.

b) Nákup prevádzkových strojov

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 688,00 EUR, čo predstavuje 89,60 % čerpanie.

c) Nákup špeciálnych strojov, zariadenia

Z rozpočtovaných 2 150,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 149,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 29 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 29 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00. % čerpanie.

e) Rekonštrukcia a modernizácia nájomných budov

Z rozpočtovaných 18 850,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 12 485,86 EUR, čo predstavuje 66,20 % čerpanie.

f) Komunikačná infraštruktúra – WIFI pre Teba

Z rozpočtovaných 14 376,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 14 376,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Nákup prevádzkového stroja - DIGESTOR

Z rozpočtovaných 2 650,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 623,32 EUR, čo predstavuje 99,00 % čerpanie.

h) Rekonštrukcia a modernizácia budovy kultúry

Z rozpočtovaných 52 350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 51 881,04 EUR, čo predstavuje 99,10 % čerpanie.

j) Nákup prevádzkových strojov – elektrický sporák veľký ŠJMŠ Opatovský Sokolec

Z rozpočtovaných 3 850,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 780,00 EUR, čo predstavuje 98,20 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170 - ŠFRB 9 bj.	5 743	5 439	5 439,75	100,00
0170 – ŠFRB 15 bj.	10 207	9 726	9 724,01	100,00
0170 – ŠFRB 8 bj.	10 310	10 280	10 279,68	100,00
0170 – DIÚ 2019	43 344	43 344	43 344,00	100,00
0170 – DIÚ 2020	13 750	13 750	13 750,00	100,00
0660 – Kaucie	1 000	1 800	541,74	30,10

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 84 339,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 83 079,18 EUR, čo predstavuje 98,50 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	800 025	881 182	847 198,70	96,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 881 182,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 847 198,70 EUR, čo predstavuje 96,14 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				

V roku 2021 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 819 950,01
z toho : bežné príjmy obce	2 738 138,90
bežné príjmy RO	81 811,11
Bežné výdavky spolu	2 687 023,06
z toho : bežné výdavky obce	1 839 824,36
bežné výdavky RO	847 198,70
Bežný rozpočet	132 926,95
Kapitálové príjmy spolu	39 082,80
z toho : kapitálové príjmy obce	39 082,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	132 586,12
z toho : kapitálové výdavky obce	132 586,12
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 93 503,32
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	39 423,63
Vylúčenie z prebytku HČ	70 410,57
Vylúčenie z prebytku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-30 986,94
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - nevyčerpané FP na stravovanie - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB - nevyčerpané FP na MŠ - nevyčerpané FP na školstvo	129 853,44
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	83 079,18
Rozdiel finančných operácií	46 774,26
PRÍJMY SPOLU	2 988 886,25
VÝDAVKY SPOLU	2 902 688,36
Rozpočtové hospodárenie obce	86 197,89
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	70 410,57
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	15 787,32

Prebytok rozpočtu v sume 39 423,63 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 **70 410,57 EUR a takto zistený schodok** v sume **30 986,94 EUR** bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 46 774,26 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 46 774,26 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 30 986,94 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 **15 787,32 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 15 787,32 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 15 787,32 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	39 842,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	39 842,51

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	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	7 503,39
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	9 918,65
- povinný príděl - %	

- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2 514,39
- regeneráciu PS, dopravu	2 574,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	4 858,00
KZ k 31.12.2021	7 475,65

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 v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	46 875,57
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 371,31
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	4 450,00
KZ k 31.12.2021	49 796,88

5. 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	4 190 856,23	3 950 084,42
Neobežný majetok spolu	3 104 644,08	3 056 637,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	374,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 382 288,01	2 334 655,61
Dlhodobý finančný majetok	721 982,07	721 982,07
Obežný majetok spolu	1 075 527,62	883 135,98
z toho :		
Zásoby	660,00	484,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	860 046,00	697 947,86
Dlhodobé pohľadávky	4 319,79	0,00
Krátkodobé pohľadávky	82 523,75	78 619,15
Finančné účty	127 978,08	106 084,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	10 684,53	10 310,76

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	4 190 856,23	3 950 084,42
Vlastné imanie	2 062 836,32	1 923 071,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 062 836,32	1 923 071,90

Závazky	1 215 807,81	1 236 382,48
z toho :		
Rezervy	5 826,60	25 864,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	67 489,26
Dlhodobé záväzky	529 093,79	508 635,46
Krátkodobé záväzky	269 704,34	280 304,37
Bankové úvery a výpomoci	411 183,08	354 089,08
Časové rozlíšenie	912 212,10	790 630,04

6. 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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	125 532,72	125 532,72	
- zamestnancom	55 504,07	55 504,07	
- poisťovniam	76 464,69	76 464,69	
- daňovému úradu	19 788,84	19 788,84	
- návratné finančné výpomoci	66 232,00	66 232,00	
- bankám	287 857,08	287 857,08	
- štátnym fondom	430 680,10	430 680,10	
- zo sociálneho fondu	7 475,65	7 475,65	
- iné záväzky (FO a kaucie)	70 479,71	70 479,71	
- ostatné záväzky	3 014,05	3 014,05	
Záväzky spolu k 31.12.2021	1 143 028,91	1 143 028,91	

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
ŠRFB	Novostavba	750 884,85	25 443,44	12 802,72	430 680,01	2032-2039
ČSOB, a.s.	Inv.úver	409 967,08	57 094,00	3 762,25	287 857,08	2027-2030
NFV		66 232,00	0,00	0,00	66 232,00	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 66 232,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa **29.09.2020** uznesením č. **10-VI/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.

