

Výročná správa

Obce KOJŠOV

za rok 2021



Predkladá



Ing. Anton Bašniar, starosta obce

OBSAH

1. Základná charakteristika obce	3
2. Rozpočet obce na rok 2021 a jeho plnenie	7
2.1 Plnenie príjmov za rok 2021	8
2.2 Čerpanie výdavkov za rok 2021	11
2.3 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021	13
2.4 Rozpočet na roky 2022-2023	14
3. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva	15
3.1 Majetok	15
3.2 Zdroje krytia	15
3.3 Pohľadávky	16
3.4 Závazky	16
4. Hospodársky výsledok za rok 2021	16
5. Ostatné dôležité informácie	17
5.1 Prehľad os stave a vývoji dlhu k 31.12.2021	17
5.2 Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom	18
5.3 Hodnotenie plnenia programu obce – hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu	20

1. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA OBCE KOJŠOV

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

1.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce : Obec Kojšov patrí do okresu Gelnica, ktorý patrí do Košického kraja a spadá pod Košický samosprávny kraj. Okres Gelnica sa nachádza na východnom Slovensku. Je obklopený tromi okresmi Košického kraja (Spišská Nová Ves na severozápade, Rožňava na juhovýchode a Košice-okolie na juhovýchode) a jedným okresom Prešovského kraja (Prešov na severovýchode)

Celková rozloha obce : výmera celého katastrálneho územia je 3 180 ha .

Nadmorská výška : 471 m.n.m.

1.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : 695

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : - grécko-katolícke vyznanie
- pravoslávne vyznanie

Vývoj počtu obyvateľov : stagnácia

1.3 Ekonomické údaje

Obyvateľstvo obce Kojšov je prestárle. Ľudia v produktívnom veku dochádzajú za prácou do krajského mesta Košice, do okresného mesta Gelnica, do Margecian alebo aj krajského mesta Prešov..

1.4 Symboly obce

Erb, pečať a vlajka tvoria trojicu základných symbolov obce. Na tvorbu každého z nich sa vzťahujú osobitné heraldické, vexilologické a sigilografické zákonitosti, pravidlá a zvyklosti.

Erb obce Kojšov vychádzajúci z historickej pečate z 18. storočia má túto podobu:

V červenom štíte pod striebornou zlatovlasou, zlatokrídlou hlavou anjelika a striebornou štvorlúpeňovou ružou strieborné brvno prekrížené striebornou šesťzubovou pílou, po bokoch dve rovnaké ružičky na zlatých listnatých stopkách

Vlajka obce pozostáva zo siedmich pozdĺžnych pruhov vo farbách žltej (1/10), bielej (1/10), žltej (1/10), červenej (4/10), žltej (1/10), bielej (1/10) a žltej (1/10). Vlajka má pomer strán 2:3 a ukončená je tromi cípmi. t.j. dvoma zástrihmi, siahajúcimi do tretiny jej listu.

Pečať obce

Pečať obce Kojšov je okrúhla, uprostred s obecným symbolom s kruhopisom Obec Kojšov. Pečať má priemer 35 mm, čo je v súlade s domácimi zvyklosťami a predpismi o používaní pečiatok s obecnými symbolmi.

1.5 Logo obce - Obec nemá logo.

1.6 História obce

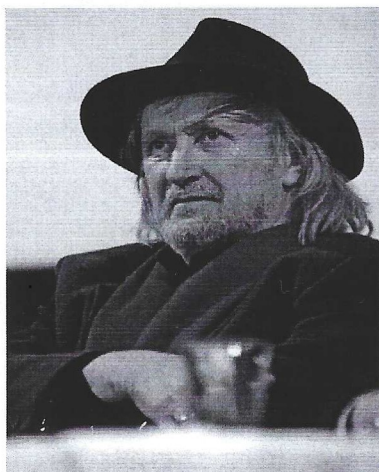
Obec Kojšov vznikla pravdepodobne koncom 13.storočia na území Jekelfalussyovcov. Podľa dostupných historických prameňov sa po prvýkrát spomína v roku 1368 a potom až o sto rokov neskôr, keď pripadla panstvu Spišského hradu. Spolu s ním sa dostala pod zemepanskú právomoc Zápoľských, neskôr Turzovcov. Názov obce je odvodený najpravdepodobnejšie od osobného mena lokátora obce Koyša, ktoré vzniklo zo skrátenej domácej podoby slovanského zloženého osobného mena Kojislav. Zo stredovekých zápisov názvu obce Kojšov možno uviesť tri názvy a to Koys z roku 1368, jeho pomadařčenú podobu Koysfalva (Kojšovská dedina) z roku 1375 a konečne aj dnešnú podobu Kojšov z roku 1565, zachytenú nemeckou grafikou. Dôležité je poznamenať, že obec bola dosídľovaná v 15. a 16. storočí v rámci valašskej kolonizácie, ktorá postupovala z východu. Noví pastierski kolonisti tak vtlačili svoj nový národopisný ráz, ktorý sa doteraz zraď v reči, zvykoch, náboženstve, ako aj v povahových rysoch obyvateľstva.

