

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2021

Predkladá : Emília Kővérová
Spracoval: Emília Kővérová

V Bretejovciach dňa 4.4.2022

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.4.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 4.4.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bretejovciach uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce za rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Záverečný účet Obce Bretejovce za rok 2021

1. Rozpočet obce za rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2021 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 Bretejovce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2020 uznesením č 53/2020

Rozpočet bol zmenený :

- Prvá zmena bola schválená dňa 18.8.2021 uznesením č. 54/2021
- Druhá zmena bola schválená dňa 13.10.2021 uznesením č. 67/2021
- Tretia zmena bola schválená dňa 2.12.2021 uznesením č. 82/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy celkom	199 755	301 561	296 880,95
Z toho :			
Bežné príjmy	189 755	193 661	195 424,44
Kapitálové príjmy	0	58 000	58 000
Finančné príjmy	10 000	49 900	43 456,51
Výdavky celkom	199 755	301 561	295 833,51
toho :			
Bežné výdavky	187 755	198 104	199 299,02
Kapitálové výdavky	12 000	103 457	96 534,49
Finančné výdavky	0	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v celých €

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

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
199 755	301 561	296 880,95	98,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 301 561€ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 296 880,95 čo predstavuje 98,45 %

1. Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
175 200	175 320	174 984,97	99,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 175 320 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 174 984,97 € čo predstavuje 99,81 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladanej finančnej čiastky v sume 158 000 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 157 699,66 € čo predstavuje plnenie na 99,81 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 020 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 962,76 čo je 99,28 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 067,13 €, dane zo stavieb boli v sume 2 895,63 € a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 900 € bol skutočný príjem za psa 867,33 €, z rozpočtovaných 8 400 € bolo prijatých 8 455,22 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2021 je 504,75 -€. Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti minulých rokov boli v sume 145,74 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 025	3 565	2 672,80	74,97

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 565 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 672,80 €, čo je 74,97% plnenie. Ide o príjem za byt 960 €, KD 169,96 €, Nájom SAD 525 €, Slovak Telekom 494.51 €, kaderníctvo 150,- €, Winnet 206,98 €, Antik 166.35 €

3) Bežné príjmy ostatné

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 405	4 005	7 035,03	175,66

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb :

KUKA nádoby 138,60 €, miestny rozhlas 60,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 1 920,- €, odmena na účte 31,05 €, réžia ŠJ – 79,05 €, cintorínsky poplatok 40,-€, za železný šrot 380,-€, kosenie 60,-€

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Za administratívne poplatky bol skutočný príjem k 31.12.2021 sume 1 136,- €
Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 536 €, stavebné poplatky 570 €, výrub drevín 30,-€,

c/Bežné príjmy mimorozpočtové

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 3 190,33 € a to za stravu v ŠJ

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť 2021	% plnenia
7 125	10 771	10 731,64	99,63

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	2 062, -	Školstvo 5 ročné detí
2.	Min.vnútra SR	21,20	Register adries
3.	Min.vnútra SR	140,91	Evidencia obyvateľstva
4.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,-	Materiálno technické vybavenie DHZ
5.	UPSVaR	1 169,20,-	Dotácia na stravu v MŠ
6.	UPSVaR	1 825,58	Dohoda 50J
7.	Min.vnútra SR	41,84	Životné prostredie
8.	ŠÚ SR	2 470,91	Sčítanie domov a bytov
	Spolu	10 731,64	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	58 000	58 000	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 58 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 58 000 €.
Ide o príjem dotácie na nákup traktora s príslušenstvom a vlečky

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0 €

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 0,- €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
10 000	49 900	43 456,51	87,08

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 49 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 43 456,51 €, čo predstavuje 87,08 % plnenie.

Ide tu o zúčtovanie finančných prostriedkov z roku 2021 a to dotácie na SODB v sume 1 342,- €

Uznesením obecného zastupiteľstva č.23//2021 zo dňa 10.5.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000,-€.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.52//2021 zo dňa 18.8.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 28 100,-€.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.81/2021 zo dňa 2.12.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 892,10 -€.

V skutočnosti bolo čerpanie rezervného fondu v sume 42 132,51 €

Celkové čerpanie finančných operácií bolo v sume 43 456,51 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v celých €

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
199 755	301 561	295 833,51	98, 10

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
187 755	198 104	199 299,02	100,60

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

Z rozpočtovaných 89 245,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 89 203,01 €, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, dohoda 54J-UPSVaR .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32 758,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 32 676,33 €, čo je 99,75 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, dohoda 54J-UPSVaR .

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 71 972,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 73 518,52 € čo je 102,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce , MŠ a ŠJ, dohoda 54J-UPSVaR,

požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 089,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 861,16 €, čo predstavuje 94,42 % Patria tu výdavky stavebný úrad 715,- €, výrub drevín 30,- €, transfer na životné prostredie 41,84 €, na členské príspevky združeniam 926,30 €, členské Ekotorysa 181,02 €, odchodné učiteľky MŠ 1967,-€

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

Z rozpočtovaných 0,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2021 v sume 40,- €. Ide o splácanie úrokov v banke.

