

**Závěrečný účet Obce
KLUŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

NÁVRH

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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2020 uznesením č. 91/2020.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.5.2021 uznesením č. 28/2021,
- druhá zmena schválená dňa 17.12.2021 uznesením č. 77/2021.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	481 582	758 968,38
z toho :		
Bežné príjmy	481 528	556 900
Kapitálové príjmy		10 478
Finančné príjmy		169 960
Príjmy RO		21 630,38
Výdavky celkom	481 528	743 563
z toho :		
Bežné výdavky	244 800	300 014
Kapitálové výdavky	72 428	239 126
Finančné výdavky	19 300	20 438
Výdavky RO s právnou subjektivitou	145 000	183 985

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
758 968,38	757 363,28	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 776 220€ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 776 217,79 €, čo predstavuje 100% plnenie.

1. Bežné príjmy obce:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
556 900,00	555 295,53	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 556 900€ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 555 295,53€, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
406 402,00	404 838,70	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 355 615€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 355 615€, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 703€ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28 007,98 €, čo je 98% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 612,51€, dane zo stavieb boli v sume 10 339,31€ a dane z bytov boli v sume 56,16€.

Daň za psa 537,50€.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 603,22€.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
21 409,00	21 368,37	100

Príjmy z predaja služieb a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov v sume 1 144,00€, príjem z prenajatých strojov v sume 5 265€ a príjem z predaja služieb v sume 12 150,79€.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 129 089€ bol skutočný príjem vo výške 129 088,46€, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5 997,05	materiálno-technické vybavenie DHZO
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	Grant PSK
MV SR	411,70	finančný príspevok na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby
MDV SR	1 446,11	Dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku
MDV SR	48,21	Dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku dopravy
MV SR	368,28	prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
MV SR	30,80	prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku registra adries
MŠVVaŠ SR	96 443,00	Výchova a vzdelávania mládeže – transfer obci na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
MŠVVaŠ SR	934,00	Výchova a vzdelávania mládeže – vzdelávacie poukazy
MŠVVaŠ SR	880,00	Výchova a vzdelávania mládeže – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
MŠVVaŠ SR	1 669,00	Výchova a vzdelávania mládeže – učebnice, ochranné pomôcky, digitálne technológie
MPSVR SR	3 670,20	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
MV SR	2 975,00	COVID 19
MV SR	5 000,00	Rozvojový projekt
MV SR	500,00	Múdre hranie
Štatistický úrad Slovenskej republiky	3 598,50	Sčítanie obyvateľov
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov	4 116,61	finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest

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

2. Kapitálové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 478,00	10 477,72	100

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
169 960,00	169 959,67	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 169 960€ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 169 959,67€, čo predstavuje 100 % plnenie.

Nevyčerpané dotácia DHZ z predchádzajúceho obdobia vo výške 29 959,67€, dlhodobý úver 140 000,00€.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
8 577,38	8 577,25	100

Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
13 053,00	13 053,11	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
743 563,00	743 561,63	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 743 563€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 743 561,63€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1) Bežné výdavky obce:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
300 014,00	300 014,95	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 300 014,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 300 014,95€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania samosprávy, poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 85 541€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 85 540,59€, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Tovary a služby samosprávy

Z rozpočtovaných 115 431,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 115 434,61€, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 075,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 075,49€, čo predstavuje 100 % čerpanie. V tom dotácia DHZ 200€, dotácia OŠK 2 850€, nemocenské dávky 207,48€, členské príspevky 1 818,01€.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 059,00€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 059,11€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Zber, preprava a zneškodnenie odpadu

Z rozpočtovaných 16 646€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16 645,71€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
239 126,00	239 126,16	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 239 126€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 239 126,16€, čo predstavuje 100 % čerpanie. V tom sú zarátané výdavky na nákup pozemkov 5 244,25€, nákup majetku 6 612,10€, výstavba Hasičskej zbrojnice 40 647,80€, oprava miestnych komunikácií 140 053,97€, realizácia stavieb 46 568,04€.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
20 438,00	20 437,80	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 20 438,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20 437,80€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
183 985,00	183 982,72	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov ZŠ s MŠ Kľušov 183 985,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 183 982,72€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	555 295,53
bežné príjmy RO	8 577,25
Bežné výdavky spolu	
z toho : bežné výdavky obce	- 300 014,95
bežné výdavky RO	- 183 982,72
Bežný rozpočet	79 875,11
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	10 477,72
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	- 228 648,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 148 773,33
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 127,12
Príjmy z finančných operácií obce	169 959,67
Príjmy z finančných operácií RO	13 053,11
Výdavky z finančných operácií	-20 437,80
Rozdiel finančných operácií	162 574,98
PRÍJMY SPOLU	757 363,28
VÝDAVKY SPOLU	- 743 561,63
Hospodárenie obce	13 801,65
Vylúčenie z prebytku - zostatok školská jedáleň	-192,57
Vylúčenie z prebytku - normatív RO dočerpanie 2022	-12 050,27
Upravené hospodárenie obce	1 558,81

