

Závěrečný účet Obce Z Á H R A D N Ě
za rok 2021

V Záhradnom, 16.mája 2021
Zverejnené na stránke obce dňa : 16.mája 2021

Záverečný 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Záhradné za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2020 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2020 uznesením č. 2/12/2020

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 1-13/2021 zmena schválená dňa 03.12.2020 uznesením č. 3/9/2020

Rozpočet obce k 31.12.2021 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	766.403,-	770.183,-
z toho :		
Bežné príjmy	725.139,-	728.919,-
Kapitálové príjmy	41.264,-	41.264,-
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	766.403,-	770.183,-
z toho :		
Bežné výdavky	675.139,-	688.919,-
Kapitálové výdavky	81.264,-	71.264,-
Finančné výdavky	10.000,-	10.000,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v celých €

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
770.183,-	835.506,29	108

1) Bežné príjmy – spolu:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
728.919,-	830.844,22	114

2) Bežné príjmy- daňové príjmy :

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 421.482,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **442.658,- €**, čo predstavuje plnenie na 105 %.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 41.917,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **43.670,15 €**, čo je 104 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.152,81 €, dane zo stavieb boli v sume 11.980,28 € a dane z bytov v sume 93,80 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 971,67 €.

	rozpočet	900,-€
c) Daň za psa	skutočnosť	900,- €

	rozpočet	100,-€
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	skutočnosť	73,-€

e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..	rozpočet	12.000,-€
	skutočnosť	14.002,89€

	rozpočet	467,-€
f) Daň za dobývací priestor	skutočnosť	467,37€

3) Bežné príjmy - nedaňové príjmy a ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
44.000,-	69.061,26	157

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, cenných papierov.

Z rozpočtovaných 5.000,€ z prenajatých budov, priestorov a objektov bol skutočný príjem 2.859,40 € čo je plnenie na 57 % .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 39.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **66.201,86 €**, čo predstavuje 170 % plnenie. Ide o príjmy za správne poplatky v sume 2.288,33 €, za predaj výrobkov a služieb- réžia na stravu ŠJ v sume 4.524,53 €, školné MŠ a ŠKD v sume 3.136,50€, 45 % poplatok zamestnanca za stravovanie v sume 2.718,98 €, poplatky za odpadové vody v sume 7.734,88 €, poplatky z úrokov v sume 72,45 € a ostatné náhodné prevádzkové príjmy v sume 20.029,91 €. Príjmy za stravu ŠJ v sume **25.696,28,- €**, ktoré sú súčasťou rozpočtu.

4) Bežné príjmy – transfery zo ŠR :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
221.520,-	275.454,81	124

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad- školstvo	188.413,-	Školstvo- normatív ZŠ
	Okresný úrad- školstvo	1.000,-	Školstvo- Rozvojové projekty
	Okresný úrad - školstvo	2.050,-	Školstvo-Príspevok na špecifiká
2.	ÚPSVaR Prešov	16,60	Stravné pre detí v HN a šk. potreby
	Okresný úrad - školstvo	50,-	Školstvo - SZN
5.	Okresný úrad- školstvo	6.418,-	Výchova vzdelávanie 5 roč. detí
6.	Okresný úrad -školstvo	12.192,-	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad	0	Škola v prírode
8.	Okresný úrad - školstvo	0	Dopravné
9.	Okresný úrad –školstvo	1.139,-	Príspevok na učebnice
10.	Okresný úrad - školstvo	1.664,-	Vzdelávacie poukazy
11.	Okresný úrad	425,07	REGOP - matrika
12.	Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR	890,88	Prenesený výkon v oblasti stav. činnosti , ŽP a dopravy
13.	Ministerstvo vnútra	3.538,30	Sčítanie domov a bytov
14.	ÚPSVaR	3.974,76	Dotácia par. 54
15.	MPSVaR	12.996,-	Denný stacionár
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,-	Dotácia pre DHZ
17.	ÚPSVaR Prešov	14.145,60	Dotácia na stravu žiakov
18.	Ministerstvo vnútra SR	23.541,60	Dotácia na COVID 19

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

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
41.264,-	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Príjem z predaja kapitálových aktívít nebol žiadny.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : Nebol žiadny príjem.

c) Príjmy zo združených investícií :

V roku 2021 neboli združené žiadne prostriedky na investičné akcie.

d) Granty a transfery

V roku 2021 obec nezískala žiadne granty a transfery na investičné akcie.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	4.662,07	

Do príjmových finančných operácií v roku 2021 bol zapojený zostatok potravinového účtu za rok 2019 a 2020 v sume 908,27 € , zostatok dotácie na stravu žiakov v sume 2.397,80 € a zostatok dotácie na SODB v sume 1.356,- €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v celých €

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
770.183,-	815.040,44	106

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
688.919, -	795.819,26	115

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	242.395	276.889,60	114
Ekonomická oblasť	2.600	2.621,43	101

