

Závěrečný účet Obce Bodovce za rok 2021

Predkladá : František Jusko, starosta obce

Spracoval: Terézia Mikolajová

V Bodovciach, máj 2022

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2021
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2021
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské 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

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 108/XI/2020.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.06.2021 uznesením č. 133/XIII/2021
- druhá zmena schválená dňa 04.06.2021 uznesením č. 134/XIII/2021
- tretia zmena schválená dňa 21.07.2021 uznesením č. 140/XIV/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 03.12.2021 uznesením č. 150/XV/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	490928	471814
z toho :		
Bežné príjmy	381675	381675
Kapitálové príjmy	63000	63000
Finančné príjmy	46253	27139
Výdavky celkom	490928	471814
z toho :		
Bežné výdavky	386598	390598
Kapitálové výdavky	104330	81216
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
471814	403628,65	85,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 471814 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 403628,65 EUR, čo predstavuje 85,55 % plnenie.

A. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
381675	385104,30	100,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 381675 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 385104,30 EUR, čo predstavuje 100,90 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
216500	225090,86	103,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 203500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 212168,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,25 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6482,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4927,64 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1554,70 EUR.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 224,86 EUR.

Daň za psa rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem 258 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky vo výške 12,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 7000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6181,75 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za vývoz komunálneho odpadu vo výške 461,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
27550	22539,80	81,81

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 410,87 EUR, čo je 21,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov s priestorov v sume 267,72 EUR, ide o nájom za TIMUX od Slovak Telekom, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 122,15 EUR, ide o prenájom KD na rôzne udalosti, a príjem za požičanie miešačky v sume 21,00 €, dividendy od VVS Košice sme tento rok nedostali.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 981,70 EUR, čo je 98,17 % plnenie, sú to poplatky za osvedčenia, stavebné povolenia atď. Z rozpočtovaných iných poplatkov 21550 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 20168,96 €, sú to poplatky za rozhlasové relácie a kopírovanie /252,50 €/, predaj žetónov /282,88 €/, školné za MŠ /2234€/ , poplatky za odber vody /5410,04 €/, réžia ŠJ /693,31/stravné /11296,23/

Iné nedaňové príjmy : príjem z vrátok za energie, SP a VŠZP činil 978,27 €.

c) bežné príjmy – bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
137625	137473,64	99,89

Z rozpočtovaných grantov a transferov 137625 EUR bol skutočný príjem vo výške 137473,64 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1400,00	Grant pre DHZ
MV SR	7343,11	Dotácia - povodne
MV SR	143,15	REGOB
OÚŽP Prešov	34,80	Životné prostredie
ÚPSVaR Sabinov	8384,50	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Sabinov	33,20	Školské potreby HN
MF SR	2394,88	Sčítanie obyvateľov
Okresný úrad Prešov-OŠ	109643,00	ZŠ normatívne
Okresný úrad Prešov-OŠ	3329,00	Predškolská výchova
Okresný úrad Prešov-OŠ	1107,00	ZŠ NENO VP
Okresný úrad Prešov-OŠ	478,00	ZŠ NENO dopravné
Okresný úrad Prešov-OŠ	1483,00	Učebnice + SZ + digitálne
Okresný úrad Sabinov	910,00	Testovanie COVID-19
Okresný úrad Prešov-OŠ	370,00	ZŠ NENO -OP COVID-19
Okresný úrad Prešov-OŠ	420,00	MŠ NENO-OP COVID-19
SPOLU	137473,64	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Vyúčtovania boli riadne zaslané poskytovateľom dotácii. Zostatky 9129,22 € z normatívnych a 32,88 € z dopravných, 3232,30 € strava HN, 182,44 ZŠ NENO OP, 45,04 ZŠ NENO SZ, 104,23 digitálne, 225,40 MŠ NENO OP - spolu 12951,51 € sa prenášajú do roka 2022 a musia byť vyčerpané do 03/22 alebo vrátené.

B. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
63000	8276,40	13,14

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 63000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 8276,40 EUR, čo predstavuje 13,14 % plnenie. Obec získala dotáciu od Platobnej agentúry MIRRI 7410 v sume 8276,40 € na realizáciu projektu WIFI pre TEBA.

C. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
27139,00	10247,95	37,76

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 27139,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10247,95 EUR, čo predstavuje 37,76 % plnenie. Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v sume 6464,00 € z roku 2020 boli presunuté do roku 2021 a boli vyčerpané do 3/21. Z rezervného fondu sme použili 3783,95 €. Tieto financie boli použité pri výstavbe chodníka smer Ratvaj.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
471814,00	389862,50	82,63

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 471814,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 389862,50 EUR, čo predstavuje 82,63 % čerpanie.

A. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
390598,00	382105,33	97,83

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	88315,00	81432,17	92,21
Verejný poriadok a bezpečnosť	0	0	0
Ekonomická oblasť	1950,00	2074,90	106,41
Ochrana životného prostredia	10570,00	8848,68	83,72
Bývanie a občianska vybavenosť	14350,00	13647,41	95,10
Zdravotníctvo	0	0	0
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	3860,00	1433,97	37,15
Vzdelávanie	269818,00	273742,12	101,45
Sociálne zabezpečenie	1735,00	926,08	53,38
Spolu	390598,00	382105,33	97,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 390598,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 382105,33 EUR, čo predstavuje 97,83 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné

Z rozpočtovaných výdavkov 293125,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 289082,68 EUR, čo je 98,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavnej kontrolórky a pracovníkov školstva.

Tovary a služby a bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 97473,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 93022,65 EUR, čo je 95,43 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, členské, nemocenské dávky, CVC, dopravné a finančný príspevok TJ.

B. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
81216,00	7757,17	9,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 81216,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7757,17 EUR, čo predstavuje 9,55 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ zemné práce – vodovodné prípojky

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2760,00 € bolo skutočne čerpané 504,00 €, čo predstavuje 18,26 % čerpanie.

b/ Výstavba chodníka smer Ratvaj

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30570,00 € bolo skutočne čerpané 5403,95 €, čo predstavuje 17,67 % čerpanie.

C/ Rozšírenie verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 44000 € bolo skutočne čerpané 1849,22 €, čo predstavuje 4,20 % čerpanie.

C. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	385104,30
z toho : bežné príjmy obce	385104,30
Bežné výdavky spolu	382105,33
z toho : bežné výdavky obce	382105,33
Bežný rozpočet – rozdiel	2998,97
Kapitálové príjmy spolu	8276,40
z toho : kapitálové príjmy obce	8276,40
Kapitálové výdavky spolu	7757,17
z toho : kapitálové výdavky obce	7757,17
Kapitálový rozpočet - rozdiel	519,23
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3518,20
Vylúčenie z prebytku	3518,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmové finančné operácie	10247,95
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	10247,95
PRÍJMY SPOLU	403628,65
VÝDAVKY SPOLU	389862,50
Hospodárenie obce	13766,15
Vylúčenie z prebytku	12951,51
Upravené hospodárenie obce	814,64

Prebytok rozpočtu v sume 13766,15 zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm. a/ a b/ zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky : normatívne a nenormatívne ZŠ v sume 9719,21 €, stravné deti v HN v sume 3232,30 € - spolu **12951,51 €** bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný :

- z finančných operácií 10247,95 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c/ zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 814,64 €, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 814,64 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 814,64 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	18126,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10,09
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3783,95
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	14352,53

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	2119,90
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1917,22
Úbytky - vianočné poukážky a SL	1580,40
KZ k 31.12.2021	2456,72

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	858368,87	758237,26
Neobežný majetok spolu	803325,00	697835,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2159,79	1211,79
Dlhodobý hmotný majetok	728014,45	623472,72
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
Obežný majetok spolu	54746,56	60093,61
z toho :		
Zásoby	107,25	114,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3016,56	2560,75
Finančné účty	51622,75	57418,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	297,31	308,38

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	858368,87	758237,26
Vlastné imanie	389559,81	349111,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	359559,81	349111,66
Záväzky	48251,42	58978,54
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10885,91	13663,87
Dlhodobé záväzky	2119,90	2456,72
Krátkodobé záväzky	23865,61	31477,95
Bankové úvery a výpomoci	11380,00	11380,00
Časové rozlíšenie	420557,64	350147,06

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	16665,13	16665,13	0,00
- poisťovňami	13113,77	13113,77	0,00
-			
- štátnemu rozpočtu	11380,00	11380,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2020	41158,90	41158,90	0

Obec prijala v roku 2020 návratnú finančnú výpomoc od MF SR v sume 11380 €.

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
ŠFRB	investičný					
Prima banka	investičný					
Prima banka	prevádzkový					
SLSP	preklenovací			0	0	

8. Údaje o hospodárení 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 týmto subjektom. K 31.12.2021 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Šar. Sokolovce	400,00	400,00	0,00
Sociálne domovy	400,00	400,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

- Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	voľby – bežné výdavky	0	0	0,00
OÚŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	34,80	34,80	0,00
ÚPSVaR	Stravné ,šk. pomôcky HN – bežné výdavky	8417,70	5185,40	3232,30
Rodičia detí MŠ	Školné – bežné výdavky	2234,00	2234,00	0,00
OU OŠ	Školstvo– bežné výdavky normatívne a nenormatívne	113081,00	103587,19	9493,81
MV SR	REGOB- bežné výdavky	143,15	143,15	0,00
DPO SR	DHZ – bežné výdavky	1400,00	1400,00	0,00

OU OŠ	Školstvo – bežné výdavky predškolači	3329,00	3329,00	0,00
OU OŠ	Príspevok- OP MŠ-COVID 19	420,00	194,60	225,40
OU Sabinov	Testovanie COVID-19	910,00	910,00	0,00
MF SR	Sčítanie obyvateľov	2394,88	2394,88	0,00
MV SR	Dotácia - povodne	7343,11	7343,11	0,00

Dotácia ZŠ normatívne a nenormatívne -dopravné, VP v sume 9493,81 € bude použitá v roku 2022. Dotácia na stravné v HN v sume 3232,2 € bude použitá v roku 2022. Dotácia od OU OŠ OP pre MŠ v sume 225,40 € bude vyúčtovaná v roku 2022.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2021 zmluvu so MF, Štatistický úrad.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec uzatvorila v roku 2021 zmluvu Mestom Sabinov – CVC.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 od VÚC finančné prostriedky neobdržala.

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

Obec Bodovce nepoužíva programový rozpočet. Poslanci OZ schválili neuplatňovanie programového rozpočtu podľa zákona 583/2004 na V. zasadnutí 02.07.2015 uznesením č. 39/2015.

Disponibilné finančné zdroje obce

<i>názov účtu</i>	<i>K 31.12.2021 €</i>
BÚ	13073,88
Školský	4177,87
dotácie	8988,76
MŠ	1598,60
RF	14352,53
SF	2422,67
Pokladnica	1764,46
Voda	2694,47
Prima banka	60,63
ŠJ	7356,05
SLSP	41,15

Návrh uznesenia :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu hlavného kontrolóra za rok 2021