1.7 Pamiatky

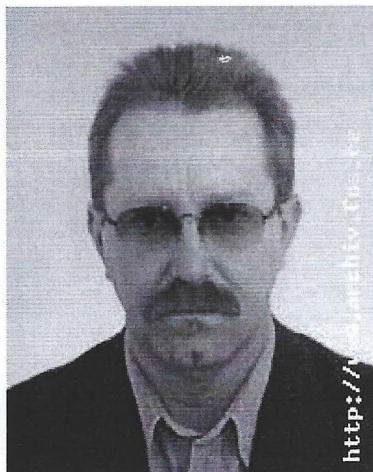
Z pamätihodností je zaujímavý gréckokatolícky chrám (cerkev) sv. Petra a Pavla z roku 1809, ktorého výzdobu tvorí drevený polychromovaný ikonostas neorokokového štýlu.

1.8 Významné osobnosti obce

Juraj Jakubisko



Dr. Vlastimil Fabišík



Prof. Ing. Mikuláš Sedlák, Csc.



Juraj Jakubisko - režisér

(* 30. apríl 1938, Kojšov) je slovenský filmový režisér, scenárista i kameraman. Jeho filmy sa vyznačujú osobitou poetikou, bizarnosťou a hravosťou. Debutoval dlhometrážnym hraným filmom *Kristove roky* (1967). Filmy *Zbehovia a pútnici* (1968), *Vtáčikovia, siroty a blázni* (1969) a tragikomédia *Dovidenia v pekle, priatelia* (1970, dokončená 1990) boli v 70. rokoch normalizačnou cenzúrou zakázané a Jakubisko sa mohol venovať len dokumentárnej tvorbe. Až v roku 1979 nakrútil hraný film *Postav dom, zasad' strom* a v roku 1980 trojdielny televízny film *Nevera po slovensky*. Vrcholom jeho tvorby 80. rokov je historická sága *Tisícročná včela* (1983), ktorá získala množstvo ocenení podobne ako filmová rozprávka *Perinbaba* (1985), *Sedím na konári a je mi dobre* (1989) a *Lepšie byť bohatý a zdravý ako chudobný a chorý* (1992). Od roku 1993 žije v Prahe, kde nakrútil filmy *Nejasná správa o konci sveta* (1997) a *Post coitum* (2004). Najnovším filmovým dielom je rozprávka *Perinbaba a dva svety*. Je členom Európskej filmovej akadémie, od roku 2001 pôsobil ako docent na FAMU.

Významnou osobnosťou obce Kojšov je **Dr. Vlastimil Fabišík**. Je členom výboru Folklórneho

združenia Českej republiky, vedúci súboru Púčík, riaditeľom Medzinárodného folklórneho festivalu Jánošíkov dukát, autor folklórneho programu.

Ďalšou významnou osobnosťou obce Kojšov je **Prof. Ing. Mikuláš Sedlák, Csc.** Napísal 16 individuálnych monografií a učebníc. Odborne sa zameriava na oblasť podnikovej ekonomiky, manažmentu, ekonomickej transformácie a rozvoj hospodárstva na Slovensku. Zastával významne funkcie v rozličných záujmových organizáciach. Vystupoval na mnohých vedeckých podujatiach doma aj v zahraničí. Bol členom viacerých poradných orgánov vlády SR 3 roky pôsobil v Japonsku ako veľvyslanec a od roku 2004 pôsobí ako pedagóg na VŠ ekonomie a manažmentu verejnej správy v Bratislave. Tu položil základy na vytvorenie vedy o manažmente a podnikovom hospodárstve.

1.9 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje Materská škola Kojšov, následne Základná škola s materskou školou vo Veľkom Folkmari, Základná škola v Margecanoch.

