

Závěrečný účet Obce Ruská Poruba a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 12.05.2022 do 12.06.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.06.2022, uznesením č. 15/2022.

Závěrečný účet obce Ruská Poruba 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 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

1. Rozpočet obce na rok 2020

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č.9/2020

Rozpočtové opatrenia:

- 1/2021 schválené dňa 30.09.2021 uznesením č. 12/2021
- 2/2021 schválené dňa 15.12.2021 uznesením č. 13/2021.

Rozpočet obce k 31.12.2021

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Výška príjmov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Príjmy celkom	73 700,00	103 724,23	104 465,98	100,72
1. Bežné príjmy	73 700,00	91 695,39	92 437,14	100,81
a) daňové príjmy	64 335,00	66 471,59	66 471,59	100,00
Výnos dane z príjmov	51 050,00	53 942,64	53 942,64	100,00
Daň z nehnuteľností	11 195,00	10 727,95	10 727,95	100,00
Daň za psa	125,00	11,00	110,00	100,00
Daň za užívanie ver.priest.	20,00	0,00	0,00	
Poplatok za TKO	1 945,00	1 691,00	1 691,00	100,00
b) nedaňové príjmy	8 365,00	7 982,42	7 982,42	95,42
Príjmy z podnikania	2 540,00	2 579,17	3 320,92	128,76
Administratívne poplatky	5 820,00	5 794,50	5 794,50	100,00
Iné nedaňové príjmy	5,00	0,00	0,00	
c) granty a transfery	1 000,00	15 855,58	15 855,58	100,00
2. Kapitálové príjmy		2 900,00	2 900,00	100,00
3. Finančné príjmy		9 128,84	9 128,84	100,00

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 000,00	15 855,58	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 855,58 EUR. V roku 2021 obec prijala granty a transfery v súvislosti s pandemiou ochorenia COVID - 19

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP SR	5 000,00 €	Revitalizácia verej.priestranstva
Ministerstvo vnútra SR	2 690,32 €	ÚPSVaR - dohoda
Ministerstvo vnútra SR	2 260,77 €	SODB 2021
Ministerstvo vnútra SR	785,00 €	MOM
Ministerstvo vnútra SR	2 474,20 €	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	93,24 €	Regob, RA
Ministerstvo vnútra SR	128,88 €	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Prešov	286,40 €	Vojnové hroby
Ministerstvo ŽP SR	64,17 €	Príspevok z environ.fondu
Ministerstvo vnútra SR	1 400,00 €	DPO

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

1.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00 €	2 900,00 €	

Kapitálové príjmy rozpočtované boli vo výške 2900,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	9 128,84 €	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9 128,84 EUR.

Dňa 30.11.2019 bola podpísaná zmluva o municipálnom úvere vo výške 10 000,00 € na preklenutie finančných ťažkostí a pre potreby investičných projektov schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.08.2019 uznesením č. 4/2019. Úver je čerpaný priebežne a priebežne je aj vyrovnávaný.

Celkovo je úver čerpaný k 31.12.2021 vo výške 7 000,00 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2021 zo dňa 15.06.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 182,84 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Výška výdavkov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po zmenách 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Bežné výdavky	71 300,00	80 636,82	80 636,82	100,00
Mzdy, platy,.....	25 000,00	30 046,58	30 046,58	120,18
Poistné do poisťovní	8 981,00	15 185,99	15 185,99	169,09
Tovary a služby	36 305,00	34 757,72	34 757,72	95,73
Bežné transfery	564,00	499,30	499,30	88,52
Splácanie úrokov	250,00	147,23	147,23	58,89
Kapitálové výdavky		20 687,41	20 687,41	
Výdavkové fin. operácie	2 400,00	2 400,00	2 400,00	100,00

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
73 700,00	103 724,23	140,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 73 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 103 724,23 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
71 300,00	80 636,82	113,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 71 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 80 636,82 EUR, čo predstavuje 113,09 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 30 046,58 EUR, čo je 120,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 981,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 15 185,99 EUR, čo je 169,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36 305,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 34 757,72 EUR, čo je 95,73 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 564,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 499,30 EUR.

