

Návrh záverečného účtu obce Ostrov za rok 2021

Predkladá : František Marcin
Spracoval: Bc. Mária Pavlová

V Ostrove dňa 25.05.2022

Návrh záverečného účtu:

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

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

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. Údaje o hospodárení príspevkových 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

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 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 1.12.2020 uznesením č. 12/2020

Rozpočet bol zmenený dva krát.

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostom obce dňa 30.06 2021
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.2. starostom obce dňa 31.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet 2021	Schválený rozpočet po poslednej zmene 2021	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2021
Príjmy celkom	116 668,00	146 403,54	241 445,40
z toho :			
Bežné príjmy	113 668,00	113 668,00	190 839,86
Kapitálové príjmy	3 000 ,00	3000,00	3 370,80
Finančné príjmy	0,00	29 735,54	47 234,74
Výdavky celkom	116 668,00	146 403,54	158 133,25
z toho :			
Bežné výdavky	105 168,00	110 100,80	110 160,67
Kapitálové výdavky	0,00	24 802,74	36 920,58
Finančné výdavky	11 500,00	11 500,00	11 052,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	83 312,15

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
146 403,54	241 445,40	164,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 116 668,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 241 445,40 EUR, čo predstavuje 164,91% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
113 668,00	190 839,86	167,89

Z rozpočtovaných bežných príjmov 113.668,00- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 190.839,86 - EUR, čo predstavuje 167,89 % plnenie.
% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
107 750,00	112 870,14	104,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 67. 899,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,46 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40. 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 42.537,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,34 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 41. 587,64 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 950,26 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume: 205,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bol skutočný príjem v sume : 2. 228,24 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5 800,00	6 214,99	107,15

Z rozpočtovaných 5.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6.214,99 EUR, čo je 107,15 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku:

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem 789,07 EUR .Je to príjem z prenájmu priestorov a objektov .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 44,00 EUR.

Predaj tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5.000,00 EUR .

Z dobropisov:

Skutočný príjem k 31.12.2021 bol v sume 381,92 EUR.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 118,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 71 754,73 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Michalovce	98,01	REGOB
OÚ Michalovce	19,60	REGISTER ADRIES
ŠTATISTICKÝ ÚRAD SR	2 333,63	SOBD
OÚ Michalovce CO	42,96	CO skladník
MINISTERSTVO INVESTÍCIÍ	69 260,53	CESTY

Granty a transfery boli účelovo učené 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
3 000,00	3 370,80	112,30

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 370,80 EUR, čo predstavuje 112,30 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 370,80 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	plnenie %
29 735,54	47 234,74	158,80

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 29 736,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 47 234,74 EUR, čo predstavuje 158,80 % plnenie.

V roku 2021 bol prijatý úver v sume 17 500,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom uznesením obecného zastupiteľstva č.15.3/2021. zo dňa 23.09.2021.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
146 403,54	158 133,26	108,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 146 403,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 158 133,26 EUR, čo predstavuje 108,01 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
110 100,80	110 160,67	100,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 110 100,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 110 160,68,34 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 48 942,84 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 48 310,42 EUR, čo je 99,3 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovník §54.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 19 402,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 18 381,73 EUR, čo je 94,74 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 34 805,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 36 321,68 EUR, čo je 104,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby,

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
24 802,74	36 920,58	148,85

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 802,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 36 920,58 EUR, čo predstavuje 148,85 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálových výdavkov rozpočtu patrí:

Z rozpočtovaných 11 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 36 920,58 EUR z toho v sume 17 441,70 EUR na rekonštrukciu priekop v obci, v sume 19 478,88 EUR bolo použitých na výstavbu autobusových zastávok.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
11 500,00	11 052,00	96,10

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11 052,00 EUR, čo predstavuje 96,10 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	190 839,86
z toho : bežné príjmy obce	190 839,86
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	110 160,67
z toho : bežné výdavky obce	110 160,67
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	80 679,19
Kapitálové príjmy spolu	3 370,80
z toho : kapitálové príjmy obce	3 370,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	36 920,58
z toho : kapitálové výdavky obce	36 920,58
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-33 549,78
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	47 129,41
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	47 234,74
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	11 052,00
Rozdiel finančných operácií	36 182,74
PRÍJMY SPOLU	241 445,40
VÝDAVKY SPOLU	158 133,25
Hospodárenie obce	83 312,15
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	76 668,46
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	6 643,69

Vylúčenie z prebytku je:

- 69 260,53- EUR – Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja
- 811,27- EUR Štatistický úrad
- 42,96- EUR – MVSP
- 5 382,16- Rezervný fond
- 1 171,54 - Sociálny fond

Prebytok rozpočtu v sume 6 643,69 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške : **6 643,69 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2020	13 802,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	8 420,58
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	5 382,16

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	688,23
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	483,31
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	

- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	1 171,54

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania .

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	1 252 502,00	1 317 936,32
Neobežný majetok spolu	1 218 802,34	1 231 244,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 170 007,28	1 182 449,09
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	33 581,14	86 152,17
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	302,13	128,52
Finančné účty	33 279,01	86 023,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	118,52	540,00

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	1 252 502,00	1 317 936,32
Vlastné imanie	518 383,80	320 913,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	518 383,80	320 913,15
Záväzky	161 854,79	217 112,17
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 932,80	67 962,00
Dlhodobé záväzky	688,23	1 171,54
Krátkodobé záväzky	10 200,91	6 497,78
Bankové úvery a výpomoci	135 032,85	141 480,85
Časové rozlíšenie	572 263,41	779 911,00

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	2 071,87	2 071,87	0,00
- zamestnancom	2 397,38	2 397,38	0,00
- poisťovniam	1 620,01	1 620,01	0,00
- daňovému úradu	408,52	408,52	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	47 666,42	47 666,42	0,00
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	93 814,43	93 814,43	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	147 978,63	147 978,63	0,00

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
Prima banka	Výst. vodovodu	62 000,00	8 652,00	913,68	12 251,00	2023
Prima banka	Rekonštr.KD.	24 000,00	2 400,00	617,42	14 200,00	2027
Prima banka	Rekonštrukcia aut. zast.	17 500,00		471,98	17 500,00	2022
Prima banka	Rekonštrukcia chodníkov	3 715,42			3 715,42	2022
Prima banka zmluva PPA	Zmluva PPA	93 814,43			93 814,43	2022

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 **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	129 577,50
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	129 577,50
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021 z toho:	141 480,85
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	141 480,85
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	93 814,43
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z Pôdohospodárska platobná agentúra	93 814,43
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	93 814,43
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	47 666,42

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
47 666,42	129 577,50	36,78 %

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

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

Obec v roku 2021 neposkytla žiadne dotácie .

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Michalovce	REGOP	98,01	98,01	0
OÚ Michalovce	Register adries	19,60	19,60	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila žiadne zmluvy s inými obcami .

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila žiadne zmluvy s VÚC

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

Obec neuplatňuje programový rozpočet .Neuplatňovanie programového rozpočtu bolo prijaté uznesením č.7 zo dňa 16.12.2019