1.10 Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť občanom Kojšova poskytuje: Zdravotné stredisko v Margecanoch a v Gelnici, Nemocnica s poliklinikou v Kropáčoch

1.11 Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje : Folklórna skupina Kojšovan , ZDRUŽENIE ULIJANA Z KOJŠOVA - občianske združenie, ktoré zastrešuje : Folklórnu skupinu Jedlinka a Ľudovú hudbu KOJŠOVJAN

V obci v oblasti športu pôsobí Telovýchovná jednota futbalový klub Kojšov a taktiež občianske združenie Motto reacing team Kojšov.

1.12 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

Potraviny FRESH- Miriama Jurčová

Mäso údeniny – Lucia Kavuličová

Hostinec – Mária Šturková

Bar – / Karčma pod Hoľu/ - Slavomír Kalafus

Najvýznamnejšia podnikatelia v obci :

KRAMA s.r.o. - spracúvanie komponentov pre nábytkársky priemysel

Ing. Ondrej Ščurko - spracovanie dreva a stavebné práce

Ján Molčák – stavebné práce

Urbárska a Jakubisková spoločnosť pozemkové spoločenstvo Kojšov – ťažba a predaj dreva

JOKO – TIMBER s.r.o. – ťažba , spracovanie a predaj dreva

HENDY SERVIS s.r.o. – stavebné práce

1.13 Organizačná štruktúra obce

IČO: 00329258

Sídlo: Kojšov č. 3, 055 52 Kojšov

Starosta obce: Ing. Anton Bašniar

Zástupca starostu obce : Mgr. Lukáš Mackovjak

Hlavný kontrolór obce: PhDr. Mária Balková

Obecné zastupiteľstvo: Marek Leško, Marek Tchúr, Ing. Eduard Kalafus, Ing. Dana Fabišiková,
MVDr. Tatiana Andrašková, Lukáš Verba

Komisie:

1. Komisia finančná, správy obecného majetku
2. Komisia výstavby, územného plánovania, verejného obstarávania
3. Komisia kultúry, športu, školstva, vzdelávania a mládeže
4. Komisia sociálna, zdravotná, bytová, cestovného ruchu, reg. rozvoja, podnikateľských činností a služieb
5. Komisia verejného poriadku, ŽP, nakladania s odpadom, nakladania s pitnou vodou a odpadovými vodami, požiarnej ochrany, prešetrovania a vybavovania sťažností podľa zák. č.9/2010 Z.z.
6. Komisia na ochranu verejného záujmu

Rozpočtové organizácie obce : nie sú zriadené

Príspevkové organizácie obce: nie sú zriadené

Neziskové organizácie založené obcou: nie sú založené

Obchodné spoločnosti založené obcou: nie sú založené

2. ROZPOČET OBCE NA ROK 2021 A JEHO PLNENIE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2021 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 **12.03.2021** uznesením č. **167/2021**.

Rozpočet bol upravený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy uzneseniami Obecného zastupiteľstva obce Kojšov:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2021 zo dňa 02.07.2021, schválené uznesením č.192/2021.

- celkové opatrenie v príjmovej časti rozpočtu bolo navýšenie: + 80.824,00 €
- celkové opatrenie vo výdajovej časti rozpočtu bolo navýšenie: + 80.824,00 €
- Išlo o navýšenie bežných príjmov o dodatočné nájomné a o poskytnuté transfery zo ŠR ako aj o navýšenie kapitálových príjmov za odpredaj pozemkov a úpravu nevyčerpaných úverových zdrojov : A to načerpanie krátkodobého bankového úveru 40.000,00 € na prefinancovanie projektu Izba tradícií, navýšenie kontokorentného úveru o 20.000,00 € na dofinancovanie Izby tradícií a osobností obce Kojšov a zapojenie časti VH z roku 2020. Vo výdajovej časti predovšetkým použitie 60.000,00 € z úverových zdrojov na realizáciu novej stavby – Izby tradícií, použitie časti VH z roku 2020 na investičné kapitálové výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu obecných budov i rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií.
- Rozpočet bol po úprave zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočné plnenie rozpočtu v €
Príjmy celkom	404.667,00	485.491,00	648.237,22
z toho :			
Bežné príjmy	326.746,08	343.488,51	374.004,62
Kapitálové príjmy	0,00	17.750,00	149.750,00
Finančné príjmy	77.920,92	124.252,49	124.482,60
Príjmy RO s právnou subjektivitou			
Výdavky celkom	404.667,00	485.491,00	461.825,45
z toho :			
Bežné výdavky	301.768,28	313.055,09	306.291,56
Kapitálové výdavky	69.201,72	138.738,91	122.258,70
Finančné výdavky	33.697,00	33.697,00	33.275,19
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-	-
Rozpočet obce	0,00	0,00	186.411,77

