

Závěrečný účet Obce Kamenná Poruba za rok 2021

Predkladá : Zdenko Gaďo

Spracovala: Monika Bartková

V Kamennej Porube, dňa 28.03.2022

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.03.2022 do 13.04.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.03.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa :....., uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečného účtu 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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Programový rozpočet

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Kamenná Poruba 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č. 205/2020.

Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

- 1. schválené dňa 26.02.2021 - uznesením č. 228/2021
- 2. schválené dňa 17.03.2021 - rozhodnutím starostu Zdenkom Gad'om
- 3. schválené dňa 20.04.2021 - uznesením č. 247/2021
- 4. schválené dňa 26.05.2021 - uznesením č. 252/2021
- 5. schválené dňa 25.06.2021 - rozhodnutím starostu Zdenkom Gad'om
- 6. schválené dňa 29.07.2021 - uznesením č. 260/2021
- 7. schválené dňa 23.09.2021 - rozhodnutím starostu Zdenkom Gad'om
- 8. schválené dňa 20.10.2021 - uznesením č. 290/2021
- 9. schválená dňa 14.12.2021 - uznesením č. 296/2021
- 10. schválená dňa 28.12.2021 – rozhodnutím starostu Zdenkom Gad'om

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Bežné príjmy	1.352.430,30	1.465.151,53
Kapitálové príjmy	0	2.807,00
Finančné príjmy	0	149.121,01
Príjmy celkom	1.352.430,30	1.617.079,54
Bežné výdavky	1.274.834,30	1.457.953,13
Kapitálové výdavky	20.000,-	93.795,58
Finančné výdavky	57.596,-	65.330,83
Výdavky celkom	1.352.430,30	1.617.079,54

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1.617.079,54	1.586.725,04	98,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.617.079,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.586.725,04 EUR, čo predstavuje 98,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1.465.151,53	1.453.934,80	99,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.465.151,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.453.934,80 EUR, čo predstavuje 99,23 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
501.831,41	501.119,69	99,86

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 483 554,63 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 483.554,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.706,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13.118,54 EUR, čo je 95,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.046,89 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7.071,65 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 14.178,47 EUR.

Daň za psa 180,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.266,52 €.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a ostatný odpad v sume 24.814,09 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
73.178,69	62.673,68	85,64

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky , za stravu, režijné náklady ŠJ, refundácie:

Z rozpočtovaných 18.178,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 17.785,18 EUR, čo je 97,83 % plnenie.

Poplatky za nájom KD, domu smútku, byty nižšieho štandardu : rozpočet 55.000,- €

Skutočnosť 44.888,50 € čo predstavuje 81,61 %.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 890.141,43 EUR bol skutočný príjem vo výške 890.141,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	29.626,50	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	8.173,61	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prešov	559.152,00	Školstvo
MV SR	514,50	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	59.544,91	Terénna sociálna práca
MV SR	47.264,43	Komunitné centrum

MV SR	59.146,52	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	45.283,25	P - Projekt MŠ
MPC Prešov	44.682,24	Projekt MPC - ZŠ
MV SR	85,92	CO
ŠÚ SR	3.993,44	Sčítanie obyvateľov
ÚPSVaR	32.175,00	Testovanie COVID-19

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
2.807,00	2.807,00	100,00

Obec plánovala odpredať časť obecného pozemku v hodnote 2.807,- €. Predaj sa uskutočnil.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
149.121,01	102.365,36	68,64

V roku 2021 boli použité prostriedky z rezervného fondu v sume 5.738,04 € a prostriedky z fondu oprav vo výške 2.000,- €. Boli prijaté finančné zábezpeky 10.000,- €. Do rozpočtu boli zapojené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 84.627,32 €. Úver na nájomné byty vo 46.755,65 € nebol zrealizovaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2020ň1 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1.617.079,54	1.435.565,45	88,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.617.079,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1.435.565,45 EUR, čo predstavuje 88,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.21	% čerpania
1.457.953,13	1.328.198,76	91,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.457.953,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1.328.198,76 EUR, čo predstavuje 91,10 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 747.393,84 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 696 196,46 EUR, čo je 93,15 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ a MŠ, ŠJ, TSP, KC, MOPS aktívnych pracovníkov a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 265 536,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 245 690,19 EUR, čo je 92,52 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 429 861,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 371 172,87 EUR, čo je 86,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poisťné a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 7.213,63 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 7.195,36 EUR, čo predstavuje 99,74 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
93.795,58	47.039,93	50,15

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 93.795,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 47.039,93 EUR - rekonštrukcia a modernizácia KD 26.071,93

- pancierový rozvádzač /dobitie el./ 790,00 €
- projektová dokumentácia:
 - cesty a chodníky do RO 8.188,00 €
 - pancierový rozvádzač /dobitie el./ 960,00 €
 - k výstavbe bytov v RO 4.800,00 €
 - k výstavbe novej MŠ 6.000,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
65.330,83	60.326,76	92,34

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 65.330,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 60.326,76 EUR, čo predstavuje 92,34 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy	1.453.934,80
Bežné výdavky	1.328.198,76
Bežný rozpočet	125.736,04
Kapitálové príjmy	2.807,00
Kapitálové výdavky	47.039,93
Kapitálový rozpočet	- 44.232,93
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	81.503,11
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	132.197,62
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 50.694,51
Príjmy z finančných operácií	102.365,36
Výdavky z finančných operácií	60.326,76

