

Obec Tichý Potok

08274 Tichý potok 139

Závěrečný účet obce Tichý Potok a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Návrh

Predkladá: Mgr. Ľubica Zdravecká

Spracovala: Eva Krafčíková

V Tichom Potoku, dňa: 23.5.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa:

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 107/2020, zo dňa 16.12.2020.

Zmeny rozpočtu:

- | | | | |
|----------------|------------|---|--|
| - prvá zmena | 29.9.2021 | - | rozpočtové opatrenie č. 1/2021 - schválené OZ Uznesením č. 162/2021, zo dňa 29.9.2021 |
| - druhá zmena | 19.11.2021 | - | rozpočtové opatrenie č. 2/2021 – schválené OZ Uznesením č. 173/2021, zo dňa 19.11.2021 |
| - tretia zmena | 15.12.2021 | - | rozpočtové opatrenie č. 3/2021 – schválené OZ Uznesením č. 186/2021, zo dňa 15.12.2021 |
| - štvrtá zmena | 31.12.2021 | - | rozpočtové opatrenie č. 4/2020 – úprava príjmov a výdavkov medzi položkami |

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Prijmy celkom	106 581 €	195 634 €
z toho :		
Bežné príjmy	106 581 €	131 491 €
Kapitálové príjmy	0	1 070 €
Finančné príjmy	0	63 073 €
Výdavky celkom	106 581 €	192 499 €
z toho :		
Bežné výdavky	106 581 €	135 933 €
Kapitálové výdavky	0	56 066 €
Finančné výdavky	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
195 634 €	193 821,68 €	99,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 195 634,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 193 821,68 EUR, čo predstavuje 99,07 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
131 491 €	129 678,58 €	98,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 131 491,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 129 678,58 EUR, čo predstavuje 98,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
100 460 €	100 064,28 €	99,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81 913,00 EUR bol k 31.12.2021 skutočný príjem v sume 81 913,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 321,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 035,33 EUR, čo je 97,86 % plnenie.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 330,00 EUR, čo je 82,50 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9,00 EUR, čo je 18,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 7760,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 776,33 EUR, čo je 100,01 % plnenie.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
8 460 €	7 914,89 €	93,55

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 760,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 636,66 EUR, čo je 83,77 % plnenie. Jedná sa o príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov, strojov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8 329,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 7 783,84 EUR, čo je 93,45 % plnenie. Z toho tvoria správne poplatky sumu 1 996,46 EUR, poplatky za služby 1 501,92 EUR a poplatky za vodu 3 292,51 EUR, stočné 992,95 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 131,00 EUR iných nedaňových príjmov bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 131,05 EUR – príjmy z dobropisov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 21 062,875 bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 21 062,75 EUR, čo predstavuje 96,57 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	Dobrovoľný hasičský zbor
ŠÚ SR	2 360,03	Sčítavanie obyvateľov
Okresný úrad Prešov	31,56	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	106,26	Hlásenie pobytu, register obyv.,
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	11 045,00	Testovanie COVID 19
VÚC	1 000,00	Vybavenie pre FK Tichopotočan
Environmentálny fond	3 498,70	Kompostoviská pre obec

Transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Finančné prostriedky k 31.12.2021 boli vyčerpané.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 070 €	1 070,00 €	100,00

Z rozpočtovaných príjmov 1 070,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 070,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
63 073 €	63 073,10 €	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 63 073,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 63 073,10 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 152/2021 zo dňa 29.6.2021 bolo schválené čerpanie úveru na kúpu pozemkov pre IBV obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
192 499 €	192 391,05 €	99,94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 192 499,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 192 391,05 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
135 933 €	135 825,05 €	99,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 135 933,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 135 825,05 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

Kategória	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
610- Mzdy, platy ,služobné príjmy	32 972 €	32 972,55 €	100,00
620- Poistné a príspevok do poisťovní	14 629 €	14 641,63 €	100,08
630- Tovary a služby	86 628 €	86 514,35 €	99,86
640- Bežné transfery	1 669 €	1 661,85 €	99,57
650- Splácanie úrokov a ost. platby	35 €	34,67 €	99,06

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 32 972,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 32 972,55 EUR, čo predstavuje 100,00 % na mzdu starostky obce a zamestnanca.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 629,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 14 641,63 EUR, čo predstavuje 100,08 % čerpanie – náklady na zdravotné poistenie a sociálne poistenie z miezd, odmien poslancov OZ a dohôd o vykonaní práce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 86 628,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 86 514,35 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie - prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, telekomunikačné služby, materiálové služby, rutinná a štandardná údržba, odmeny na dohody o vykonaní práce, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 669,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 661,85 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie – členské príspevky, osobitného príjemcu, transfer na CVČ.