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

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	20 687,41 €	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20 687,41 EUR použité na rekonštrukciu priestorov obecného úradu vo výške 9 447,61 €, rekonštrukcia verejného osvetlenia vo výške 4 910,00 €, rekonštrukcia amfiteátra – výstavba javiskovej steny vo výške 6 329,80 €,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 400,00	2 400,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 400,00 EUR.

Z rozpočtovaných 2 400 EUR na splácanie istiny z bankových úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 2 400,00 EUR na splácanie úveru zo dňa 10.05.2019, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.03.2019 uznesením č. 2/2019 na dofinancovanie vonkajších úprav vo výške 12 000,00 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.202 v EUR
bežné príjmy	92 437,14
Bežné výdavky	80 636,82
Bežný rozpočet	11 800,32 €
kapitálové príjmy	2 900,00
kapitálové výdavky	20 687,41
Kapitálový rozpočet	-17 787,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	schodok -5 987,09 €
Vylúčenie z prebytku	0,00 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu -schodok	-5 987,09 €
Príjmy z finančných operácií	9 128,84 €
Výdavky z finančných operácií	2 400,00 €
Rozdiel finančných operácií	6 728,84 €
PRÍJMY SPOLU	104 465,98 €
VÝDAVKY SPOLU	103 724,23 €
Hospodárenie obce	prebytok 741,75 €
Vylúčenie SF/	428,32 €
Upravené hospodárenie obce	prebytok 313,38 €

Výška prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2021 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	64,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 128,84
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.11 zo dňa 15.06.2021 –náklady súvisiace s rokom 2020	2 192,24
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2021	0

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	341,77
Prírastky - povinný prídelenie - 1,00 %	496,69
Úbytky - závodné stravovanie	410,09
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	428,37

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A	KS k 31.12.2021 v EUR	ZS k 01.01.2021 v EUR
Majetok spolu	324 694,55	316 948,64
Neobežný majetok spolu	312 233,54	301 290,60
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	312 233,54	301 290,60
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	12 461,01	15 658,04
Zásoby	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 273,33	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 874,30	14 058,79
Finančné účty	313,38	1 599,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A		
Vlastné imanie a záväzky spolu	324 694,55	316 948,64
Vlastné imanie	95 035,29	89 959,22
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	95 035,29	89 959,22
Záväzky	18 985,62	10 936,38
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	341,77
Krátkodobé záväzky	5 057,25	1 694,61
Bankové úvery a výpomoci	12 800,00	8 200,00
Časové rozlíšenie	210 673,64	216 094,44

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	185,33 EUR	185,33 EUR	
- zamestnancom	2902,01 EUR	2902,01 EUR	
- poisťovniam	1569,20 EUR	1569,20 EUR	
- daňovému úradu	400,71 EUR	400,71 EUR	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	12 800,00 EUR	12 800,00 EUR	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1128,37 EUR	1128,37 EUR	
Záväzky spolu k 31.12.2021	18 985,62 EUR	18 985,62 EUR	

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka		12 000,00	2 400,00	70,32	5800,00	2024
Prima banka	Munic.úver	7 000,00	7000,00	0,00	7000,00	2022

Obec počas výstavby domu smútku zobrala termínovaný úver dňa 10.05.2019, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.03.2019 uznesením č. 2/2019 na dofinancovanie vonkajších úprav vo výške 12 000,00 € s dobou splatnosti 09.05.2024.

Dňa 30.11.2019 bola podpísaná zmluva o municipálnom úvere vo výške 10 000,00 € na preklenutie finančných ťažkostí a pre potreby investičných projektov schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.08.2019 uznesením č. 4/2019. Úver je čerpaný priebežne a priebežne je aj vyrovnaný.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	92 437,14
- skutočné bežné príjmy obce	92 437,14
- skutočné bežné príjmy RO	0,0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	92 437,14
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	12 800,00
- zostatok istiny z bankových úverov	12 800,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	12 800,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	

Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	12 800,00

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
12 800,00	92 437,14	7,22 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2020 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec na základe uznesenia OZ Ruská Poruba nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Alena Adnrejčáková
V Ruskej Porube dňa 24.03.2022

Predkladá: Jaroslav Moroz