

Závěrečný účet Obce KŠINNÁ a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : JUDr. Tatiana Botková, starostka obce
Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšínnej, dňa 02.06.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 02.06.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kšínnej 30.06.2022 , uznesením č. 16/2022.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.07.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.07.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 14.07.2022

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

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 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2020, uznesením č. 32/2020.

Prvá zmena bola schválená dňa 30.06.2021, uznesením č. 17/2021.

Druhá zmena bola schválená dňa 16.12.2021, uznesením č. 31/2021.

Rozpočet obce k 31.12.2021

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 230107,00 | 266098,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 200107,00 | 243919,00 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 21178,00 |
| Finančné príjmy | 30000,00 | 1001,00 |
| | | |
| Výdavky celkom | 230107,00 | 254489,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 197407,00 | 243919,00 |
| Kapitálové výdavky | 32700,00 | 10570,00 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 |
| | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | + 11609,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 266098,00 | 266054,52 | 99,98 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 266098,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 266054,52 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 243919,00 | 243877,12 | 99,98 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 243919,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 243877,12 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 201372,00 | 201360,05 | 99,99 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170830,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 170829,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21247,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 21246,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14166,99 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7079,76 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21246,75 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 8184,51 EUR.

Daň za psa bola rozpočtovaná na 500,00 Eur, plnenie bolo 490,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný na 8788,00 Eur, plnenie bolo 8787,72 Eur.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná na 7,00 €, plnenie bolo 6,25 €.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 42547,00 | 42517,07 | 99,93 |

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2454,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2453,16 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1399,36 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1053,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6351,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6339,08 EUR, čo je 99,81 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné v MŠ

Rozpočet bol vo výške 2082,00 €, skutočný príjem bol 2081,38 €.

Iné nedaňové príjmy boli rozpočtované vo výške 1414,00 €, skutočný príjem bol 1413,45 €, čo je 99,96 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32328,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 32311,38 EUR, čo predstavuje 99,95% plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|------------|--------------------------------------|
| Okresný úrad ŽP | 48,31 | Životné prostredie |
| Okresný úrad odbor školstva | 353,00 | Bežné výdavky Materská škola |
| Okresný úrad Bánovce nad Bebravou | 162,69 | Register obyvateľstva |
| Okresný úrad Bánovce nad Bebravou | 27,60 | Register adries |
| Dotácia-obnova vojnových hrobov | 4500,00 | Obnova vojnových hrobov |
| Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava | 3000,00 | Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana |
| Dotácia zo ŠR | 2540,61 | Dotácia na SODB |
| Dotácia zo ŠR | 7020,00 | Príspevok Covid 19 |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny | 604,80 | Dotácia MŠ strava |
| TSK-transfer na deň hasičov | 1000,00 | Deň hasičov |
| Transfer zo ŠR a EU-obnova verejnej budovy –bežné príjmy | 12239,37 | Obnova verejnej budovy-kultúrny dom |
| | | |

Granty a transfery boli účelovo určené 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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 21178,00 | 21176,85 | 99,99 |

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 21178,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 21176,85 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------|------------|--------------|
| EU obnova verejnej budovy | 17870,14 | Kultúrny dom |
| ŠR obnova verejnej budovy | 3306,71 | Kultúrny dom |
| | | |
| | | |
| | | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1001,00 | 1000,50 | 99,96 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1001,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1000,50 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 254489,00 | 254445,47 | 99,98 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 254489,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 254445,47 EUR, čo predstavuje 99,98% čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 243919,00 | 243877,12 | 99,98 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 243919,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 243877,12 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 96388,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 96385,92 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov Obecného úradu a zamestnancov Materskej školy a školskej jedálne a zamestnancov pracujúcich na dohody.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 35145,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 35115,76 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 108264,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 108260,83 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4122,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4114,61 EUR, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 10570,00 | 10568,35 | 99,98 |

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 243877,12 |
| z toho : bežné príjmy obce | 243877,12 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 243877,12 |
| z toho : bežné výdavky obce | 243877,12 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 0,00 |
| Kapitálové príjmy spolu | 21176,85 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 21176,85 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 10568,35 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 10568,35 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | +10608,50 |
| Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | +10608,50 |
| Zníženie prebytku | -865,26 |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | +9743,24 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 1000,55 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 1000,55 |
| PRÍJMY SPOLU | 266054,52 |
| VÝDAVKY SPOLU | 254445,47 |

| | |
|--|-----------------|
| Hospodárenie obce | 11609,05 |
| | |
| Zníženie prebytku - dotácia na stravu v Materskej škole Kšinná | -322,80 |
| Zníženie prebytku – nevyčerpaný sociálny fond | -542,46 |
| | |
| Upravené hospodárenie obce | 10743,79 |

Prebytok rozpočtu v sume 11609,05 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 vo výške 865,26 €, 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 školského stravovania v MŠ v sume 322,80 €
- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu 542,46 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **10743,79 €**.

