

**Závěrečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Mgr. Ján Sarvaš

Spracoval: Helena Pavlečková

V Majerovciach dňa 16.02.2022

**Návrh záverečného účtu zverejnený na webovej stránke
od 17.02.2022 do 05.03.2022**

**Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.03.2022 uznesenie OZ č. 6/2022
Závěrečný účet zverejnený na webovej stránke obce 28.03.2022**

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. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a soc.fondu**
- 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 a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Podnikateľská činnosť**
- 10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 11. Hodnotenie plnenia programov**

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 Majerovce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume **176 882 €**. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet na rok 2021 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 25/2020

Rozpočet bol zmenený štyrikrát

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená	dňa 19.03.2021	uznesenie 5/21	rozp.opatrením 1/2021
- druhá zmena schválená	dňa 11.06.2021	uznesenie 15/21	rozp.opatrením 2/2021
- tretia zmena schválená	dňa 14.09.2021	uznesenie 24/21	rozp.opatrením 3/2021
- štvrtá zmena schválená	dňa 14.12.2021	uznesenie 32/21	rozp.opatrením 4/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	176882	270091
z toho :		
Bežné príjmy	172882	197089
Kapitálové príjmy	0	62158
Finančné príjmy	4000	10844
Výdavky celkom	176882	270091
z toho :		
Bežné výdavky	172882	199599
Kapitálové výdavky	4000	70492
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
270 091 €	263 272,73 €	97,47%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **270 091 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **263 272,73 €**, čo predstavuje **97,47 %** plnenie

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
197 089 €	193 166,55e	98,00%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 197 089 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 193 166,55 €, čo predstavuje 98% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
172197	170125,19	98,79%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 357 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky v sume 160 357,62 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11500 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 8928,47 EUR, čo je 77,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5412,76 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3515,71 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2753,96 €

Daň za psa 308,00 €

Daň za dobývací priestor 531,10 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10180	9255,39	90,91%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10180 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9255,39 EUR, čo predstavuje 90,91 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Poplatok za TKO	4276,11
Prenájom KD a DS	256,80
Vyhlásenie v MR, náhod..príjmy	66,50
Správne poplatky	449
Školné MŠ	555,60
Stravné zamestnanci	317,60
Stravné ŠJ	3333,78

	9255,39

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	166,45	Evidencia obyvateľov REGOP+register
RÚŠS-Reg. úrad školskej správy	1445	Dotácia na 5.roč. deti MŠ
ObÚ odbor ŽP	43,6	Starostlivosť o ŽP
ÚPSVaR	1021	Dotácia na obеды zdarma pre deti v MŠ
VÚC Prešov	6000	Dotácia na športovú miestnosť
RÚŠS-Reg. úrad školskej správy	90	Dezinfekcia pre MŠ
ŠUSR	2489	Sčítanie domov a bytov
MK SR	1000	Knihy do MLK
MVSR	1430	COVID 19

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

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia ⁴
10844	7947,42	73,28%

Z rozpočtovaných finančných príjmov **10 844** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **7947,42** EUR, čo predstavuje 73,28 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
270091	245349,94	90,83%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **270091** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **245349,94** EUR, čo predstavujú 90,83 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
199599	176484,36	88,41%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **199 599** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **176 484,36** € čo predstavuje **88,41** %

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných **76 539** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **75 528,34** EUR, čo je 98,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva MŠ a ŠJ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **27 785** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **27 753,48** EUR, čo je 99,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 95 275 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 73 205,54 EUR, čo je 76,83 % 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.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:
Obec nemá úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
70492	68865,58	97,69%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 70 492 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 68 865,58 EUR, čo predstavuje 97,69 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) **Zníženie energetickej náročnosti zdroja tepla obecného úradu využitím aerotermálnej energie- dokončenie**

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	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	263272,73
Bežné výdavky spolu	245349,94
Bežný rozpočet	17922,79
Kapitálové príjmy spolu	62158,76
Kapitálové výdavky spolu	68865,58
Kapitálový rozpočet	-6706,82
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	11215,97
<i>Vylúčenie z prebytku (dotácia MŠ-1445+strava zdarma 352,9 +dot. na knihy 18,06)</i>	1815,96
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9400,01
Príjmy z finančných operácií	6706,82
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	6706,82
Rozpočtové hospodárenie obce (9400,01+6706,82)	16106,83
PRÍJMY SPOLU (BEŽNE 263272,73+ KAPITALOVE 62158,76)	325431,49
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ 245349,94 + KAPITALOVE 68865,58)	314215,52

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **11 215,97** bol 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.

Zostatok finančných operácií v sume **6706,82** € bol použitý na vysporiadanie výdavkov kapitálového rozpočtu.

Po zapojení finančných operácií je hospodárenie obce je **17922,79** €. (**11215,97 + 6706,82**) Z prebytku obce je potrebné vylúčiť nevyčerpanú dotáciu na 5. ročné deti v sume **1445** €, dotáciu na stravu pre deti MŠ v sume **352,90** € a zostatok z dotácie na zakúpenie kníh do MEK v sume **18,06** €, ktoré môžeme vyčerpať do 30.6.2022. Zostatok výsledku hospodárenia v zmysle zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume

+16 106,83 € navrhujeme použiť na
- tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu 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	21276,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13187,45
- vrátenie do RF	15057,25
Úbytky - použitie rezervného fondu : zníženie energ.náročnosti	21764,07
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2021	27757,22

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	367,2
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	719,14
- povinný príděl - %	
Úbytky - stravné lístky	712,38
KZ k 31.12.2021	373,96

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	KZ	KZ
	31.12.2021	31.12.2020
Majetok spolu	704555,45	714765,17
Neobežný majetok spolu	642337,57	666178,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	544792,16	568632,96
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok	62073,18	48538,49
Z toho		
Zásoby	22,12	33,53
Krátkodobé pohľadávky	6393,68	2426,03
Finančné účty	55657,38	46078,93
Časové rozlíšenie	144,7	48,31

PASÍVA

Názov	KZ k	KZ k
	31.12.2021	31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	704555,45	714765,17
Vlastné imanie	321821,13	315168,51
z toho :		
Výsledok hospodárenia	5567,42	-1189,87
Záväzky	17158,4	79240,36
Z toho		
Rezervy	600	600
Dlhodobé záväzky	373,96	367,2
Krátkodobé záväzky	14368,48	77032,56
Zúčtovanie so ŠR	1815,96	1240,6
Časové rozlíšenie	365575,92	320356,3

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom **1735,31**
- voči zamestnancom **6972,83**
- voči poisťovniam **4460,03**
- daň z príjmov **1200,31**

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2020 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce, bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce, bežné výdavky	1000 EUR	1000 EUR	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2020. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2021 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 vzťahy k štátnemu rozpočtu.

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 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	166,45	166,45	
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	43,6	43,6	
RÚŠS	Bežné výdavky prís. 5. roč. deti MŠ	1445		Použit' do 31.3.2022
UPSVR	Bežné výdavky – dotácia na obedy ŠJ	1021	668,1	352,90-vratené
VÚC	Bežné výdavky športová miestnosť	6000	6000	
MK SR	Bežné výdavky na knihy MLK	1000	981,94	18,06 presun do r.22
RÚŠS	Bežné výdavky na dezinfekciu MŠ	90	90	
MV SR	Bežné výdavky na COVID 19	1430	1430	
ŠÚ SR	Bežné výdavky SODB	2489	2489	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Helena Pavlečková

Predkladá:

Mgr. Ján Sarvaš
starosta obce