2.1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

1. Bežný rozpočet

Schválený rozpočet	326.746,08
Rozpočet po zmenách	343.488,51
Skutočnosť k 31.12.2021	374.004,62
Percento plnenia	108,88 %

- a) Výnos dane z príjmov 240.258,98 €
- b) Daňové príjmy 27.358,11 €
- c) Nedaňové príjmy 81.998,84 €
- d) Ostatné príjmy 24.388,69 €

Príjmy podľa položiek:

Názov položky	Upravený rozpočet v €	Skutočné plnenie v €	Percento plnenia %
Výnos dane z príjmov	227.567,00	240.258,98	105,58
Daň z pozemkov	1.400,00	1.420,01	101,43
Daň zo stavieb	8.700,00	11.281,08	129,57
Daň z bytov	-	-	-
Daň za psa	600,00	597,52	99,59
Daň za nevýherné HP	35,00	5,84	16,69
Daň za užívanie VP	70,00	60,00	85,71
Daň za KO	12.000,00	13.993,66	116,00
Dividendy	0,00	204,39	-
Príjmy z prenájmu	58.603,00	60.628,42	103,45
Admin. a iné poplatky	15.130,55	19.527,36	129,05
Iné nedaňové príjmy	1.371,25	1.638,67	119,50
Transfery	18.011,71	24.388,69	135,40
CELKOM	343.488,51	374.004,62	108,88

Prijaté granty a transfery

Jedná sa o tieto významné granty:

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
UPSVaR-SNV	5.491,85	Podpora zamestnanosti - §54
Úrad Vlady SR	2.000,00	Vojnové hroby/pamätník KH
Min. Vnútra SR	1.715,00	Refundácia nákladov na povodne r.2020
UPSVaR-SNV	1.612,80	Dotácia stravné predškolači MŠ
MV SR	255,45	REGOB, Register adries
Min. Hospodárstva SR	907,50	Dotácia nájmu – Covid 19
ŠÚSR	3.164,48	Sčítanie obyvateľov
MV SR	3.925,00	Celoplošné testovanie Covid 19
MDVRR SR	69,09	Životné prostredie
Okresný úrad Košice odbor školstva	2.098,00	Príspevok pre MŠ
DPO SR	3.000,00	Zakúpenie mater. vybavenia DHZO
UPSVaR	149,52	Osobitý príjemca - Rodinné prídavky
Spolu:	24.388,69	

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

2. Kapitálový rozpočet

Schválený rozpočet	-
Rozpočet po zmenách	17.750,00
Skutočnosť k 31.12.2021	149.750,00
Percento plnenia	843,66 %

Príjmy podľa položiek:

Názov položky	Upravený rozpočet v €	Skutočné plnenie v €	Percento plnenia %
Predaj pozemkov	17.750,00	17.750,00	100,00
Granty a transfery		132.000,00	-
Celkom:	17.750,00	149.750,00	843,66

Prijaté granty a transfery

Obec Kojšov prijala dňa 16.12. 2021 tento kapitálový grant:

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	132.000,00	Galéria Juraja Jakubiska
Spolu:	132.000,00	

3. Finančné operácie

Schválený rozpočet	77.920,92
Rozpočet po zmenách	124.252,49
Skutočnosť k 31.12.2021	124.482,60
Percento plnenia	100,19%

Názov položky	Upravený rozpočet v €	Skutočné plnenie v €	Percento plnenia %
Dotácia UPSVAR - ŠJ z r.2020	621,60	621,60	100,00
ŠÚSR - Sčítanie domov a bytov	1.936,48	1.936,48	100,00
Prostriedky z predchádzajúcich rokov - pokladňa MŠ:		1,87	-
Prostriedky z predchádzajúcich rokov - školská jedáleň:		228,24	-
Prevod prostriedkov z peňažných fondov -fond opráv BY364, 7BJ, byt MŠ	6.161,12	6.161,12	100,00
Zapojenie časti VH 2020 z rezervného fondu	42.033,029	42.033,029	100,00

MF SR- dotácia rekonštrukcia BVC /r.2019/	13.500,00	13.500,00	100,00
Navýšenie kontokorentného úveru	20.000,00	20.000,00	100,00
Krátkodobý bank. úver	40.000,00	40.000,00	100,00
Celkom:	124.252,49	124.482,60	100,19

2.2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

1. Bežný rozpočet

Schválený rozpočet	301.768,28
Rozpočet po zmenách	313.055,09
Skutočnosť k 31.12.2021	306.291,56
Percento plnenia	97,84 %