Ochrana pred požiarmi	5.030	5.418,99	107
Cestná doprava	3.000	6.579,26	219
Nakladanie s odpadmi	13.500	18.720,12	138
Rozvoj obcí	0	0	0
Nakladanie s odpadovými vodami	16.000	19.527,45	122
Verejné osvetlenie	9.000	14.496,23	161
Rekreačné a športové služby	10.000	10.000	100
Cirkvi, náboženské spoločnosti a cirkevné charity	2.000	2.000	100
Knižnica	3.260	3.289,46	101
Náboženské a iné spoločenské služby	1.000	1.675,20	167
Vysielacie a vydavateľské služby	800	569,34	71
Vzdelávanie – MŠ	100.100	122.143,84	122
Vzdelávanie - ŠKD	19.100	21.120,91	110
Vzdelávanie - základné vzdelanie	184.134	205.951,51	111
Vzdelávanie - školské stravovanie	36.620	41.883,16	114
Zariadenia soc. služieb - staroba	20.380	22.420,33	
Školské stravovanie	20.000	20.512,43	102
Spolu	688.919,-	795.819,26	

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

Z rozpočtovaných 345.584,-€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 377.433,73 €, čo je 109 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Denný stacionár a pracovníkov školstva – ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 154.520,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 180.637,13€, čo je 1116 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 170.015,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 219.770,41 €, čo je 128 % 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, potraviny ŠJ v sume **20.512,43 €**.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16.200,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 15.356,56 €, čo predstavuje 94 % čerpanie. Jedná sa o bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám na bežné výdavky súvisiace s prevádzkou.

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

Z rozpočtovaných 2.600,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2.621,43-€, čo predstavuje 101 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
71.264,-	14.221,18	20

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	0
Ochrana pred požiarmi	41.264,-	1.200,-	2
Kanalizácia v obci	10.000	10.021,18	100
Rozvoj obcí	20.000	3.000,-	15
Spolu:	71.264,-	14.221,18	19

a) Výdavky verejnej správy- kapitálové

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia ČOV v obci	10.021,18
- Rozšírenie kanalizácie v obci ul. Veterná	3.000,-
- Projektová dokumentácia DHZ prístavba.....	1.200,-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10.000,-	5.000,-	50

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2021

Prebytok hospodárenia v sume 13.378,42 € 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 a upravený o nevyčerpané prostriedky, ktoré sa z prebytku vylučujú a to:

- z potravinového účtu školské stravovanie v sume 1.793,33
- dotácia na stravu žiakov v sume 4.994,10 €

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celkovej sume 13.678,42 €. O ich ďalšom použití rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2021	15.369,56
Prírastky - z prebytku hospodárenia	6.303,62
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	21.673,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	2.461,11
Prírastky - povinný prídel - 1 %	4.603,78
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS	3.681,36
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	3.383,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	2,627.649,65	2,579.434,65
Neobežný majetok spolu	2,532.985,12	2,457.929,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3.264,-	2.112,-
Dlhodobý hmotný majetok	2,354.117,26	2,280.213,44
Dlhodobý finančný majetok	175.603,86	175.603,86
Obežný majetok spolu	94.211,61	121.059,40
z toho :		
Zásoby	561,80	839,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1.809,12	2.628,37
Finančné účty	91.840,69	117.591,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
.		
Časové rozlíšenie	452,62	446,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	2,627.649,65	2,627.649,65
Vlastné imanie	689.701,06	689.701,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-24.635,-	- 6.149,96,-
Záväzky	272.954,88	274.542,13
z toho :		
Rezervy	1.000,-	1.000,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	42.680,73	46.258,16
Dlhodobé záväzky	12.395,46	12.168,79
Krátkodobé záväzky	60.990,98	64.227,47
Bankové úvery a výpomoci	155.887,71	150.887,71
Časové rozlíšenie	1,664.993,71	1,621.341,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - debetný úver	127.672,71€
- voči subjektu verejnej správy- finančná výpomoc	23.215,- €
- voči dodávateľom- neuhradené faktúry	5.462,09 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/2021	29.732,87 €
- voči daňovému úradu – daň zo mzdy za 12/2021	5.645,79 €
- voči poisťovniam- zdr. a soc. poistenie za 12/2021	21.011,10 €
- prijaté preddavky na stravu ŠJ	2.213,22 €
- voči ostatným inštitúciám /zrážky zo mzdy/	162,40 €

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere č. 40/010/20 na výstavbu kanalizácie v obci. Úver je dlhodobý – povolené prečerpanie s amortizáciou úveru do r. 2030 a splátky úrokov mesačné vždy k 01.dňa v mesiaci. Povolené prečerpanie po prehodnotení bolo upravené na sumu 200.000,- €.

P č	Výška prijatého úveru po prehodnotení	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021 v mene €	Splatnosť
1	200.000,- €	1,00%	Vystavenie vlastnej platobnej vista biakozmenky	127.672,71	2030

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 VÚ

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Eudmila Bujnovská

Predkladá:
Róbert Tkáč
starosta obce

V Záhradnom, dňa 16.5.2022

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2021.