

**Závěrečný účet Obce
Vyšný Kazimír**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Bc. Michal Duda

Spracoval: Mgr. Katarína Baranová

Vyšný Kazimír, dňa 11.4.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 25.4.2022 do 10.5.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.6.2022, uznesením č. 18/2022

Návrh
Záverečný účet obce Vyšný Kazimír
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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho 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
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
11. Hospodárenie príspevkových organizácií
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 na rok 2021 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako prebytkový, peňažné operácie ako schodkový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2020 uznesením č. 13/2020 Rozpočet bol zmenený 5x:
Rozpočtové opatrenie č. 1/2021 – 1.3.2021 schválené starostom obce
Rozpočtové opatrenie č. 2/2021 – 30.6.2021 schválené OZ uznesenie č. 14/2021
Rozpočtové opatrenie č. 3/2021 – 2.9.2021 schválené starostom obce
Rozpočtové opatrenie č. 4/2021 - 16.12.2021 schválené OZ uznesenie č. 16/2021
Rozpočtové opatrenie č. 5/2021 – 17.12.2021 schválené starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2021

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Príjmy celkom | 96 148 | 500 824,47 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 67 953 | 85 878,16 |
| Kapitálové príjmy | 19 195 | 384 100,76 |
| Finančné príjmy | 9 000 | 30 845,55 |
| Výdavky celkom | 93 698 | 500 500,47 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 67953 | 74 774,16 |
| Kapitálové výdavky | 23 245 | 406 056,76 |
| Finančné výdavky | 2 500 | 19 699,55 |
| Rozpočet obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 500 824,47 | 464 624,29 | 92,77 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 500 824,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 464 624,29 EUR, čo predstavuje 92,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 85 878,16 | 78 952,33 | 91,94 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 85 878,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 78 952,33 EUR, čo predstavuje 91,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 63 700 | 63 015,25 | 98,93 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 44 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 44 106,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,24 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 448,01 EUR, čo je 102,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 289,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 158,08 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 123,30 EUR.

Daň za psa 192.

Daň za užívanie verejného priestranstva 2 790 (povolenky).

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 478,90.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 450 | 454,14 | 100,92 |

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 454,14 EUR, čo je 100,92 % plnenie.

Administratívne poplatky – 259,50 €,

Cintorínske poplatky – 194,64 €.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 13 060 | 8 315,41 | 63,67 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13 060 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 315,41 EUR, čo predstavuje 63,67 % plnenie.

Prenájom pozemkov - 5 710 €

Poplatky za užívanie kultúrneho domu – 73,17 €

Poplatky za užívanie domu nádeje – 90 €

Poplatok za užívanie miestnosti na rybníku – 40 €

Poplatok za elektrickú energiu – rybník – 331,36 €

Poplatok za elektrickú energiu firma Watel – vykryvač – 221 €

Vyhlasenie v miestnom rozhlase, kopírovanie – 44,03 €

Za projektovú dokumentáciu (elektrina v chatovej oblasti, vrátka od VSD) – 1613,76

Stravné - 192,09 €

d) prijaté granty a transfery – bežné príjmy

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 668,16 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 167,53 EUR, čo predstavuje 82,69 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Okresný úrad Prešov | 18,33 | Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie |
| UPSVaR | 3362,90 | Cesta na trh práce |
| MV SR | 61,71 | Register obyvateľov |
| MV SR | 21,20 | Register adries |
| Obvodný úrad | 85,92 | Skladník CO |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400 | Dobrovoľný hasičský zbor |
| Štatistický úrad SR | 2217,47 | Sčítanie obyvateľov |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 384 100,76 | 354 826,41 | 92,38 |

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2021 získala z predaja pozemkov 1 € - predaj pozemku PSK.

Prijaté granty a transfery – kapitálové príjmy

| | | |
|----------------------|------------|------------------------------|
| Environmentálny fond | 354 825,41 | Vodovod v obci Vyšný Kazimír |
|----------------------|------------|------------------------------|

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

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 30 845,55 | 30 845,55 | 100 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30 845,55EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30 845,55EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijatý úver na výstavby altánku – 19199,55 €

Prevod nevyčerpanej dotácie

z roku 2020 na sčítanie domov a bytov - 646,00 €

Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu obce:

Uznesenie č. 14/2021 zo dňa 30.06.2021, prevod z rezervného fondu vo výške 9 000 € na kapitálové výdavky podľa schváleného rozpočtu a splátku úveru,

uznesenie č. 16/2021 zo dňa 16.12.2021, prevod z rezervného fondu vo výške 2 000 €. na kapitálové výdavky podľa schváleného rozpočtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 500 530,47 | 459 961,90 | 91,89 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 500 530,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 459 961,90 EUR, čo predstavuje 91,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 74 774,16 | 63 722,25 | 85,22 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 774,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 63 722,25 EUR, čo predstavuje 85,22 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, odmeny, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 611,614)

Z rozpočtovaných 29 982,10 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 29 973,24 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, kontrolórky a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní (kategória 621, 623, 625)

Z rozpočtovaných 9 527,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9 140,02 EUR, čo je 95,93 % čerpanie.