Výdavky bežného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet v €	Skutočné plnenie v €	Percento plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	133.892,26	134.483,76	100,44
Finan.a rozpočtová oblasť	1.300,00	1.423,69	109,51
Všeobecné verejné služby	3164,48	3164,48	100,00
Transakcie verejného dlhu	8.820,00	8.964,69	101,64
Ochrana pred požiarmi	3.850,00	3554,54	92,33
Všeobecná pracovná oblasť	1.568,32	6.881,59	438,79
Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť	-	-	-
Správa a údržba ciest	6.500,00	4.759,99	73,23
Nakladanie s odpadmi	13.279,00	18.106,91	136,36
Nakladanie s odpadovými vodami	9.300,00	9.404,48	101,12
Rozvoj bývania	60,00	62,75	104,58
Rozvoj obcí	28.063,51	26.029,56	92,75
Zásobovanie vodou	6.450,00	5.239,11	81,23
Verejné osvetlenie	3.300,00	2.679,99	81,21
Bývanie a občianska vybavenosť	7.361,12	1.962,37	26,66
Verejné zdravotné služby	3.925,00	3.925,00	100,00
Rekreačné a športové služby	3.300,00	3.943,39	119,50
Ostatné kultúrne služby	4.090,00	7.026,66	171,80
Náboženské a iné spoloč. služby	800,00	306,07	38,26
Predprimárne vzdelávanie	65.122,00	56.122,09	86,18
Vedľajšie služby: ŠJ – stravovanie	4.834,40	4.459,71	92,25
Vedľajšie služby: Škola v prírode	2.725,00	3.072,30	112,74
Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie/ Sociálna odkázanosť	100,00	50,00	50,00
Staroba	800,00	218,91	27,36
Sociálna pomoc	450,00	449,52	99,89
Bežný rozpočet	313.055,09	306.291,56	97,84

2. Kapitálový rozpočet

Schválený rozpočet	69.201,72
Rozpočet po zmenách	138.738,91
Skutočnosť k 31.12.2021	122.258,70
Percento plnenia	88,12 %

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet v €	Skutočné plnenie v €	Percento plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány			
Finan.a rozpočtová oblasť			
Všeobecné verejné služby			
Transakcie verejného dlhu			
Ochrana pred požiarmi			
Všeobecná pracovná oblasť			
Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť			
Správa a údržba ciest	13.869,00	13.869,00	100,00
Nakladanie s odpadmi			
Nakladanie s odpadovými vodami			
Rozvoj bývania	5.641,88	5.641,88	100,00
Rozvoj obcí	17.750,00	-	-
Zásobovanie vodou			
Verejné osvetlenie	-	2.159,19	-
Bývanie a občianska vybavenosť			
Verejné zdravotné služby			
Rekreačné a športové služby			
Ostatné kultúrne služby	101.478,03	100.588,63	99,12
Náboženské a iné spoloč. služby			
Predprimárne vzdelávanie			
Vedľajšie služby: ŠJ – stravovanie			
Vedľajšie služby: Škola v prírode			
Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie/ Sociálna odkázanosť			
Staroba			
Sociálna pomoc			
Kapitálový rozpočet	138.738,91	122.258,70	88,12

V roku 2021 obec Kojšov z kapitálových výdavkov zrealizovala tieto investičné zámery:

Najvýznamnejšou investíciou bola investícia v oblasti kultúry a to v celkovej hodnote 100.588,63 €. Na realizáciu nových stavieb – izbu tradícií a osobností obce Kojšov obec vynaložila celkovo 68.807,13 €, z toho 60.000,00 € tvorili úverové zdroje. Grant vo výške 13.500,00 € obec použila na rekonštrukciu a modernizáciu budovy na trávenie voľného času. Z vlastných zdrojov vo výške 14.961,50 € obec rekonštruovala a modernizovala kultúrny dom. Obec taktiež vynaložila sumu 3.320,00 € na prípravu realizácie investičného zámeru v oblasti kultúry a to - Galérie Juraja Jakubiska.

Rekonštrukcia a modernizácia miestnych komunikácií v obci Kojšov s pokládkou asfaltu v celkovej výške 13.869,00 € z vlastných zdrojov obce.

V rámci rozvoja bývania bola zrealizovaná rekonštrukcia a modernizácia nájomného bytu ako aj interiérové vybavenie kúpeľne bytu č.8 v budove MŠ v celkovej hodnote 5.641,88 €. Byt bol do prevádzky uvedený v máji 2021.