5.Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

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 | 141774,69 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 10743,79 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |

| | |
|--------------------------------|------------------|
| | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - vylúčené z prebytku rozpočtu | |
| KZ k 31.12.2021 | 152518,48 |

Sociálny fond

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

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|----------------------------------|---------------|
| ZS k 1.1.2021 | 626,49 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 770,97 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 855,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2021 | 542,46 |

6. 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 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Majetok spolu | 924705,26 | 925520,59 |
| Neobežný majetok spolu | 734975,36 | 725074,71 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 631808,66 | 621908,01 |
| Dlhodobý finančný majetok | 103166,70 | 103166,70 |
| Obežný majetok spolu | 189128,66 | 199795,72 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0,00 | 2,55 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 10895,20 | 11066,43 |
| Finančné účty | 178233,46 | 188726,74 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 601,24 | 650,16 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2021 v EUR | KZ k 31.12.2021 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 924705,26 | 925520,59 |
| Vlastné imanie | 424078,08 | 404071,99 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 13468,14 | -20006,09 |

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Závazky | 55828,36 | 57863,06 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 500,00 | 500,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 626,49 | 542,46 |
| Krátkodobé záväzky | 14525,72 | 17451,80 |
| Bankové úvery a výpomoci | 9046,00 | 9046,00 |
| Časové rozlíšenie | 444798,82 | 463585,54 |

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 | | | |
| - zamestnancom | 7938,60 | 7938,60 | |
| - poisťovniam | 4540,41 | 4540,41 | |
| - daňovému úradu | 898,80 | 898,80 | |
| - štátnemu rozpočtu | | | |
| - bankám | | | |
| - štátnym fondom | | | |
| - ostatné záväzky | 4073,99 | 4073,99 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2020 | 17451,80 | 17451,80 | |

Obci Kšinná boli preplatené dezinfekčné prostriedky z roku 2020 vo výške 7020,00 Eur v dôsledku pandémie COVID-19.

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 neposkytla žiadne 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 : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

9. 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

Obec nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu.

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 - |
|---|---|---|---|--------------------------------------|
| Okresný úrad ŽP | Životné prostredie-bežné výdavky | 48,31 | 48,31 | 0 |
| Okresný úrad odbor školsťva | Materská škola – bežné výdavky | 353,00 | 353,00 | 0 |
| Okresný úrad Bánovce nad Bebr. | Register obyvateľstva-bežné výdavky | 162,69 | 162,69 | 0 |
| Okresný úrad Bánovce nad Bebravou | Register adries – bežné výdavky | 27,60 | 27,60 | 0 |
| Dotácia- obnova vojnových hrobov | Oprava a údržba vojnových hrobov - bežné výdavky | 4500,00 | 4500,00 | 0 |
| Dobrovoľná ochrana PZ | Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana- bežné výdavky | 3000,00 | 3000,00 | 0 |
| Dotácia zo ŠR | Dotácia zo ŠR-SODB-bežné výdavky | 2540,61 | 2540,61 | 0 |
| Dotácia zo ŠR | Príspevok COVID-19 bežné výdavky | 7020,00 | 7020,00 | 0 |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny | Dotácia MŠ strava – bežné výdavky | 604,80 | 282 | 322,80 |
| TSK-transfer na deň hasičov | Príspevok na deň hasičov – bežné výdavky | 1000,00 | 1000,00 | 0 |
| Transfer zo ŠR | Obnova verejnej budovy KD –bežné výdavky | 12239,37 | 12239,37 | 0 |
| Transfer zo ŠR a EU | Obnova verejnej budovy KD – kapitálové výdavky | 21176,85 | 21176,85 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala a ani neposkytla finančné prostriedky VÚC.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.