

Obec HRANIČNÉ

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie za rok 2021 - návrh

Obsah:

1. Údaje o rozpočte
2. Údaje o plnení rozpočtu
3. Finančné usporiadanie vzťahov
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia
5. Prehľad o stave finančných prostriedkov
6. Prehľad o peňažných fondoch
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Prehľad o pohľadávkach
10. Prehľad aktív a pasív
11. Údaje o nákladoch a výnosoch
12. Návrh na uznesenie OZ

Predkladá: Mgr. Miroslav Pokrivčák, starosta obce
Spracovala: Agnesa Rejdová

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa _____
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa _____
- zverejnený na webovom sídle obce dňa _____

1. Údaje o rozpočte

Rozpočet obce je základom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec zostavuje a schvaľuje svoj rozpočet a podľa neho hospodári.

Rozpočet na rok 2021 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva obce Hraničné dňa 12. 12. 2020 uznesením č. 29/2020-A, na sumu 123.031,34 €.

Úpravy rozpočtu:

1. úprava 10. 3. 2021 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 3.028,27 na sumu 126.059,61 €,
2. úprava 30. 6. 2021 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 5.547,- € na sumu 131.606,31 €,
3. úprava 23. 9. 2021 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 6.105,- € na sumu 137.711,61 €,
4. úprava 16.12.2021 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 2.893,39 na sumu 140.605,00 €.

2. Údaje o plnení rozpočtu

Plnenie príjmov a výdavkov v členení:

Bežný rozpočet

Bežné príjmy	v €	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Výnos dane z príjmov - podielové dane		47 107,00	47 106,43	100
Daňové príjmy – DzN, za psa, verej. priestr, za odpady		10 112,00	9 936,27	98
Nedaňové príjmy – nájom, poplatky, predaj služieb		9 551,00	9 490,25	99
Dotácie zo ŠR – MV SR, voľby, UPSVaR, DHZ PO SR		9 772,39	8 721,40	84
Dotácie od Poľnohosp.PA a EnviroFondu		1 375,00	1 374,02	100
Spolu bežné príjmy		77 917,39	76 628,36	98

Podielové dane - Finančná správa mesačne poukazovala na bankový účet obce alikvotnú časť.

Daňové príjmy – tvoria daň z pozemkov (2.800,89), zo stavieb(2.743,38) za psa (130), daň za zber, prepravu a zneškodňovanie odpadov (4.262) a boli prijímané prevažne v hotovosti.

Nedaňové príjmy – tvoria príjem z prenájmu pozemkov (1.880,62), za nájom priestorov a majetku (261,70), dividendy od PVPS (29,28), za správne poplatky (310), za predaj dreva (6.077,85), za služby (565,79), za údržbu cintorína (365).

Dotácie zo ŠR – na Registráciu obyvateľstva-REGOB a registráciu adries (81,64), na životné prostredie (18,43), na sčítanie obyvateľov (2.218,53), na opatrenia proti COVID (380,0), dotácia od DHZ PO SR (3.000), na aktivačnú činnosť od UPSVaR (3.022,80), od ENVIRO fondu (146,97) a Poľnohospodárskej platobnej agentúry (1.227,05).

Bežné výdaje	v €	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Obce – Obecný úrad		50 165,00	50 135,63	100
Finančná a rozpočtová oblasť (bank.poplatky, audit)		250,00	202,98	47
Iné všeobecné služby–REGOB a registrácia adries		104,96	81,64	23
Všeob.verejné služby–Spol.staveb.úrad a voľby		3 537,43	2 527,67	71
Civilná ochrana – Protiepidemiologické opatrenia COVID		637,00	636,12	100

Ochrana pred požiarmi a činnosť DHZ	3 473,00	3 470,89	100
Lesníctvo – starostlivosť o lesy vo vlastníctve obce	2 298,00	2 296,55	100
Cestná doprava – údržba miestnych komunikácií	88,00	87,50	99
Nakladanie s odpadmi	4 486,00	4 482,17	100
Rozvoj obcí – údržba verejného priestranstva	558,00	515,15	92
Verejné osvetlenie	1 655,00	1 617,88	98
Ostatné kultúrne služby, knižnica, kultúra, šport	292,00	233,58	80
Nezamestnanosť – Aktivačná činnosť	11 906,27	11 874,73	100
Spolu Bežné výdaje	79 450,66	78 162,49	98

