

NÁVRH

Závěrečný účet obce Hrubov za rok 2021

V Hrubove, zveřejněný od do
Schválený OZ v Hrubove dňa

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Podnikateľská činnosť
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Hrubov za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2021 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 prebytkový. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2020 uznesením č. 18/2020

Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením:

č. 1/2021 schválené uznesením OZ č. 19 dňa 12.3.2021

č. 2/2021 schválené uznesením OZ č. 20 dňa 11.6.2021

č. 3/2021 schválené uznesením OZ č. 21 dňa 17.9.2021

č. 4/2021 schválené uznesením OZ č. 23 dňa 8.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	180 200	725 458,14
z toho :		
Bežné príjmy	180 200	196 369,24
Kapitálové príjmy		499 924,-
Finančné príjmy		29 164,90
Výdavky celkom	180 200	206 530,86
z toho :		
Bežné výdavky	155 600	171 465,96
Kapitálové výdavky	24 600	29 164,90
Finančné výdavky		5 000,-
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v EUR

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
725 458,14	725 458,14	100 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
196 369,24	196 369,24	100 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Pôvodná rozpočtovaná suma výnosu dane z príjmov fyzických osôb na rok 2021 bola 150 000,- €. Na základe zverejnených údajov MF SR o výnose dane z príjmov pre rok 2021 bola táto suma v rozpočte obce upravená na 154 450,90 €, skutočné plnenie bolo 154 450,90 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 710,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9 568,47 EUR, čo je 109,86% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 775,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 792,91 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 244,08 EUR.

c) Daň za psa 205,- EUR

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 680,50 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na TKO v sume 18,- EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 163,17	2 163,17	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Pôvodný schválený rozpočet 2 240,- EUR bol upravený na 1 697,20 €, skutočný príjem k 31.12.2021 bol 1 697,20 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem za rozhlasovú reláciu v miestnom rozhlase, dom nádeje, kultúrny dom, materskú školu, stravné lístky, odpadové nádoby v sume 1 697,20 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 100,- EUR, bol upravený rozpočet na 465,97 EUR, skutočný príjem k 31.12.2021 bol v sume 465,97 EUR, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
26 301,20	26 301,20	100

Textová časť – bežné ostatné príjmy: dobropisy a úroky z vkladov na účte

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad – odbor krízového riadenia	13 520,-	Testovanie na COVID
2.	Ministerstvo vnútra SR	47,24	Životné prostredie
3	Prešovský samosprávny kraj	4 400,-	Dotácia PSK a predsedu PSK
4.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	1 161,-	Školstvo – predškola
5.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	156,06	Regob
6.	ÚPSVaR Humenné	278,90	Školské potreby a stravné pre deti v MŠ
7.	ÚPSVaR Humenné	1 895,44	Aktivačné práce,
8.	Okresný úrad – odbor všeobecnej	19,60	Register adries

	vnútornej správy		
9.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	500,-	Múdre hranie
10.	Štatistický úrad SR	2 528,99	Sčítanie domov a bytom 2021
11.	DPO SR	1 378,81	Požiarňa ochrana

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	499 924,-	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 499 924,- €.

- Environmentálny fond 499 924,- eur /Hrubov – vodovod/

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
29 164,90	29 164,90	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v EUR

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
205 630,86	205 630,86	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
171 465,96	171 465,96	100

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	72 124,55	72 124,55	100
Ekonomická oblasť	263,33	263,33	100
Štatistické služby	3 804,99	3 804,99	100
Civilná obrana	15 115,84	15 115,84	100
Ochrana pred požiarmi	1 733,25	1 733,25	100
Nakladanie s odpadmi	7 819,78	7 819,78	100
Rozvoj obce	12 008,91	12 008,91	100
Verejné osvetlenie	1 967,09	1 967,09	100
Ostatné kultúrne služby	4 042,62	4 042,62	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	37 814,23	37 814,23	100
Školské stravovanie	11 203,17	11 203,17	100
Sociálne služby	3 568,20	3 568,50	100
Spolu	171 465,96	171 465,96	100

