



N Á V R H Z Á V E R E Č N É H O Ú Č T U O B C E P O R Ú B K A

A

ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2021

Predkladá: Ing. Andrea Raková, starostka obce

Spracovala: Jana Pavlíková, pracovníčka OcU

Porúbka, 04.02.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 04.02.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na webovom sídle obce dňa: 04.02.2022

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule obce dňa:

Návrh
záverečného účtu Obce Porúbka
a rozpočtového hospodárenia 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu)
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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh
Záverečného účtu Obce Porúbka
a rozpočtového hospodárenia 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. Celkový rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 102/2020 dňa 18.11.2020.

Rozpočet obce bol v priebehu roka zmenený dvakrát:

1. zmena: rozpočtové opatrenie č. 1/2020 schválené uznesením č. 135/2021 zo dňa 26.08.2021
2. zmena: rozpočtové opatrenie starostky obce č. 2/2021 k 31.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene
Príjmy celkom	95 500,00	106 382,50
z toho: bežné príjmy	71 500,00	76 382,50
kapitálové príjmy	0,00	0,00
finančné príjmy	24 000,00	30 000,00
Výdavky celkom	95 500,00	106 382,50
z toho: bežné výdavky	71 500,00	76 382,50
kapitálové výdavky	24 000,00	30 000,00
finančné výdavky	0,00	0,00

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2021

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k uprav. rozpočtu
95 500,00	106 382,50	105 720,38	99,38

Z rozpočtovaných upravených celkových príjmov 106 382,50 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 105 720,38 €, čo predstavuje 99,38% plnenie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k uprav. rozpočtu
71 500,00	76 382,50	79 456,98	104

Z rozpočtovaných upravených bežných príjmov 76 382,50 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 79 456,98 €, čo predstavuje 104,03% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k uprav. rozpočtu
70 770,00	70 770,00	73 249,45	103,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané zo ŠR finančné prostriedky v sume 63 993,93 €, čo predstavuje plnenie na 104,06%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných upravených 5 700,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 826,04 eur, čo je 102,21% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 966,70 €, dane zo stavieb boli v sume 2 859,34 €.

Obec k 31.12.2021 eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľnosti v sume 162,51 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných upravených 170,00 € bol skutočný príjem na dani za psa k 31.12.2021 v sume 176,00 €, čo je 103,53 % plnenie.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 40,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 253,48 €, čo je 95,69 % plnenie.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku na poplatku z komunálny odpad v sume 336,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k uprav. rozpočtu
730,00	730,00	1 325,03	181,51

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných upravených 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 153,69 €, uvedený príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 530,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 171,34 €. Sú to príjmy za ostatné administratívne poplatky v sume 941,00 €, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 230,34 €.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku na cintorínskom poplatku v sume 34,00 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k uprav. rozpočtu
0,00	0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2021 nemala rozpočtovaný ani skutočný príjem iných nedaňových príjmov.

d) prijaté granty a transfery

Tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované neboli, upravený rozpočet a skutočný príjem bol vo výške 4 882,50 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR - OÚ, organiz.odbor Prešov	17,90	Starostlivosť o vojnové hroby
MV SR - Okresný úrad Humenné	88,44	Hlásenie pobytu občanov
MV SR - Okresný úrad Humenné	18,00	Register adries
MV SR - Okresný úrad Humenné	128,88	Odmena skladníka CO
MŽP SR - OÚ, odb.star. o ŽP Prešov	26,27	Starostlivosť o životné prostredie
PSK Prešov	900,00	Vybavenie kuchyne KD
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO
Štatistický úrad SR Bratislava	2 303,01	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov

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

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:

Obec v roku 2021 nemala rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE:

a) prevod prostriedkov z rezervného fondu obce

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k uprav. rozpočtu
24 000,00	30 000,00	26 263,40	87,54

Finančné operácie boli rozpočtované na krytie kapitálových výdavkov. Z rozpočtovaných upravených finančných príjmov 30 000,00 € k 31.12.2021 bolo použitých 26 263,40 €.

Použitie rezervného fondu bolo schválené Uznesením obecného zastupiteľstva č. 102/2020 zo dňa 18.11.2020 v sume 24 000,00 €. Uznesením 135/2021 zo dňa 26.08.2021 bolo navýšené o 6 000,00 €, t.j. na 30 000,00 €. Čerpanie v roku 2021 bolo 26 263,40 €.

b) tuzemské úvery bankové – krátkodobé

Obec v roku 2021 nečerpala a ani jej nebol poskytnutý žiadny úver.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2021

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania k uprav. rozpočtu
95 500,00	106 382,50	96 535,80	90,74

Z upravených rozpočtovaných celkových výdavkov 106 382,50 € bola k 31.12.2021 skutočne čerpaná suma 96 535,80 €, čo predstavuje 90,74 % čerpanie.

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania k uprav. rozpočtu
71 500,00	76 382,50	70 272,40	92,00

Z upravených rozpočtovaných bežných výdavkov 76 382,50 € bolo skutočne k 31.12.2021 čerpané 70 272,40 €, čo predstavuje 92,00 % .