Obecný úrad – mzdy a odvody (34.394,99), cestovné (1.016,56), el. energia, uhlie a drevo (2.008,95), poštovné a telekomunikačné služby (658,05), nákup prístrojov a materiálu (1.487,10), nákup ochr. pracovných pomôcok (35,87), reprezentačné (153,45), oprava prístrojov (60,56), údržba budov (130,04), update softvéru (204,96), údržba WEB stránky (131,60), prenájom pôdy (1,02), poplatky za školenia (44,27), propagácia, reklama (322,99), služby (1.778,73), poplatky (267,28), stravné (960,-), poistenie majetku (112,36), odmeny poslancov (1.300), dohody (4.728,95), členské príspevky (337,90). **Finančná a rozpočtová oblasť** – tvoria náklady na bankové poplatky (202,98). **Iné všeobecné služby** – Registrácia obyvateľstva a adres – nákup kancelárskeho materiálu (81,64), príspevok na náklady spoločného stavebného úradu (309,14) čerpanie dotácie na sčítanie obyvateľov (2.218,53). **Civilná ochrana** – nákup ochranných a dezinfekčných prostriedkov (256,12), refundácia nákladov na testovanie z dotácie MV SR (380,00). **Ochrana pred požiarmi** – ochranné pomôcky a prístroje pre DHZ z dotácie (2.290,01), pohonné látky (191,99), údržba vozidla DHZ (916,70), poistenie vozidla (72,19). **Lesníctvo** - za služby lesného hospodára a práce traktorom (2.296,55). **Cestná doprava** – údržba miestnych komunikácií (87,50). **Nakladanie s odpadmi** – nákup nádob na TKO (253,68), materiál a údržba verejného priestranstva (821,60), odvoz odpadu (3.407,03). **Rozvoj obcí** – pohonné látky do kosačky na kosenie a do píly orezávanie drevín (257,20), materiál na údržbu verejného priestranstva (257,95), platba za vypracovanie žiadosti o NFP (35,-). **Verejné osvetlenie** – elektrická energia (723,18), údržba osvetlenia (894,70). **Klubové a kultúrne zariadenia** - kultúrne a športové akcie: jubilanti, Mikuláš (174,78), materiál na údržbu kultúrneho domu (58,8). **Nezamestnanosť** – Aktivačná činnosť- refundované náklady od UPSVaR na mzdy a odvody (11.874,73).

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Príjem z predaja majetku – za pozemky	1 820,00	1 820,00	100
Príjem od Envirofondeu na protipovodňové úpravy	0,00	126 830,00	
Spolu Kapitálové príjmy	1 820,00	128 650,00	

Kapitálové výdaje	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Nákup pozemkov	75,00	75,00	100
Stavebné úpravy Požiarnej zbrojnice	34 507,39	34 506,37	100
Zateplenie budovy OcÚ	26 646,95	26 646,95	100
Spolu Kapitálové výdaje	61 154,34	61 153,32	100

Finančné operácie

Finančné operácie príjmy	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Dot MF SR na Zateplenie OcÚ z roku 2019	26 000,00	26 000,00	100
Dot MF SR na Staveb. úpravy Hasič.zbrojnice z r 2020	29 931,34	29 931,34	100
Dot UPSVaR na aktivačnú činnosť z roku 2020	3 028,27	3 028,26	100
Čerpanie rezervného fondu na Staveb.úpravy Hasič.zbr.	1 908,00	1 907,85	100
Spolu Finančné operácie príjmy	60 867,61	60 867,45	100

Finančné operácie výdaje	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Splácanie úveru	0,00	0,00	0
Spolu Finančné operácie výdaje	0,00	0,00	0

3. Finančné usporiadanie vzťahov

– voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtu VÚC. Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Transfer - Účelové určenie	Prijaté fin.prostr.	Použité fin.prostr.	Použité - Presun z roku 2020
MV SR - Register obyvateľ. a adries	81,64	81,64	
MV SR - dotácia na životné prostr	18,43	18,43	
MV SR - dotácia na COVID-19	380,00	380,00	
MV SR - dotácia na sčítanie domov	2 218,53	2 218,53	
ÚPSVaR – Aktivačná činnosť	3 022,80	3 022,80	
ÚPSVaR – Aktivačná činnosť r. 2021	0,00	3 028,26	3 028,26
MF SR – Zateplenie budovy	0,00	26 000,00	26 000,00
MV SR – Staveb. úpravy pož.zbrojnice	0,00	29 931,34	29 931,34
Dotácie spolu:	5 721,40	64 681,00	58 959,60

– voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu v súlade s VZN o dotáciách.

- Obec neposkytla dotácie podnikateľom, ani právnickým osobám.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet	skutočné plnenie	príjmy	výdaje	rozdiel
Bežné		76 628,36	78 162,49	-1 534,13
Kapitálové		128 650,00	61 153,32	67 496,68
Výsledok rozpočtového hospodárenia		205 278,36	139 315,81	65 962,55
Finančné operácie		60 867,45	0,00	60 867,45
C E L K O M skutočnosť		266 145,81	139 315,81	126 830,00

Na základe § 10 a § 16 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – obec vykazuje v bežnom rozpočte schodok vo výške 1.534,13 € a v kapitálovom rozpočte prebytok vo výške 67.496,68 €.

Výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 65.962,55 €.

Zostatok – prebytok celkového rozpočtu sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky, t. j. vylučuje sa dotácia od Environmentálneho fondu na protipovodňové úpravy v sume 126.830,00 €.