Výsledok hospodárenia obce je v sume 13 801,65€. Je tvorený zostatkom pokladne obce 283,63€, zostatkom bežného účtu obce 13 325,45€, zostatkom školskej jedálne RO 192,57€ a zostatkom normatívu RO 12 050,27€. Po vylúčení z prebytku v sume 12 242,84€ je upravené hospodárenie obce vo výške 1 558,81€

Prebytok hospodárenia obce Kľušov je vo výške 1 558,81€. Navrhujeme v zmysle § 15 od. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške prebytku hospodárenia vo výške 1 558,81€.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	1 134,16
Prírastky - povinný príděl	617,07
Úbytky - závodné stravovanie, soc. politika	134,01
KZ k 31.12.2021	1 617,22

Rezervný fond

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	1 390,84
Úbytky	3 152,05
KZ k 31.12.2021	4 542,89

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Majetok spolu	1 179 976	1 592 861
Neobežný majetok spolu	1 120 481	1 565 220
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 115 481	1 560 220
Dlhodobý finančný majetok	5 000	5 000
Obežný majetok spolu	58 122	25 960
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 381	5 488
Finančné účty	48 741	20 472
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 373	1 681

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 179 976	1 592 861
Vlastné imanie	284 471	650 282
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	284 471	650 282
Záväzky	154 463	216 653
z toho :		
Rezervy	1 300	1 800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	42 538	0
Dlhodobé záväzky	5 274	1 889
Krátkodobé záväzky	38 174	26 224
Bankové úvery a výpomoci	67 177	186 740
Časové rozlíšenie	741 042	725 926

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 10 984,60€
- voči zamestnancom 8 457,13€
- s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia, zamestnanci 5 164,58€
- daňový úrad, zamestnanci 1 607,78€.
- iné záväzky 10€.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť
Prima banka	Dom nádeje	45 000	zmenka	7 357,92	r. 2023
Prima banka	Mult. ihrisko	36 000	zmenka	9 899,49	r. 2024
Prima banka	Projekty	15 000	zmenka	250,00	r. 2022
Prima banka	Chodník KZ, kanál Kľušov, Citroën Jumper	38 000	zmenka	11 960,00	r. 2023
Prima banka	Oprava miestnych komunikácií	140 000	zmenka	138 833,00	r. 2031

8. Hospodárenie 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 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce :

Ziadateľ 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 -
OŠK Kľušov	2 850 €	2 850 €	0
DHZ	200 €	200 €	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemala podnikateľské aktivity.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC napr. reg. adr., stavebné, voľby

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kľušov	65 500,00	65 500,00	0,00

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 -
MŠVVaŠ SR	normatív ZŠ	96 443,00	96 443,00	0
MŠVVaŠ SR	MŠ predškolák	880,00	880,00	0
MŠVVaŠ SR	Vzdelávacie poukazy	934,00	934,00	0
MŠVVaŠ SR	Ochranné pomôcky	540,00	540,00	0
MŠVVaŠ SR	Učebnice	629,00	629,00	0
MŠVVaŠ SR	Digitálne technológie	500,00	500,00	0
MŠVVaŠ SR	Múdre hranie	500,00	500,00	0
MŠVVaŠ SR	Rozvojový projekt	5 000,00	5 000,00	0
DPO SR	mat.-tech. vybavenie DHZO	5 997,05	5 997,05	0
MDV SR	Doprava	48,21	48,21	0
MV SR	register obyvateľov	368,28	368,28	0
MV SR	register adries	30,80	30,80	0
MV SR	vojnové hroby	411,70	411,70	0
MDV SR	stavebný poriadok	1 446,11	1 446,11	0
MV SR	COVID 19	2 975,00	2 975,00	0
MV SR	Stravovacie návyky	3 670,20	3 670,20	0
ŠÚ SR	Sčítanie domov a obyvateľov	3 598,50	3 598,50	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

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 -
PSK	sochárstvo	1 000,00	1 000,00	0

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

Obec zostavila a predložila rozpočet obce na rok 2021 bez programovej štruktúry uznesenie č. 228 zo dňa 13.12.2013.

V Kľušove dňa 12.5.2021

Jozef Valko
starosta obce Kľušov