

Závěrečný účet Obce Otročok

za rok 2021

Predkladá : Obec Otročok
Spracoval: Adriana Szarkaová

V Otročku dňa 09.06.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 09.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09.06.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Otročku dňa 24.06.2022 , uznesením č. 12/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 27.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.06.2022

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

Závěrečný 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č.39/2020

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2021 uznesením č. 6/2021
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2021 uznesením č. 15/2021
- tretia zmena schválená dňa 28.09.2021 uznesením č. 25/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2021 uznesením č. 31/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	206100	323727
z toho :		
Bežné príjmy	201100	263923
Kapitálové príjmy		240
Finančné príjmy	5000	59564
Výdavky celkom	206100	323727
z toho :		
Bežné výdavky	197548	263923
Kapitálové výdavky	5000	56252
Finančné výdavky	3552	3552
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Výška príjmov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
323727	310470,09	95,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 323727 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 310470,09 EUR, čo predstavuje 95,90 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
263923	251338,34	95,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 263923 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 251338,34 EUR, čo predstavuje 95,23 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
164642	163088,02	99,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150226 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150225,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

V roku 2021 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8416 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7184,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4909,55 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1918,82 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 56,20 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 735,53 EUR.

Daň za psa 287,99 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3603,28 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1894	1893,27	99,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1894 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1893,27 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 138,27 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1755 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 128 EUR, čo je 21,33% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17836	12596,21	70,62

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 17836 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12596,21 EUR, čo predstavuje 94,45 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 78951 EUR bol skutočný príjem vo výške 73632,84 EUR, čo predstavuje 93,26% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	18596.-	PnD, Soc. dávky, AČ
Metodicko-pedagogické centrum	13428,41	NP Pedagogický asistent
Odbor školstva	3555.-	Školstvo
Stavebný úrad	422,43	Spoločná úradovňa
Okresný úrad	174,81	Regob, ŽP, register, cest.
Štatistický úrad SR	2364,26	SOBD
BBSK	2100.-	Športový deň

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

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MF	24075.-	Celoplošné testovanie
MVSR	6782,53	NP COVID-19 MRK

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
240	240	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 240 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 240 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
59564.-	58891,75	98,87

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 59564 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 58891,75 EUR, čo predstavuje 98,87 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Výška výdavkov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
323727	302357,27	93,40

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 323727 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 302357,27 EUR, čo predstavuje 93,40 čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
263923	248455,27	94,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 263923 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 248455,27 EUR, čo predstavuje 94,14% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 110013 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 108437,36 EUR, čo je 98,57 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 65860 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 60777,25 EUR, čo je 92,28 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 87950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 79181,76 EUR, čo je 84,89 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, AČ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 58,90 EUR, čo predstavuje 58,90 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
56252	50350.-	89,51

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56252 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 50350 EUR, čo predstavuje 89,51% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup traktora s prídavným zariadením

Z rozpočtovaných 50350 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 50350 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
3552	3552	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3552 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3352 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3552 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 3552 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	251338,34
z toho : bežné príjmy obce	251338,34
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	248455,27
z toho : bežné výdavky obce	248455,27
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	2883,07
Kapitálové príjmy spolu	240.-
z toho : kapitálové príjmy obce	240.-
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	50350.-
z toho : kapitálové výdavky obce	50350.-
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-50110.-
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-47226,93
Vylúčenie z schodku ŠJ+SF	2939,62
	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-44287,31
Príjmové finančné operácie	58891,75
Výdavkové finančné operácie	3552-
Rozdiel finančných operácií	55339,75
PRÍJMY SPOLU	310470,09
VÝDAVKY SPOLU	302357,27
Hospodárenie obce	8112,82
Vylúčenie z prebytku ŠJ+SF	2939,62
Upravené hospodárenie obce	5173,20

82

Výška prebytku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2021 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Prebytok rozpočtu v sume **8112,82 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ a c/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov /**vylučuje účet: školská jedáleň 2002,75 € + sociálny fond 936,87 €** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **5173,20 EUR**

5. 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	3536,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3536,42
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	0

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	887,87
Prírastky - povinný príděl	1004,35
- ostatné prírastky	90,60
Úbytky - závodné stravovanie	115,35
- darčekový poukaz	840.-
- dopravné	
- ostatné úbytky	90,60
KZ k 31.12.2021	936,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	995279,79	958047,07
Neobežný majetok spolu	932794,46	946571,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	884005,16	897782,36
Dlhodobý finančný majetok	48789,30	48789,30
Obežný majetok spolu	62485,33	11475,41
z toho :		
Zásoby	255,01	125,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2667,18	3470,81
Finančné účty	59563,14	7878,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	995279,79	958047,07
Vlastné imanie	290645,03	281701,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	290645,03	281701,56
Záväzky	86487,35	37945,30
z toho :		
Rezervy	432.-	3175,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS	51500.-	
Dlhodobé záväzky	956,78	1010,22
Krátkodobé záväzky	15829,57	19542,42
Bankové úvery a výpomoci	17769.-	14217.-
Časové rozlíšenie	618147,41	638400,21

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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3261,44	3261,44	
- zamestnancom	10168,-	10168,-	
- poisťovniam	4694,02	4694,02	
- daňovému úradu	913,83	913,83	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	505,13	505,13	
Záväzky spolu k 31.12.2021	19542,42	19542,42	

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Slovenská záručná rozvojová banka	Multifunkčné ihrisko	16000.-	3552.-	58,90	5936.-	21.08.2023

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu multifunkčného ihriska. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 8281 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 30.09.2020 uznesením č.31/2020.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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:

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 -
ÚPSVaR	PnD,Soc. dávky, AČ	18002,20	18002,20	
ÚPSVaR	ŠJ hmotná núdza	1814,40	1031,20	783,20
Odbor školsťva	Dotácia 5-6 ročné deti	3555.-	3555.-	
Stavebný úrad	Spoločná úradovňa	422,43	422,43	
Okresný úrad	Regob, ŽP, register, cest.	174,81	174,81	
Štatistický úrad	SODB	2364,26	2364,26	
MVSR	Špecifika na testovanie	320.-	320.-	
BBSK	Športový deň	2100.-	2100.-	
MVSR	NP Covid-19 MRK	6782,53	6782,53	
MF	Celoplošné testovanie	24075.-	24075.-	
MPC	NP ped. asistent	13428,41	13428,41	

9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **5173,20** EUR.