Obec taktiež zmodernizovala verejné osvetlenie v hodnote 2.159,19 €

3. Finančné operácie

Schválený rozpočet	33.697,00
Rozpočet po zmenách	33.697,00
Skutočnosť k 31.12.2019	33.275,19
Percento plnenia	98,75 %

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet v €	Skutočné plnenie v €	Percento plnenia %
Bank.úvery dlhodobé	18.745,00	17.348,24	92,55
Ostatné úvery dlhodobé	14.952,00	15.926,95	99,72
Finančné operácie	33.697,00	33.275,19	98,75

V tom:

Splátka úveru Environmentálny fond	6.612,24 €
Splátka úverov Prima banka Slovensko	11.712,00 €
Splátka úveru ŠFRB1 a ŠFRB2	14.950,95 €

2.3 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	374.004,62
z toho : bežné príjmy obce	374.004,62
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	306.291,56
z toho : bežné výdavky obce	306.291,56
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 67.713,06
Kapitálové príjmy spolu	149.750,00
z toho : kapitálové príjmy obce	149.750,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	122.258,70
z toho : kapitálové výdavky obce	122.258,70
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+27.491,30
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+95.204,36
Vylúčenie z prebytku	----
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+95.204,36
Príjmy z finančných operácií /bez tvorby SF/	124.482,60
Výdavky z finančných operácií /bez čerpania SF/	33.275,19
Rozdiel finančných operácií	+ 91.207,41
<i>Rekapitulácia:</i>	
PRÍJMY SPOLU	648.237,22
VÝDAVKY SPOLU	461.825,45
HOSPODÁRENIE OBCE	186.411,77
Nevyčerpané prostriedky zo ŠR	(-) 132.744,10
UPRAVENÉ HOSPODÁRENIE OBCE /celkové/	53.667,67

Výsledok bežného rozpočtu je prebytok + 67.713,06 €
Výsledok kapitálového rozpočtu je prebytok + 27.491,30 €
Výsledok finančných operácií je prebytok + 91.207,41 €

Prebytok bežného a kapitálového 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, je vo výške + 95.204,36 €.

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 je prebytok + 91.207,41 €.

Hospodárenie obce je + 186.825,45 €.

Celkové upravené hospodárenie obce je teda + 53.667,67 €.

V zmysle ustanovenia §16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písmena a) a b) citovaného zákona, z toho prebytku vylučujú:

- a) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia §18 ods. 2 zákona 443/2010 Z.z o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140 – 141 zákona č.245/2008 z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením §8 odsek 4 a5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Peňažné fondy obec vytvára v zmysle §15 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov z prebytku rozpočtu za uplynulý rok a zo zostatkov príjmových finančných operácií.

Výpočet tvorby peňažného fondu:

<u>Hospodárenie obce</u>	<u>53.667,67 €</u>
- účet 221.17 fond opráv	- 9.132,67 €
- účet 221.30 nevyčerpané prostriedky ŠJ /vlastné/	- 120,26 €
- účet 211.10MŠ nevyčerpané prostriedky MŠ	- 1,36 €
- účet 221.61 nevyčerpaný sociálny fond	- 786,26 €
- depozit nájmu /bytový + nebytový/	- 10.607,04 €

Tvorba rezervného fondu: = 33.020,08 €

Na základe uvedených skutočností **navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 33.020,08 €.**

2.4 Rozpočet na roky 2022- 2023

	Skutočnosť k 31.12.2021	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet na rok 2023
Príjmy celkom	648.237,22	346.624,00	346.624,00
z toho :			
Bežné príjmy	374.004,62	343.725,00	343.725,00
Kapitálové príjmy	149.750,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	124.482,60	2.899,00	2.899,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00

	Skutočnosť k 31.12.2021	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet na rok 2023
Výdavky celkom	461.825,45	346.624,00	346.624,00
z toho :			
Bežné výdavky	306.291,56	300.437,00	303.537,00
Kapitálové výdavky	122.258,70	19.587,00	16.487,00
Finančné výdavky	33.275,19	26.600,00	26.600,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00

3. INFORMÁCIA O VÝVOJI OBCE Z POHLADU ÚČTOVNÍCTVA

3.1 Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021	Predpoklad na rok 2022	Predpoklad na rok 2023
Majetok spolu	3.165.597,77	3.165.673,89	3.702.323,00	3.702.323,00
Neobežný majetok spolu	3.066.748,01	2.889.131,71	3.660.262,00	3.660.262,00
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok				
Dlhodobý hmotný majetok	2.958.768,19	2.781.151,89	3.552.283,00	3.552.283,00
Dlhodobý finančný majetok	107.979,82	107.979,82	107.979,00	107.979,00
Obežný majetok spolu	98.849,76	227.542,18	42.061,00	42.061,00
z toho :				
Zásoby	37,91		1	1
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00		0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky				
Krátkodobé pohľadávky	15.006,23	17.444,26	11.500,00	11.500,00
Finančné účty	83.805,62	210.097,92	30.500,00	30.500,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00		0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00		0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00		60,00	60,00