Splácanie úrokov a a ostatné platby súvisiace s úverom

Z rozpočtovaných 35,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 34,67 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie – splátky úrokov z úveru..

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
56 066	56 066,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56 066,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 56 066,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov na IBV obce

Z rozpočtovaných 56 066,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 56 066,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
500 €	500,00 €	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	129 678,58
Bežné výdavky spolu	135 825,05
Bežný rozpočet	-6 146,47
Kapitálové príjmy spolu	1 070,00
Kapitálové výdavky spolu	56 066,00
Kapitálový rozpočet	-54 996,00
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-61 142,47
Úprava schodku	
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	63 073,10
Výdavky z finančných operácií	500,00
Rozdiel finančných operácií	62 573,10
PRÍJMY SPOLU	193 821,68

VÝDAVKY SPOLU	192 391,05
Hospodárenie obce	1 430,63
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	1 430,63

Rozpočtový výsledok hospodárenia obce 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 za rok 2021 je schodok - 61 142,47 €.

Zo zostatku finančných prostriedkov vo výške **1 430,63 €** pri potvrdení financovania schodku rozpočtu obce podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) citovaného zákona, v zmysle ustanovenia § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa nevyčerpané prostriedky na účely tvorby peňažných fondov vylučujú:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku sa nevyklúčujú - obec použila všetky prostriedky poskytnuté zo ŠR v roku 2021.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Fond sociálny	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1 120,66
Prírastky – prídela 1,05 %	257,60
Úbytky	-
KZ k 31.12.2021	1 378,26

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	15 046,01
Prírastky	0,00
Úbytky	3 073,10
KZ k 31.12.2021	11 972,91

Obec na vykrytie bežného rozpočtu použila prostriedky rezervného fondu.

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	339 693,73	360 321,40
Neobežný majetok spolu	314 740,89	337 853,89
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 329,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	239 261,13	264 703,13

Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	24 564,66	22 199,64
z toho :		
Zásoby	130,79	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 850,46	2 209,24
Finančné účty	19 931,29	17 050,31
Časové rozlíšenie	388,18	267,87

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	339 693,73	360 321,40
Vlastné imanie	228 001,26	209 224,43
z toho :		
Výsledok hospodárenia	-15783,44	-18 776,83
Záväzky	11 791,71	67 593,38
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 416,36	0,00
Dlhodobé záväzky	1 049,62	1 324,03
Krátkodobé záväzky	8 725,73	6 169,35
Časové rozlíšenie	99 900,76	83 503,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Dlh obce

Obec spláca v súlade so zmluvou č. 74/002/21 z roku 2021 o poskytnutí úveru z Prima Banky Slovensko, a.s. úver a v roku 2021 splatila:

- Úver – istina splatená vo výške 500,00 €
- Úroky z úveru 34,67 €

Zostatok nesplateného úveru je k 31.12.2021 vo výške **59 500,00 €**.

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	2 747,35	2 747,35	
- zamestnancom	1 709,93	1 709,93	
- poisťovniam	1 302,23	1 302,23	
- daňovému úradu	399,84	399,84	
- ostatné záväzky	610,00	610,00	
- záväzky zo sociálneho fondu	1 324,03	1 324,03	
Záväzky spolu k 31.12.2021	8 093,38	8 093,38	

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 dotácie z rozpočtu obce žiadnej právnickej ani fyzickej osobe-podnikateľovi.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Register obyvateľov	106,26	106,26	-
MF SR	Register adries	21,20	21,20	-
MV SR	Ochrana prírody	31,56	31,56	-
MV SR	Testovanie COVID 19	11 045,00	11 045,00	-
DHO	Dobrovoľný hasičský zbor	3 000,00	3 000,00	-
ŠÚ SR	Sčítanie obyvateľov	2 360,03	2 360,03	-
Environmentálny fond	Kompostoviská pre obec	3 498,70	3 498,70	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2021 poskytla dotácie iným obciam na činnosť CVČ:

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Brezovica	780,00	780,00	0
Mesto Lipany	0,00	0,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 prijala finančné prostriedky z VÚC.

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 -
VUC	Vybavenie pre FK Tichopotočan	1 000,00	1 000,00	-

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo

a) **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

b) **schvaľuje** záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**

c) **schvaľuje** rozdelenie usporiadaného prebytku hospodárenia a zostatku príjmových finančných operácií za rok 2021 vo výške **1 430,63 € do rezervného fondu**.