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 **znižených** 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 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 596 651,00
- skutočné bežné príjmy RO	19 596,05
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020 *	2 616 247,05
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	287 857,08
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	66 232,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	430 680,01
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	784 769,09
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	430 680,01
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	430 680,01
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021 **	354 089,08

Zostatok istiny k 31.12.2021 **	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020 *	§ 17 ods.6 písm. a)
354 089,08	2 616 247,05	13,53 %

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

b) 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 596 651,00
- skutočné bežné príjmy RO	19 596,05
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	2 616 247,05
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	931 457,17
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	686 402,90
- dotácie zo ŠR	160 778,48
- dotácie z MF SR	83 065,79
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	1 210,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	1 684 789,88
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020 *	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	57 094,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	25 443,44
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	16 564,97

- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	99 102,41

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
99 102,41	1 684 789,88	5,88 %

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

8. Údaje o hospodárení rozpočtových organizácií

Rozpis normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2021

Pre Základnú školu Jánosa Aranya s VJM Okoč boli pridelené finančné prostriedky v nasledovnom zložení:

Výdavky ZŠ

	Dotácia	čerpanie	Nevyčerpané FP/ Vrátené FP do ŠR
1. Normatívne FP			
- Osobné náklady	524 012,00	524 012,00	0,00
- Prevádzkové n.	70 209,00	66 262,00	3 947,00 - NFP
- Nevýčerpané FP z r. 2020	4 333,78	4 333,78	0,00
Normatívne FP spolu	598 554,78	594 607,78	3 947,00
2. Nenormatívne FP			
- Asistent učiteľa	25 359,00	25 359,00	0,00
- Vzdelávacie p.	6 899,00	5 397,99	1 501,01 – NFP
- Vzdelávacie p.- NFP z r. 2020	2 113,35	2 113,35	0,00
- Dištančné vzdel.	1 000,00	1 000,00	0,00
- FP na dezinfekciu	1 235,00	1 235,00	0,00
- Učebnice	6 325,00	6 325,00	0,00
- Deti SZP	1 400,00	1 400,00	0,00
- Projekt Čítame radi	800,00	800,00	0,00
- Dopravné	244,00	206,58	37,42 – NFP
- Špecifiká-testy	1 170,00	1 170,00	0,00
Nenormatívne FP spolu	46 545,35	45 006,92	1 538,43
3. Projekt EÚ	59 551,51	18 190,41	32 876,51 – NFP 8 484,59 – vrátené FP zriaďovateľovi
4. Školské ovocie	264,68	244,12	20,56 – vrátené FP
5. Fin dar	7 000,00	7 000,00	0,00
6. Školské potreby	348,60	348,60	0,00
7. Vl. zdroje ZŠ (nájom, ŠKD)	2 869,00	2 869,00	0,00
8. Rekonštrukcia ZŠ	1 516,35	1 516,35	0,00
9. Fin. výpomoc	929,87	929,87	0,00

od zriaďovateľa			
10. Új Szó	180,78	180,78	0,00
SPOLU	717 760,92	670 893,83	38 361,94 – NFP 8 505,15 – vrátené

Nevyčerpané finančné prostriedky boli prevedené na bankový účet zriaďovateľa.

Príjmy ZŠ

- Školský klub detí: 1 760,00 Eur
- ZŠ - nájomné 1 109,00 Eur

SPOLU 2 869,00 Eur

Príjmy ZŠ boli prevedené na bankový účet zriaďovateľa.

Rozpis finančných prostriedkov pre školské zariadenia

V rámci originálnej kompetencie pre školský klub detí a pre školskú jedáleň boli pridelené finančné prostriedky nasledovne:

Počiatočný stav k 01.01.2021	42,57 Eur
Dotácia od ObÚ	124 182,00 Eur
Vlastné príjmy ŠJ pri ZŠ	15 499,44 Eur
SPOLU:	139 724,01 Eur

Čerpanie finančných prostriedkov:

Školský klub detí:	62 712,54 Eur
Školská jedáleň:	77 011,47 Eur
SPOLU:	139 724,01 Eur

Konečný stav k 31.12.2021: 0,00 Eur

Školská jedáleň – stravovanie

Príjmy za stravné	24 927,38 Eur
Prostriedky z predch. rokov	1 571,89 Eur
Dotácia na stravovanie od ÚPSVaR (3-12/2021)	11 471,40 Eur

Výdavky na potraviny z dot. ÚPSVaR	11 192,50 Eur
Výdavky na potraviny od stra.	24 803,96 Eur
Výdavky na kuch. Potr. z dot. ÚPSVaR	584,40 Eur
NFP z dotácie na stravovanie od ÚPSVaR	81,50 Eur

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mas.oyama kyokushin karate	1 000,00	1 000,00	
Jókaiho divadlo Komárno	500,00	500,00	

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia Predmetom podnikania je:

-
-
-

V roku 2021 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	EUR
Celkové výnosy	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **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 VJM Jánoša Aranya Okoč	139 681,44	139 681,44	0,00
ŠJ a ŠKD			

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Normatívne FP	594 221,00	590 274,00	3 947,00
Nenormatívne FP	45 437,00	43 898,57	1 538,43

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Ostatné delimitácie	6 588,78	6 588,78	
MV SR	Matrika	5 829,30	5 829,30	
MŠ VVaŠ SR	Materské školy	14 089,00	9 008,76	5 080,24
MV SR	Sčítanie obyvateľov	6 170,91	6 170,91	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších doplnkov a zmien schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2021 „ **bez výhrad** “ .

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **30 986,94 EUR**.

Záverečný účet obce za rok 2021 bol prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva, dňa **xx. xx. 2022** – číslo uznesenia : **x - xxx/2022** v súlade so zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších doplnkov a zmien.

V Okoči, dňa 28.februára 2022
Prekladá : Oroszová Hedviga



Štatutár obce
Ladislav Polák Ing.