3.2 Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021	Predpoklad na rok 2022	Predpoklad na rok 2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	3.165.597,77	3.116.673,89	3.702.323,00	3.702.323,00
Vlastné imanie	870.295,91	513.345,42	1.078.000,00	1.100.000,00
z toho :				
Oceňovacie rozdiely				
Fondy				
Výsledok hospodárenia	870.295,91	513.345,42	1.078.000,00	1.100.000,00

Závazky	528.260,02	679.009,11	630.012,00	623.338,00
z toho :				
Rezervy	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	16.058,08	132.744,10	93.500,00	80.000,00
Dlhodobé záväzky	332.144,87	319.672,00	356.882,00	335.138,00
Krátkodobé záväzky	28.614,21	33.474,39	20.000,00	60.000,00
Bankové úvery a výpomoci	150.242,86	191.918,62	158.430,00	147.000,00
Časové rozlíšenie	1.767.041,84	1.924319,36	1.994.311,00	1.978,985,00

3.3 Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2020	Zostatok k 31.12 2021
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	15.006,23	17.444,26

3.4 Závazky

Závazky	Zostatok k 31.12 2020	Zostatok k 31.12 2021
Závazky do lehoty splatnosti	528.260,02	679.009,11
Závazky po lehote splatnosti		

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- nárast/pokles pohľadávok
- nárast/pokles záväzkov

4. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA ROK 2021 – VÝVOJ NÁKLADOV

A VÝNOSOV

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021	Predpoklad rok 2022	Predpoklad rok 2023
Náklady	618.848,97	606.869,04	555.200,00	576.700,00
50 – Spotrebované nákupy	59.056,77	54.502,15	43.000,00	48.200,00
51 – Služby	44.381,84	51.243,35	35.000,00	38.200,00
52 – Osobné náklady	164.744,66	174.486,76	155.400,00	168.000,00
53 – Dane a poplatky	47,20	293,18	300,00	300,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20.611,42	13.990,36	19.000,00	19.000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	316.071,72	299.875,00	290.000,00	290.000,00
56 – Finančné náklady	13.607,77	12.278,24	12.500,00	13.000,00
57 – Mimoriadne náklady	327,59			
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		200,00		

59 – Dane z príjmov				
Výnosy	595.948,39	621.591,56	563.200,00	576.700,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	15.513,39	16.168,00	15.000,00	15.000,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb				
62 – Aktivácia	695,52	829,38	400,00	400,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	255.349,00	270.026,21	250.000,00	256.000,00
64 – Ostatné výnosy	53.251,91	79.074,76	52.500,00	60.000,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia				
66 – Finančné výnosy	162,65	204,39	300,00	300,00
67 – Mimoriadne výnosy				
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	270.975,92	254.335,13	245.000,00	245.000,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	-22.900,58	14.722,52	-8.000,00	0,00

5. OSTATNÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec Kojšov k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:	v €
voči štátnemu rozpočtu	132.744,10
voči ŠFRB1	126.150,48
voči ŠFRB2	197.551,27
záväzky soc. fondu	719,76
ostatné záväzky /depozit/	10.607,04
voči dodávateľom	2.250,00
voči zamestnancom	8.986,26
voči zamestnancom /u:379M/	35,05
zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. zabezpečenia	5.702,10
ostatné priame dane	1.144,43
Dlhodobá finančná výpomoc	12.577,00
voči bankám – Prima banka	21.020,00
voči bankám – Prima banka	39.493,54
voči bankám – Prima banka	72.216,00
voči bankám – Prima banka	40.000,00
Environmentálny fond	6.612,08

Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

Úverová zadĺženosť:

P.č.	Výška prijatého úveru	Poskytovateľ	Zostatok k 31.12.2021 v €
1	50.000,00	Prima banka	21.020,00
2	19.493,54 + 20.000,00	Prima banka	39 493,54
3	80.000,00	Prima banka	72.216,00

4	40.000,00	Prima banka	40.000,00
5	99.581,76	Environmentálny fond	6.612,08
6	240.390,36	ŠFRB1	126.150,48
7	221.620,00	ŠFRB2	197.551,27
8	12.577,00	Ministerstvo financií SR	12.577,00
Celková suma dlhu obce Kojšov:			515.620,37

