

NÁVRH

Závěrečný účet Obce RADIMOV za rok 2021

Predkladá : Kristína Biskupičová
Spracoval: Kristína Biskupičová

V Radimove, dňa

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.02.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 16.02.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.02.2022
-

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Radimove, dňa, uznesením č.
.....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet obce 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2020 uznesením č. 25/2020.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.9.2021 uznesením č. 26/2021
- druhá zmena schválená dňa 8.12.2021 uznesením č. 37/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	498 099,00	726 268,40
z toho :		
Bežné príjmy	281 850,00	322 555,00
Kapitálové príjmy	150 000,00	398 000,50
Finančné príjmy	66 249,00	5 712,90
Výdavky celkom	328 542,00	465 812,00
z toho :		
Bežné výdavky	262 280,00	244 507,50
Kapitálové výdavky	48 349,00	200 794,50
Finančné výdavky	17 913,00	20 510,00
Rozpočtové hospodárenie obce	169 557,00	260 456,40

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
726 268,40	726 073,17	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 726 268,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 726 073,17 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
322 555,00	322 360,73	99,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 322 555,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 322 360,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
253 625,00	253 580,47	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 183 290,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 finančné prostriedky poukázané zo ŠR v sume 183 286,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 51 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 51 924,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 43 478,57 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 249,24 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 196,80 EUR. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa	1 080,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	4 105,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	12 396,00
Daň za dobývací priestor	788,58

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
21 870,00	21 828,63	99,82

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 805,28 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 647,99 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13 157,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 8 023,35 EUR, čo je 99,55 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 130,00	4 122,64	99,82

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 130,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 122,64 EUR, čo predstavuje 99,77 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 42 930,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 42 828,99 EUR, čo predstavuje 99,77 % plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
398 000,50	398 000,50	100

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 398 000,50 bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 398 000,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5 712,90	5 711,94	99,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5 712,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 711,94 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2021 zo dňa 12.5.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 43 040,40 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
465 812,00	463 555,82	99,52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 465 812,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 463 555,82 EUR, čo predstavuje 99,52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
244 507,50	242 469,82	99,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 244 507,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 242 469,82 EUR, čo predstavuje 99,17 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 92 060,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 91 766,50 EUR, čo je 99,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 32 215,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 31 700,40 EUR, čo je 98,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 109 712,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 108 554,79 EUR, čo je 98,95 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 448,13 EUR, čo predstavuje 98,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
200 794,50	200 590,61	99,89

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 200 794,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 200 590,61 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
20 510,00	20 495,39	99,93

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20 495,39 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 510,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 20 495,39 EUR, čo predstavuje 99,93 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	322 360,73
z toho : bežné príjmy obce	322 360,73
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	242 469,82
z toho : bežné výdavky obce	242 469,82
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	79 890,91
Kapitálové príjmy spolu	398 000,50
z toho : kapitálové príjmy obce	398 000,50
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	200 590,61
z toho : kapitálové výdavky obce	200 590,61
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	197 409,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	277 300,80
Vylúčenie z prebytku	5 579,16
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	271 721,64
Prijmové finančné operácie	5 711,94
Výdavkové finančné operácie	20 495,39
Rozdiel finančných operácií	-14 783,45
PRÍJMY SPOLU	726 073,17
VÝDAVKY SPOLU	463 555,82
Hospodárenie obce	262 517,35
Vylúčenie z prebytku	5 579,16
Upravené hospodárenie obce	256 938,19

Prebytok rozpočtu v sume 277 300,80 EUR 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, **upravený** o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z UPSVR – dotácia na stravu v sume 1 777,20 EUR
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky školského stravovania podľa § 140 – 141 Zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 638,96 €
- preplatky TKO 3 163,00

Zostatok finančných operácií v sume 14 783,45 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 14 783,45 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 256 938,19 EUR 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 256 938,19 €, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu sume 256 938,19 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 256 938,19 EUR

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	17 607,78
Úbytky -	4 509,04
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	43 040,40
KZ k 31.12.2021	56 139,14

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	471,86
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 241,30
Úbytky - závodné stravovanie	1 341,87
KZ k 31.12.2020	371,29

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 663,73
Úbytky - použitie fondu : - na opravu strešné okná	1 663,73
KZ k 31.12.2021	0,00

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	1 743 161,89	2 072 079,34
Neobežný majetok spolu	1 651 713,48	1 723 282,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 651 713,48	1 723 282,16
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	90 935,52	348 529,80
z toho :		
Zásoby	60,89	76,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 613,12	5 056,17
Finančné účty	88 261,61	343 397,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	512,79	267,38

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	1 743 161,89	2 072 079,34
Vlastné imanie	801 465,80	1 230 248,96
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	801 465,80	1 230 248,96
Záväzky	358 602,87	240 831,45
z toho :		
Rezervy	850,00	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	167 315,09	66 210,06
Krátkodobé záväzky	15 354,06	13 797,51
Bankové úvery a výpomoci	163 456,62	146 947,58
Časové rozlíšenie	583 093,22	600 998,93

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	1 741,86	1 741,86	
- zamestnancom	4 429,43	4 429,43	
- poisťovniam	2 760,93	2 760,93	
- daňovému úradu	550,16	550,16	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám (461)	146 947,58	146 947,58	
- štátnym fondom	57 357,37	57 357,37	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2021	213 787,33	213 787,33	

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov I	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba 6 bD	113 622,78	3 986,35	2 833,97	61 524,83	r. 2036
Prima banka	Rekonštrukcia 6 bD	109 540,00	2 312,16	761,53	38 947,58	r. 2032
SLSP		120 000,00	12 000,00	1 396,75	108 000,00	r.2030

Obec má uzatvorenú Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2021:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	322 360,73 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v II. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	322 360,73 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:

- zostatok istiny z bankových úverov	146 947,58 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	61 524,83 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	208 472,41 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	61 524,83 EUR
--------------------	---------------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **146 947,58 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
38 947,58	322 360,73	12,08 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
24 030,67 (úrok + istina)	287 498,31	8,35 %

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

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. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -
TJ Radimov	5 000,00	5 000,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. 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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Štátny rozpočet	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bratislava - Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	3 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trnava – ochutnávka ovocných destilátov	1 500,00	1 500,00	0,00
Trnava – seniori	500,00	500,00	0,00
Trnava – telocvičňa	15 000,00	15 000,00	0,00

f) Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám prijaté dary

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 256 937,41 EUR.

Poznámka:

Tabuľka: suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov (str.12)

Účet : 461 001 + 562 001 + 562 002 + 479 040 + 562 003