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z upravených rozpočtovaných 37 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 36 250,56 €, čo je 96,67 % čerpanie. Sú to mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z upravených rozpočtovaných 13 595,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 12 958,43 €, čo je 95,31 % čerpanie. Je tu poisťné za zamestnancov OcÚ, poslancov a dohodárov.

Tovary a služby

Z upravených rozpočtovaných 24 096,73 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20 142,07 €, čo je 83,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy a časopisy, palivo-na kosenie, údržba, nájomné, cestovné, školenia, reprezentačné, náklady na stravovanie, poisťné, odmeny a ostatné tovary a služby obce a preneseného výkonu štátnej správy.

Bežné transfery

Z upravených rozpočtovaných 1 190,27 € bola skutočne čerpaná k 31.12.2021 suma 921,34 €, čo predstavuje 77,41 % čerpanie. Ide o transfery na členské príspevky, chod spoločného obecného úradu, na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy.

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania k uprav. rozpočtu
24 000,00	30 000,00	26 263,40	87,54

Z upravených rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 000,00 € bola k 31.12.2021 skutočne čerpaná suma 26 263,40 €, čo predstavuje 87,54 % čerpanie. Na financovanie akcie „Modernizácia cintorína a okolia Domu nádeje v obci Porúbka“ bolo použitých 25 413,40 € a na prípravnú projektovú dokumentáciu na „Rekonštrukciu miestnej komunikácie k cintorínu v obci Porúbka“ suma 850,00 €.

3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

V roku 2021 obec výdavkové finančné operácie nemala.

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	79 456,98
Bežné výdavky spolu	70 272,40
Bežný rozpočet	9 184,58
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	26 263,40
Kapitálový rozpočet	-26 263,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-26 263,40
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 078,82
Príjmy z finančných operácií	26 263,40
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	26 263,40
PRÍJMY SPOLU	105 720,38
VÝDAVKY SPOLU	96 535,80
Hospodárenie obce	9 184,58
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	9 184,58

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **9 184,58 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,

navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU A SOCIÁLNEHO FONDU

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	24 657,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 826,57
Úbytky - použitie rezervného fondu	26 263,40
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	5 220,36

SOCIÁLNY FOND

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	298,87
Prírastky: - povinný prídel - 1,05 %	329,65
Úbytky: - stravovanie (SL)	310,40
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	318,12

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	279 650,27	279 769,70
Neobežný majetok spolu	246 764,48	263 998,88
z toho:		
dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
dlhodobý hmotný majetok	197 975,18	215 209,58
dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	32 553,60	15 278,63
z toho:		
zásoby	140,40	94,80
zúčtovanie medzi subjekt. VS	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	446,97	460,77
finančné účty	31 966,23	14 723,06
poskyt.návrat.fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
poskyt.návrat. fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	332,19	492,19

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	279 650,27	279 769,70
Vlastné imanie	187 814,69	192 824,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	187 814,69	192 824,01
Záväzky	1 056,04	1 103,35
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	298,87	318,12
Krátkodobé záväzky	277,17	305,23
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	90 779,54	85 842,34

7. PREHLAD 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	305,23	305,23	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	0,00	0,00	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky (SF)	318,12	318,12	
Záväzky spolu k 31.12.2021	623,35	623,35	

Obec eviduje záväzok voči dodávateľom, a to predpísané faktúry za rok 2021, ktoré boli obci doručené do 15.1.2022 a ostatné záväzky, t.j. záväzky zo sociálneho fondu.

Obec nečerpá úver a ani nemá uzatvorenú žiadnu novú zmluvu o úvere.

8. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. PREHLAD 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 právnickým ani fyzickým osobám.

10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI ŠR A OSTATNÝM POSKYTOVATEĽOM

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.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV)	Suma poskytnutých fin.prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby BV	17,90	17,90	0,00
MV SR	Hlásenie pobytu občanov BV	88,44	88,44	0,00
MV SR	Register adries BV	18,00	18,00	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO BV	128,88	128,88	0,00
MŽP SR	Starostlivosť o životné prostredie BV	26,27	26,27	0,00
PSK Prešov	Vybavenie kuchyne KD BV	900,00	900,00	0,00
DPO SR	Materiálno-tech. vybavenie DHZO BV	1 400,00	1 400,00	0,00
ŠÚ SR	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov BV	2 303,01	2 303,01	0,00

12. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec v zmysle zákona č. 426/2013 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s uznesením OZ č. 102/2020 zo dňa 18.11.2020, neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

Uznesenie č. /2022

z rokovania Obecného zastupiteľstva obce Porúbka zo dňa

Obecné zastupiteľstvo Obce Porúbka

berie na vedomie

Stanovisko hlavnej kontrolórky k Návrhu záverčného účtu obce Porúbka za rok 2021,

schvaľuje

Záverečný účet Obce Porúbka a celoročné hospodárenie obce Porúbka za rok 2021

bez výhrad.

**Závěrečný účet Obce Porúbka a rozpočtové hospodárenie za rok 2021
schválené Obecným zastupiteľstvom Obce Porúbka uznesením č. zo dňa**