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:

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

Výpočet podľa §17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v €
Skutočné bežné príjmy z fin. výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	349.228,08
- z toho skutočné bežné príjmy obce	349.228,08
- z toho skutočné bežné príjmy RO	0,00
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	515.620,37
- zostatok istiny z bankových úverov a Environ. Fondu + Dlhodobá finančná výpomoc	191.918,62
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	323.701,75
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky zo ŠFRB podľa §17 ods.8 zákona č.583/2004 Z.z.	323.701,75
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú krátkodobé bankové úvery na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ podľa §17 ods.8 zákona č.583/2004 Z.z.	40.000,00
UPRAVENÁ CELKOVÁ SUMA DLHU OBCE K 31.12.2020	151.918,62

Zostatok istiny k 31.12.2021 v €	Skutočné bežné príjmy K 31.12.2020 v €	§17 ods.6 písm. a)
151.918,62	349.228,08	43,50%

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

5.2. Finančné usporiadanie vzťahov

Voči:

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- zriadeným a založeným právnickým osobám
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Bežné výdavky

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých fin. prostriedkov v €	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov v €	Rozdiel
UPSVaR-SNV	Podpora zamestnanosti - §54	5.491,85	5.491,85	0,00
Úrad Vlady SR	Vojnové hroby /pamätník KH	2.000,00	2.000,00	0,00
Min. Vnútra SR	Refundácia nákladov na povodne r.2020	1.715,00	1.715,00	0,00
UPSVaR-SNV	Dotácia stravné predškolači MŠ	1.612,80	868,70	744,10
MV SR	REGOB, Register adries	255,45	255,45	0,00
Min. Hospodárstva SR	Dotácia nájmu – Covid 19	907,50	907,50	0,00
ŠÚSR	Sčítanie obyvateľov	3.164,48	3.164,48	0,00
MV SR	Celoplošné testovanie Covid 19	3.925,00	3.925,00	0,00
MDVRR SR	Životné prostredie	69,09	69,09	0,00
Okresný úrad Košice odbor školstva	Príspevok pre MŠ	2.098,00	2.098,00	0,00
DPO SR	Zakúpenie mater. vybavenia DHZO	3.000,00	3.000,00	0,00
UPSVaR	Osobitý príjemca - Rodinné prídavky	149,52	149,52	0,00

Obec Kojšov eviduje k 31.12.2021 voči SR vzhľadom na poskytnuté bežné transfery záväzok vo výške 744,10 €

Nespotrebovanú dotáciu na stravné pre predškolačov MŠ v sume 744,10 € obec Kojšov vrátila na účet ministerstva v zákone stanovenom termíne dňa 1.2.2022.

Kapitálové výdavky

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých fin. prostriedkov €	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov €	Rozdiel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Galéria Juraja Jakubiska	132.000,00	0,00	132.000,00

Ministerstvo financií SR /r.2019/	Rekonštrukcia budovy pre trávenie voľného času	13.500,00	13.500,00	0,00
-----------------------------------	--	-----------	-----------	------

Obec Kojšov eviduje k 31.12.2021 voči ŠR vzhľadom na poskytnuté kapitálové transfery záväzkov vo výške 132.000,00 € voči Ministerstvu investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR. Predmetnú dotáciu je nutné vyčerpať do 31.12.2022.

Celková suma záväzkov voči ŠR k 31.12.2021 teda činí 132.744,10 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Kojšov uzatvorila so Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu o poskytnutie úveru č. 801/545/2002 na sumu 240.390,36 € na výstavbu 14 bytových jednotiek. Uvedenú sumu obec načerpala dňa 26.04.2002. Výška mesačnej splátky úveru je stanovená na hodnotu 1.133,87 €. Dátum splatnosti dlhového nástroja je stanovený na 26.04.2032.

Obec Kojšov uzatvorila v roku 2016 so Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu o poskytnutie úveru č. 800/258/2016 na sumu 221 620,00 EUR na výstavbu 7 bytových jednotiek . Uvedenú sumu obec načerpala dňa 16.04.2018. Výška mesačnej splátky úveru je stanovená na hodnotu 712,82 EUR. Dátum splatnosti dlhového nástroja je stanovený na 16.04.2048.

c) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Kojšov nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s VÚC.

5.3 Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaci správa k plneniu programového rozpočtu

Obec netvorí programový rozpočet.

V Kojšove, dňa: 04.10.2022

Vypracovala: Ing. Katarína Andrašková