5. Prehľad o stave finančných prostriedkov

- zostatok na bankových účtoch 130 711,27 €
- v pokladni 686,36 €

6. Prehľad o peňažných fondoch

Sociálny fond je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Čerpanie bolo na príspevok na stravovanie pracovníkov. Počiatočný stav bol 228,87 €, tvorba 288,48 €, čerpanie 151,04 €, zostatok 366,31 €.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Krátkodobé záväzky:

Neuhradené faktúry za bežné výdavky k 31. 12. 2021 – 32 570,24 €, k 31. 12. 2020 - 544,30 €,

Rezerva na overenie účtovnej závierky za rok 2021 – 600 €, za rok 2020 – 600 €,

Mzdy a odvody za december 2021 v sume 4 765,05 €, za 12/2020 v sume 5 627,66 €.

Dlhodobé záväzky:

Prijatá návratná finančná výpomoc MF SR splatná od r. 2024 - 2 486,00 €

Dodržanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 z. z. v znení neskorších predpisov:

Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka obce, t. j. za rok 2020 = 73.349,30 €

z toho 60 % činí 44.009,58 € a 25 % činí 18.337,32 €

Skutočné bežné príjmy obce roka 2020 bez dotácií, t. j. vlastné zdroje = 58.228,86 €

z toho 60 % činí 34.937,31 € a 25 % činí 14.557,21 €

Celková suma dlhu z návratných zdrojov, t. j. NFV k 31. 12. 2021 = 2.486,00 €

Z uvedeného vyplýva, že obec Hraničné v prípade potreby podľa zákona o rozpočtových pravidlách spĺňa podmienky pre prijatie úveru.

8. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2021 obec neposkytla žiadne záruky.

9. Prehľad o pohľadávkach

Daňové pohľadávky - daň z nehnuteľnosti 0,00 €.

Nedaňové pohľadávky – za nájom a el. energiu kultúrneho domu 96,51 €, preplatok za el. energiu – 221,32 €.

10. Prehľad aktív a pasív

STRANA AKTÍV	v €	Zostatková cena	Oprávky	Obstar.cena
NEOBEŽNÝ MAJETOK	celkom	558 623,59	322 281,16	880 904,75
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>spolu</i>	<i>526 226,33</i>	<i>322 281,16</i>	<i>848 507,49</i>
- pozemky		164 572,86	0,00	164 572,86
- stavby, budovy		355 855,47	308 508,01	664 363,48
- stroje, prístroje a zariadenia		0,00	3 483,33	3 483,33
- dopravné prostriedky a inventár		0,00	6 388,77	6 388,77
- drobný dlhodobý hmotný majetok		0,00	3 901,05	3 901,05
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - výstavba		5 798,00	0,00	5 798,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>spolu</i>	<i>32 397,26</i>	<i>0,00</i>	<i>32 397,26</i>
OBEŽNÝ MAJETOK	celkom	132 170,96		
zásoby (uhlie)		455,50		
pohľadávky nedaňové		317,83		
pohľadávky daňové		0,00		
<i>Finančný majetok</i>	- ceniny stravné lístky	0,00		
	- peniaze v pokladni	686,36		
	- bežný účet	130 711,27		
<i>Časové rozlíšenie – náklady budúcich období</i>	<i>spolu</i>	0,00		
AKTÍVA CELKOM		690 794,55		

STRANA PASÍV	v €	Suma
<i>Vlastné imanie</i>	<i>celkom</i>	191 697,60
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		222 685,22
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		-30 987,62
Závazky	<i>celkom</i>	167 828,21
Zúčtovanie medzi subj. Verej.správy – Dot. Envirofond		126 830,00
Rezervy krátkodobé – na overenie účt.závierky		600,00
Krátkodobé záväzky - neuhradené dodávateľské fa		32 570,24
	- nedoplatok náklady Spol.st.úrad	210,61
	- mzdy za 12/2021	2 533,12
	- odvody za 12/2021	1 733,85
	- dane z miezd za 12/2021	498,08
Dlhodobé záväzky - sociálny fond		366,31
Návratná finančná výpomoc od MF SR		2 486,00
<i>Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období</i>		331 268,74
PASÍVA CELKOM		690 794,55

11. Údaje o nákladoch a výnosoch

Účtovný hospodársky výsledok sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a §11 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 ROPO a obcí – ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec Hraničné neprevádzkovala podnikateľskú činnosť.

Obec vykázala hospodársky výsledok z hlavnej činnosti v účtovnej závierke za rok 2020:

Náklady tr. 5	134 654,94 €
Výnosy tr. 6	103 667,32 €
Výsledok hospodárenia – strata	30 987,62 €

Účtovný hospodársky výsledok bude usporiadaný s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

12. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Hraničnom schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2021 a vyjadruje

„súhlas s celoročným hospodárením bez výhrad“.

Hraničné, máj 2022