2./ Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
12 000	103 457	96 534,49	93,30

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2021	Upravený 2021	Skutočnosť k 31.1.2021
Nákup pozemkov VZ	0	7	7
Nákup traktora s príslušenstvom a vlečky- dotácia	0	58 000	58 000
Nákup traktora s príslušenstvom a vlečka VZ	0	1 200	1 136
Prípravná a projektová dokumentácia nadstavba MŠ	0	8 500	8 500
Projekt	0	250	250
Realizácia zberného miesta	0	8 800	6 293,96
Rekonštrukcia a modernizácia ciest	0	1 500	1 500
Rekonštrukcia potrubia	0	4 700	4 610
Elektroinštalácia MŠ	0	16 300	16 237,53
Výstavba cesty	10 000	0	0
Rekonštrukcia klubu a soc. zar.	0	3 000	0
Realizácia oplotenia v parku	0	1 000	0
Realizácia miestneho rozhlasu	2 000	200	0
Spolu	12 000	103 457	96 534,49

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu) Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	195 424,44
z toho : bežné príjmy obce	195 424,44
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	199 299,02
z toho : bežné výdavky obce	199 299,02
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-3 874,58
Kapitálové príjmy spolu	58 000
kapitálové príjmy obce	58 000
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	96 534,49
Kapitálové výdavky obce	96 534,49
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-38 534,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-42 409,07
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-42 409,07
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	43 456,51
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	43 456,07

PRÍJMY SPOLU	296 880,95
VÝDAVKY SPOLU	295 833,51
Hospodárenie obce	1 047,44
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	0
Upravené hospodárenie obce	1 047,44

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, bol zistený **schodok rozpočtu v sume 3 874,58 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **1 047,44 €**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	27 703, 11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27 873,99
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č 23/2021 zo dňa 10.5.2021	
- rekonštrukcia kanálu 5 000,-	4 610
- oplatenie zberného miesta 6 000	5 254,95
- rekonštrukcia a modernizácia MŠ- elektroinštalácia 5 000	4 610
- uznesením č. 52/2021 zo dňa 18.8.2021	
- oplatenie zberného miesta 2 000	1 039,01
- projekt rozšírenia kapacít v MŠ 8 500	8 500
- rekonštrukcia a modernizácia MŠ- Elektroinštalácia 11 300	
- doplatok za traktor z príslušenstvom a vlečka 2 500	16 237,53
	1 136
-uznesením č. 81/2021 zo dňa 2.12.2021	
Rekonštrukcia hasičskej striekačky 3 392,10	3 392,10

- Projekt MŠ 500	500
- Bežné výdavky -vývoz odpadu	1 462,92
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky –úprava RF uznesením č.22/2021 zo dňa 10.5.2021	-5 652,44
KZ k 31.12.2021	7 792.15

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	30,52
Prírastky - povinný prídel - 1 %	778.01
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	755
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	53.53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	610 745,26	649 441,71
neobežný majetok spolu	556 615,96	636 260,08
Dlhodobý nehmotný majetok	3 840	4 090
Dlhodobý hmotný majetok	479 616,56	559 010,68
finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	53 518,16	11 975,55
z toho :		
Zásoby	324,18	407,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 525,52	2 304,50

Finančné účty	51 668,46	9 263,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	611,14	1 206,08

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	610 745,26	649 441,71
Vlastné imanie	310 454,33	306 893,23
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	293651,39	310 454,33
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	16 802,94	- 3 561,10
Záväzky	24 718,39	21 171,72
Z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 324	0
Dlhodobé záväzky	30,52	53,53
Krátkodobé záväzky	14 509,87	12 264,19
Bankové úvery a výpomoci	8 354	8 354
Časové rozlíšenia	275 572,54	321 376,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 351,90 €
- voči zamestnancom 5 843,92 €
- voči poisťovni 3 378,70 €
- voči DÚ 483,46 €
- zrážky zo mzdy 45,- €

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktívna výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO

v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 8 354,-€ schválená obecným zastupiteľstvom dňa 19.10.2020 uznesením č. 35/2020

8.Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo
- E) rozpočtom iných obcí
- F) 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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2021	Suma použitých prostriedkov v roku 2021	Rozdiel v €, Zostatok do roku 2022
KŠÚ-PO	MŠ 5 ročné deti	2 062,-	2 062,-	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	140,91	140,91	0
OU PO	Register adries	21,20	21,20	0
DPO SR	DHZ – mater. technické vybavenie, ochranné prostr.	3 000,-	3 000,-	0
UPSVaR	Dotácia na stravu v MŠ	1 169,20	1 169,20	0
OU-PO	Životné prostredie	41,84	41,84	0
UPSVaR	Dotácia 54 J	1 825,58	1 825,58	0
Stat.úrad SR	SODB 2021	2 470,91	2 470,91	0
Štat. úrad SR	SODB 2020	0	1324,-	0
				0
Spolu		10 731,64	12 055,64	0