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 58 500,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 77 539,96 EUR, čo je 132,55 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27.100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 27 949,06 EUR, čo je 103,13 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 59 750,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 58 948,91 EUR, čo je 98,66 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 850,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 568,20 EUR, čo predstavuje 60,99 % čerpanie. Ide o poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa a na výdavky pre seniorov.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
24 600	29 164,90	118,55

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	24 600	29 164,90	118,55

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	5 000	

Z rozpočtovaných 0 EUR na Obstaranie majetkových účastí bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 5 000 EUR – vklad ZI do obchodnej spoločnosti – Obecný podnik Hrubov, s.r.o.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	196 369,24
Bežné výdavky spolu	171 465,96
Bežný rozpočet	24 903,28
Kapitálové príjmy spolu	499 924
Kapitálové výdavky spolu	29 164,90
Kapitálový rozpočet	+ 470 759,10
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	495 662,38
Vylúčenie z prebytku SF 453,51 € Envirofond 499.924,-€ Dotácie Múdre hranie 500,- €	500 877,51
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 215,13
Príjmy z finančných operácií	29 164,90
Výdavky z finančných operácií	5 000

Rozdiel finančných operácií	24 164,90
Hospodárenie obce	18 949,77

Prebytok rozpočtu v sume 495 662,38 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

Znížený o SF	453,51 €
Envirofond	499 924,- €
Dotácia Múdre hranie	500,- €
Upravený výsledok rozpočtu	- 5 215,13 €,
Zapojením finančných operácií	24 164,90 €
Je výsledok hospodárenia obce	18 949,77 €
navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu	18 949,77 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie na bankovom účte – analytický účet. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	134 773,27
Prírastky - z prebytku hospodárenia	42 302,92
Úbytky - použitie rezervného fondu :	29 164,90
- uznesenie č. zo dňa rekonštrukcia budovy	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	147 911,29

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	417,57
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	665,39
Úbytky - závodné stravovanie	629,45
- dopravné	
KZ k 31.12.2021	453,51

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	686 096,49	1 173 779,68
Neobežný majetok spolu	514 999,06	511 693,17
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	417 442,13	409 136,24
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	102 556,93
Obežný majetok spolu	171 035,47	662 024,55
z toho :		
Zásoby	438,91	442,72
Krátkodobé pohľadávky	179,68	262,08

Finančné účty	170 416,88	661 047,40
Časové rozlíšenie	61,96	61,96

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	686 096,49	1 173 779,68
Vlastné imanie	654 074,38	624 538,14
z toho :		
Výsledok hospodárenia	654 074,38	642 538,14
Záväzky	16 391,35	515 610,78
z toho :		
Rezervy	2 792,00	2 746,36
Dlhodobé záväzky	417,57	453,51
Krátkodobé záväzky	11 905,78	12 486,91
Časové rozlíšenie	15 630,76	15 630,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnemu rozpočtu	5 410,29 EUR
- voči zamestnancom	5 338,62 EUR
- voči dodávateľom	1 457,30 EUR
- prijaté preddavky	280,70
Spolu	12 486,91 EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Obec neposkytla v roku 2021 žiadnu dotáciu tretím osobám.

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](#)
[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky vlastné**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie

--	--	--	--

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Testovanie	13 520	13 520	0,00
Okresný úrad	REGOB	156,06	156,06	0,00
Okresný úrad	Životné prostredie	47,24	47,24	0,00
DPO SR	Požiarňa ochrana	1 400	1 378,81	21,19
OÚ- školstva	školstvo	1 161	1 161	0,00
ÚPSVaR	hmotná núdza	738,30	278,90	459,40
PSK	Rekonštrukcia KD, maľovanie	4 400,-	4 400,-	0,00
UPSVaR	aktivačné práce	1 895,44	1 895,44	0,00
Okresný úrad	Register adries	19,60	19,60	0,00
OÚ - školstva	Dotácia – Múdre hranie	500,-	0,00	500,-
ŠU SR	SODB 2021	2 528,99	2 528,99	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

11. Hodnotenie plnenia programov obce –Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami schválenými dňa 18.3.2016 uznesením č. 12 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala:
Ing. Marta Kul'hová

Predkladá:
Štefan Trusák

V Hrubove, dňa 27.5.2022