Tovary a služby (kategória 631, 632, 633, 634, 636, 637, 642,651)

Z rozpočtovaných 35 264,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 24 608,96 EUR, čo je 69,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, telekomunikačné služby, poistenie majetku, členské príspevky, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky za vedenie účtov a ostatné tovary a služby, pohonné hmoty.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 406 056,76 | 395 920,65 | 97,50 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 406 056,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 395 920,65 EUR, čo predstavuje 97,50 %.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Výstavba altánku – 20 890,21 €
- b) Prístupová cesta k rybníku – 1 530 €
- b) Výstavba vodovodu – 373 500,44 €

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 19 699,55 | 319 | 1,62 |

Z rozpočtovaných 19 699,55 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 319 EUR, čo predstavuje 1,62 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 78 952,33 |
| Bežné výdavky spolu | 63 722,25 |
| Bežný rozpočet | 15 230,08 |
| Kapitálové príjmy spolu | 354 826,41 |
| Kapitálové výdavky spolu | 395 920,65 |
| Kapitálový rozpočet | - 41 094,24 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 25 864,16 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 25 864,16 |
| Príjmy z finančných operácií | 30 845,55 |
| Výdavky z finančných operácií | 319 |
| Rozdiel finančných operácií | 30 526,55 |
| PRÍJMY SPOLU | 464 624,29 |
| VÝDAVKY SPOLU | 459 961,90 |
| Hospodárenie obce | 4 662,39 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravené hospodárenie obce | 4 662,39 |

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume – **25 864,16** 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 **30 526,55** € bol použitý na vysporiadanie výdavkov kapitálového rozpočtu.

Po zapojení finančných operácií je hospodárenie obce je **4 662,39 € (- 25 864,16 € +30 526,55 €)**. 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

+ 4 662,39 € navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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 | 809,79 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | |
| - z finančných operácií | 11 018,71 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 9 000 |
| - uznesenie č. 14/2021 zo dňa 30.06.2021 na | |
| kapitálové výdavky a splátky úveru | 2 000 |
| Uznesenie č. 16/2021 zo dňa 16.12.2021 na kapitálové výdavky | |
| KZ k 31.12.2021 | 828,50 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|----------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2021 | 608,67 |
| Prírastky - povinný príděl 1,05€ | 286,89 |
| Spolu | 859,56 |
| Úbytky - stravovanie | 409,40 |
| KZ k 31.12.2021 | 486,16 |

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 v EUR |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 1 258 143,67 | 1 636 948,90 |
| Neobežný majetok spolu | 1 241 181,66 | 1 608 065,13 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 241 181,66 | 1 608 065,13 |
| Obežný majetok spolu | 16 777,28 | 28 612,75 |
| Zásoby | 2 148,58 | 2145,94 |
| Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce | 0 | 19872,13 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 488,65 | 549,24 |
| Finančné účty | 13 140,05 | 6 045,44 |
| Časové rozlíšenie | 184,73 | 271,02 |

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 | 1 258 143,67 | 1 636 948,90 |
| Vlastné imanie | 240 030,96 | 249 152,13 |
| Výsledok hospodárenia | 240 030,96 | 249 152,13 |
| Záväzky | 14 736,60 | 34 893,96 |
| Rezervy | 500 | 500 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 646 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 608,67 | 486,16 |
| Krátkodobé záväzky | 3 942,92 | 5 988,24 |
| Bankové úvery a výpomoci | 9 039,01 | 27 919,56 |
| Časové rozlíšenie | 1 003 376,11 | 1 352 902,81 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

| | |
|-----------------------|-----------|
| - voči bankám | 27 919,56 |
| - voči dodávateľom | 2 363,71 |
| - voči zamestnancom | 2 154,14 |
| - voči poisťovniam | 1 141,47 |
| - voči daňovému úradu | 328,92 |

| poskytovateľ úveru | Účel | Výška prijatého úveru | Výška úroku | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2021 | Splatnosť |
|--------------------|------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| Prima banka | | 27 919,56 | Hodnota 12 mesačného EURIBOR + 1,0 % | | 27 919,56 | 21.7.2031 |

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

Obec v roku 2021 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|
| Okresný úrad Prešov | Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie | 18,33 | 18,33 | 0 |
| UPSVaR | Cesta na trh práce | 3362,90 | 3362,90 | 0 |
| MV SR | Register obyvateľov | 61,71 | 61,71 | 0 |
| MV SR | Register adries | 21,20 | 21,20 | 0 |
| Obvodný úrad | Skladník CO | 85,92 | 85,92 | 0 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | Dobrovoľný hasičský zbor | 1 400 | 1 400 | 0 |
| Štatistický úrad SR | Sčítanie obyvateľov | 2217,47 | 2217,04 | 0,43 |
| Environmentálny fond | Vodovod v obci Vyšný Kazimír | 354 825,41 | 354 825,41 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia č. 10/2013 zo dňa 14.12.2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Mgr. Katarína Baranová

Predkladá

Bc. Michal Duda
starosta obce