Rozdiel finančných operácií	42.038,60
PRÍJMY SPOLU	1.559.107,16
VÝDAVKY SPOLU	1.435.565,45
Hospodárenie obce	123.541,71
Vylúčenie z prebytku	132.197,62
Upravené hospodárenie obce	- 8.655,91

Členenie rozpočtu v roku 2021

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1.453.934,80	1.328.198,76	125.736,04
Kapitálový rozpočet	2.807,00	47.039,93	- 44.232,93
Spolu	1.456.741,80	1.375.238,69	81.503,11
Finančné operácie	102.365,36	60.326,76	42.038,60
Spolu	1.559.107,16	1.435.565,45	123.541,71

Obec skončila :	- s prebytkom bežného rozpočtu vo výške	125.736,04 €
	- so schodkom kapitálového rozpočtu v čiastke	- 44.232,93 €
Výsledok bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok		81.503,11 €
	- finančné operácie – prebytok vo výške	42.038,60 €
Výsledok hospodárenia je prebytok		123.541,71 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky z OÚ Prešov – dotácia pre ZŠ	110.356,18 €
- nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR – strava hmotná núdza	15.153,50 €
- nevyčerpané prostriedky zo ŠÚ SR – sčítanie obyvateľov	1.687,94 €
- finančná zábezpeka – výstavba MŠ , nevrátená	5.000,00 €

Spolu: 132.197,62 €

Prebytok rozpočtu v sume 123.541,71 € 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 132.197,62 € a takto zistený schodok v sume 8.655,91 € bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 8.655,91 €

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	2.471,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3.266,36
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	5.738,04
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2021	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	3.008,24
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	5 926,62
Úbytky - stravné	4 950,60
- regeneráciu PS, dopravu	0
KZ k 31.12.2021	3.984,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	PZ k 01.01.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	3.166.667,95	3.107.203,99
Neobežný majetok spolu	2.935.800,25	2.860.064,82
Dlhodobý nehmotný majetok	3.265,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	2.713.049,78	2.640.579,35
Dlhodobý finančný majetok	219.485,47	219.485,47
Obežný majetok spolu	229.863,69	246.344,83
Zásoby	555,43	359,66
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	44.680,59	35.583,55
Finančné účty	184.627,67	210.401,62
Časové rozlíšenie	1.004,01	794,34

PASÍVA

Názov	PZ k 01.01.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	3.166.667,95	3.107.203,99
Vlastné imanie	824.620,69	852.925,95
Výsledok hospodárenia	72.498,54	28.266,68
Záväzky	685.215,94	665.943,24

Rezervy	1.100,00	1.100,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	95.797,29	127.197,62
Dlhodobé záväzky	209.902,89	203.682,63
Krátkodobé záväzky	22.100,72	25.778,99
Bankové úvery a výpomoci	356.315,04	308.184,00
Časové rozlíšenie	1.656.831,32	1.588.334,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	308.184,00 EUR
- voči dodávateľom	8.422,69 EUR
- iné záväzky	5.755,69 EUR
- zamestnanci	11.600,61 EUR
- zákonná rezerva	1.100,00 EUR
- ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	127.197,62 EUR
- ostatné dlhodobé záväzky : zo SF	3.984,26 EUR
z ŠFRB	199.698,37 EUR

Spolu 665.943,24 EUR

Zmluva o úvere na výstavbu bytov nižšieho štandardu bola uzatvorená v roku 2010 s dlhodobou dobou splatnosti do roku 2021. V roku 2019 bol uzatvorený úver na výstavbu bytov nižšieho štandardu 30 bytov v sume 154.876,35 €, splatný v roku 2028, Na výstavbu novej základnej školy bol zobraň dlhodobý úver dňa 30.04.2019 v sume 250.000,- €, ktorý má splatnosť v roku 2029.

Na výstavbu bytov nižšieho štandardu bol v roku 2019 poskytnutý úver zo ŠFRB splatný v roku 2049.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť r.
VÚB. a.s.	Výstavba bytov	63.695	2,4	Kultúrny dom	0,00	2021
IRB a.s.	Ver. osvetlenie	6.861,03	2,2		2.790,03	2025
VÚB, a.s.	Nájomné byty	154.876,35	1,75		108.985,97	2028
SLSP, a.s.	Výstavba ZŠ	250.000,00	0,90		196.408,00	2029
ŠFRB	Nájomné byty	215.890,00			199.698,37	2049

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Kamenná Poruba	2.100,-	2.100,-	0
Klub dôchodcov	200,-	200,-	0
Miestny odbor Matice slovenskej	500,-	500,-	0

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec nemá zriadené a založené právnické osoby.
- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	29.626,50	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	8.173,61	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prešov	559.152,00	Školstvo
MV SR	85,92	Civilná ochrana
MV SR	59.146,52	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	59.544,91	Terénna sociálna práca
MV SR	514,50	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	47.264,43	Komunitné centrum
MV SR	45.283,25	P – Projekt MŠ
MPC Prešov	44.682,24	Projekt MPC - ZŠ
ŠU SR	3.993,44	Sčítanie obyvateľov
ÚPSVaR	32.175,00	Testovanie COVID-19

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2021 dve zmluvy so Štátnym fondom rozvoja bývanie.

- zmluva o úvere č. 700/337/2021 - Obstaranie nájomného bytu výstavbou: **503.140,00 €**

- zmluva o úvere č. 700/338/2021 - Obstaranie technickej vybavenosti pre obstarávané nájomné byty výstavbou : **313.770,00 €**

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci v roku 2021 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2021 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

11. Programový rozpočet

Obec od roku 2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Kamennej Porube, dňa 28.03.2022