

Závěrečný účet Obce Ruská Bystrá za rok 2021

Návrh

Predkladá : Ján Sakulič
Spracoval: Jana Janková

V Ruskej Bystrej, dňa 5.5.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5.5.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 5.5.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 5.5.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 06 2022 , uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 ods. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2020 uznesením č.1/4/2020

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2021 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2021 uznesením č. 1/2/2021
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2021 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 2/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 28.12.2021 uznesením č. 3/4/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	49 148,00	129 033,00	129 032,70	100
z toho :				
Bežné príjmy	39 148,00	106 397,00	106 396,22	100
Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00	10 000,00	100
Finančné príjmy	10 000,00	12 636,00	12 636,48	100
Výdavky celkom	49 148,00	65 606,00	65 609,16	100
z toho :				
Bežné výdavky	38 648,00	39 692,00	39 694,17	100
Kapitálové výdavky	10 500,00	25 914,00	25 914,99	100
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	63 427,00	63 423,54	100

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
49 148,00	129 033,00	129 032,70	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 129 033,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 129 032,70 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
39 148,00	106 397,00	106 396,22	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 106 397,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 106 396,22 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
37 825,00	39 791,00	39 790,22	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27 480,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 27 479,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 528,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11 527,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 162,02 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 365,77 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 0,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 48,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 734,65 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 323,00	1 001,00	1 000,25	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 703,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 702,51 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 702,51 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 54,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 54,00 EUR, čo je 100% plnenie.

Iné poplatky a platby

Iné poplatky a platby :

Z rozpočtovaných 193,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 193,14 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za údržbu a správu cintorína v sume 193,14 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodilého predaja a služieb

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodilého predaja a služieb:

Z rozpočtovaných 51,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 50,60 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za vyhlásenie v rozhlase v sume 5,00 EUR, predaj KUKA nádoby 45,60 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	65 605,00	65 605,75	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 65 605,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 65 605,75 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	18,00	Register adries	-
MV SR	35,31	Register obyvateľov	-
MV SR	10,49	Starostlivosť o ŽP	-
MV SR	42,96	Skladník CO	-
ŠÚ SR	2 132,99	SODB 2021	-
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	63 366,00	Oprava miest. komunikácie	-

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	10 000,00	10 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Košický samosprávny kraj	10 000,00	Na bicykli za pamiatkami UNESCO	-

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
10 000,00	12 636,00	12 636,48	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 12 636,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 636,48 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2/2021 zo dňa . bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 891,48 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 891,48 EUR. V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10 745,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
49 148,00	65 606,00	65 609,16	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 65 606,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 65 609,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	46 248,00	61 014,00	61 014,55	100
01.6.0	500,00	1 863,00	1 864,44	100
02.2.0	0,00	43,00	42,96	100
05.1.0	1 000,00	1 194,00	1 194,28	100
05.6.0	0,00	10,00	10,49	105
06.4.0	1 400,00	1 424,00	1 423,94	100
07.4.0	0,00	58,00	58,50	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 39 692,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 39 694,17 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 18 840,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 18 839,83 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, tarifný plat – SODB 2021, CO

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 6 858,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6 859,09 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 13 562,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 13 562,72 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	10 500,00	25 914,00	25 914,99	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25 914,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 25 914,99 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Výstavba domu smútku

Z rozpočtovaných 11 165,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 11 165,49 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

b) Na bicykli za pamiatkami UNESCO

Z rozpočtovaných 11 157,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 11 157,50 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
-	-	-	-	-

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	106 396,22
Bežné výdavky spolu	39 694,17
Bežný rozpočet	66 702,05
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
Kapitálové výdavky spolu	25 914,99
Kapitálový rozpočet	-15 914,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	50 787,06
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12 636,48
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	12 636,48
PRÍJMY SPOLU	129 032,70
VÝDAVKY SPOLU	65 609,16
Hospodárenie obce	63 423,54
Úprava – prijatý BT zo ŠR	63 366,00
Upravené hospodárenie obce	57,54

Prebytok rozpočtu v sume 63 423,54 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 63 366 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 63 366,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 447,81 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 57,54 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - uznesenie č. 1/2/2021 zo dňa 30.06.2021	1 891,48
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 1/2/2021 zo dňa 30.06.2021 obstaranie DHM	1 891,48
KZ k 31.12.2021	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	253,45
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	194,36
Úbytky - stravovanie	0,00
KZ k 31.12.2021	447,81

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	298 872,06	366 087,43
Neobežný majetok spolu	285 740,25	302 021,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	197,52	197,52
Dlhodobý hmotný majetok	261 145,20	277 566,30
Dlhodobý finančný majetok	24 397,53	24 257,88
Obežný majetok spolu	13 018,18	63 952,10
z toho :		
Zásoby	0,00	68,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	125,00	0,00
Finančné účty	12 893,18	63 883,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	113,63	113,63

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	298 872,06	366 087,43
Vlastné imanie	141 372,93	138 025,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	141 372,93	138 025,01
Záväzky	11 598,83	65 231,14
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 745,00	63 366,00
Dlhodobé záväzky	253,45	447,81
Krátkodobé záväzky	120,38	937,33
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	145 900,30	162 831,28

7. Prehľad 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	937,33	937,33	0,00
- zamestnancom	0,00	0,00	0,00
- poisťovniam	0,00	0,00	0,00
- daňovému úradu	0,00	0,00	0,00
- štátnemu rozpočtu	63 366,00	63 366,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky SF	447,81	447,81	0,00
- zákonná rezerva - audit	480,00	480,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	65 231,14	65 231,14	0,00

Stav úverov k 31.12.2021

Obec v roku 2021 nečerpala úver.

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.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

- d) rozpočtom iných obcí
e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám
b) 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	Výstavba domu smútku	10 000,00	10 000,00	0,00
ŠÚ SR	SODB 2021	2 877,99	2 877,99	0,00
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	10,49	10,49	0,00
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov	35,31	35,31	0,00
MV SR	Skladník CO	42,96	42,96	0,00
MIRRI SR	Oprava miestnej komunikácie	63 366,00	0,00	63 366,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
KSK	10 000,00	10 000,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od 2014 bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**

- správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021
- správu audítora za rok 2021

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**

- záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
- použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **57,54**
- použitie RF na kapitálové výdavky