

Závěrečný účet Obce Karná za rok 2021

Predkladá : Anton Hodor
Spracoval: Mária Brehovská

V Karnej, dňa 02.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.05.2022 do 31.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.05.2022 do 31.05.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Karnej, dňa 03.06.2022,
uznesením č. 3/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2022 do 20.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2022 do 20.06.2022

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. 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 5/2020

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2021 uznesením č. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 11.06.2021 uznesením č. 2/2021
- tretia zmena schválená dňa 24.09.2021 uznesením č. 3/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 17.12.2021 uznesením č. 4/2021

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 | 193.380.- | 208.077.- | 206.725,81 | 99,35 |
| Bežné príjmy | 163.435.- | 177.352.- | 176.000,81 | 99,23 |
| Kapitálové príjmy | | 780.- | 780.- | 100 |
| Finančné príjmy | 29.945.- | | 29.945.- | 100 |
| Výdavky celkom | 193.380.- | 208.077.- | 195.908,44 | 94,15 |
| Bežné výdavky | 137.435.- | 156.454,58 | 145.796,02 | 93,18 |
| Kapitálové výdavky | 55.945.- | 51.622,42 | 50.112,42 | 97,07 |
| Finančné výdavky | | | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 193.380.- | 208.077.- | 206.725,81 | 99,35 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 193.380.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 206.725,81 EUR, čo predstavuje 106,90 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 163.435.- | 177.352.- | 176.000,81 | 99,23 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 163.435,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 176.000,81 EUR, čo predstavuje 107,68 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 139.253,00 | 147.016,73 | 147.016,73 | 100 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 139.253,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 147.016,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,57 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12.569,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 122,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.875,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.694,58 EUR. Bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 442,72 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.098,91 EUR.

Daň za psa 294.- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.573,30 EUR

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 2.600.- | 3.972,85 | 3.360,15 | 84,57 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 320,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 220,- EUR, čo je 68,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 220.- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.600.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3.360,15 EUR, čo je 129,23 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 200,- | 228,70 | 36,91 | 16,13 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 200.- EUR, bol skutočný príjem vo výške 36,91 EUR, čo predstavuje 18,45 % 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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|

| | | | |
|---------|----------|----------|-----|
| 5.450.- | 7.930,13 | 7.930,13 | 100 |
|---------|----------|----------|-----|

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 5.450.- EUR bol skutočný príjem vo výške 7.930,13 EUR, čo predstavuje 145,50 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|--------------------------------|------------|------------------------|----------|
| Ministerstvo vnútra SR | 167,82 | Regob, register adries | |
| Okresný úrad Prešov | 44,49 | Životné prostredie | |
| Okresný úrad Prešov | 706.- | Materská škola | |
| ÚPSVaR Humenné | 212,40 | Stravné | |
| Štatistický úrad SR | 2.499,42 | SODB | |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3.000.- | Materiál pre hasičov | |
| Prešovský samosprávny kraj | 1.300.- | Vybavenie sály KD | |

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0 | 780.- | 780.- | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 780.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 780.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 29.945.- | 29.945.- | 29.945.- | 100 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 29.945.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 29.945.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 193.380.- | 208.077.- | 195.908,44 | 94,15 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 193.380.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 195.908,44 EUR, čo predstavuje 101,30 % 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 |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|

| | | | | |
|---------|----------|-----------|-----------|-------|
| 610 OcÚ | 42.276.- | 47.902,22 | 45.294,58 | 94,55 |
| 610 MŠ | 13.400.- | 11.137,84 | 11.137,84 | 100 |
| 610 ŠJ | 11.100.- | 7.287,93 | 7.287,93 | 100 |
| 620 OcÚ | 15.300.- | 18.319,20 | 16.443,49 | 85,11 |
| 620 MŠ | 5.030.- | 4.785,24 | 4.785,24 | 100 |
| 620 ŠJ | 3.730.- | 3.460,55 | 3.460,55 | 100 |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 66.776.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 63.720,35 EUR, čo je 95,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 24.060.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 24.689,28 EUR, čo je 102,61 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 76.846,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 85.241,63 EUR, čo je 110,92 % 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.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 710 | 33.445.- | 33.402,42 | 33.402,42 | 100 |
| 716 | 22.500.- | 13.200.- | 13.200 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 55.945.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 50.112,42 EUR, čo predstavuje 89,57 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia a modernizácia Hasičskej zbrojnice 33.402,42 €
- Zakúpenie pozemku 2.000.-€
- Prípravná a projektová dokumentácia vodovodu 13.200.- €
- Prístavba skladu 1.510.-€

3. Výdavkové finančné operácie:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie finanč. výdavkov | % čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0.- EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 176.000,81 |
| Bežné výdavky spolu | 145.796,02 |
| Bežný rozpočet | 30.204,79 |
| Kapitálové príjmy spolu | 780,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 50.112,42 |
| Kapitálový rozpočet | -49.332,42 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -19.127,63 |
| Príjmové finančné operácie | 29.945,00 |
| Výdavkové finančné operácie | 0 |
| Prebytok finančných operácií | 29.945,00 |
| Hospodárenie obce | 10.817,37 |
| PRÍJMY SPOLU | 206.725,81 |
| VÝDAVKY SPOLU | 195.908,44 |
| | 10.817,37 |

Prebytok rozpočtu v sume **10.817,37 €** 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.

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 | 15.111,12 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 14.566,65 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |
| KZ k 31.12.2021 | 29.677,77 |

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 | 602,17 |
| Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 % | 492,14 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 678.- |
| KZ k 31.12.2021 | 416,31 |

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 | 1,335.312,47 | 1,276.317,32 |
| Neobežný majetok spolu | 1,255.368,44 | 1,216.504,71 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1,157.823,03 | 1,118.959,30 |
| Dlhodobý finančný majetok | 97.545,41 | 97.545,41 |
| Obežný majetok spolu | 79.706,25 | 59.428,09 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 20,77 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 4.241,03 | 3.326,53 |
| Finančné účty | 75.444,45 | 56.101,56 |
| Časové rozlíšenie | 237,78 | 384,52 |

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 | 1,335.312,47 | 1,276.317,32 |
| Vlastné imanie | 361.409,23 | 376.923,15 |
| z toho : | | |
| Výsledok hospodárenia | 361.409,23 | 376.923,15 |
| Záväzky | 41.096,34 | 9.799,43 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 720,00 | 720,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 31.222,49 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 602,17 | 416,31 |
| Krátkodobé záväzky | 8.551,68 | 8.663,12 |
| Časové rozlíšenie | 932.806,90 | 889.594,74 |

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 | 998,38 | 998,38 | 0 |
| - zamestnancom | 4.100,22 | 4.100,22 | 0 |
| - poisťovniam | 2.739,65 | 2.739,65 | 0 |
| - daňovému úradu | 824,87 | 824,87 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2021 | 8.663,12 | 8.663,12 | 0 |

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

Obec nemá finančné usporiadanie k zriadeným, alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám podnikateľom a právnickým osobám.

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

Obec od roku 2014 nevyhovuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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