

**Záverečný účet Obce
KLENOV
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Kamila Bogdaňová

Spracoval: Kamila Bogdaňová

V Klenove dňa 21.2.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle obce
dňa 21.2.2022

Záverečný účet schválený OcZ dňa 8.3.2022 uznesením č. 17/2022

Záverečný 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 2020. 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 16.12.2020 uznesením č.12/2020.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovými opatreniami::

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2021 uznesením č. 13/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2021 uznesením č. 14/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 3-4/2021 uznesením č. 16/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet €	Schválený rozpočet po poslednej zmene €
Príjmy celkom	79023	100313
z toho :		
Bežné príjmy	79023	84449
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	15864
Výdavky celkom	79023	100313
z toho :		
Bežné výdavky	71023	80313
Kapitálové výdavky	0	15000
Finančné výdavky	5000	5000
Rozpočet obce	79023	100313

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
100313,-	100442,15	100,13

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
79900,-	80060,32	100,20

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61000,-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo SR v sume 61532,45 €, čo predstavuje plnenie na 100,87 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15340,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14944,87 €, čo je 97,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12461,01 €, dane zo stavieb boli v sume 2444,56 € a dane z bytov boli v sume 39,30 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4444,90 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 390,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 393,33€, čo je 100,85 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 20,-€.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3170,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3189,67 €, čo je 100,62 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 58,19€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
1692,-	1660,72	98,15

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 603,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 568,88 €, čo je 94,34 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 49,-€, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 507,88 €, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 12,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 824,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 831,10 €, čo je 100,86 % plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov vo výške 697,50 € a obecných poplatkov, ktoré sú v sume 133,60€; príjem za poplatky a služby, ktoré sa vyberajú v zmysle VZN č.3/2008 o poplatkoch za úkony, služby vykonávané Obcou Klenov a to napr. za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, kopírovanie, za odkúpené smetné nádoby, zverejnenie hrobového miesta na webovej stránke www.pohrebiskasr.sk.

c) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 265,- € bol skutočný príjem 260,74 €, čo je 98,15% plnenie. Ide o príjem z dobropisy – preplatok za plyn v sume 224,97 €; vyúčtovanie elektriky v zmysle nájomnej zmluvy(Slovenská pošta, a.s.Banská Bystrica) v sume 35,77 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
2857,-	2856,91	100,00

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR Bratislava	490,-	Refundácia nákladov pri celoplošnom testovaní občanov
2.	ŠU SR Bratislava	2268,16	SODB
3.	MV SR Bratislava	21,20	Register adries
4.	MV SR Bratislava	77,55	Register evidencie obyvateľov

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
0	0	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
15864	15864,20	100,00

Obecné zastupiteľstvo schválilo prevod z rezervného fondu na „Rekonštrukciu budovy kultúry“ vo výške 15.000,-€ a boli použité finančné prostriedky vo výške 864,20€ na nevyčerpané prostriedky zo ŠR na SODB.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v celých €

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
100313,-	90872,76	90,59

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
80313,-	72059,82	89,72

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	42288,-	39213,07	92,73
Finančná a rozpočtová oblasť	566,-	572,12	101,08
Všeobecne verejné služby inde nekl.	3132,-	3108,36	99,25
Transakcie verejného dlhu	300,-	235,39	78,46
Ochrana pred požiarmi	200,-	0,-	0
Cestná doprava	5093,-	3284,33	64,49
Nakladanie s odpadmi	4586,-	4585,54	99,99
Rozvoj obcí	15610,-	15232,52	97,58
Verejné osvetlenie	2986,-	1452,28	48,64
Verejné zdravotné služby	577,-	576,80	99,97
Rekreačné a športové služby	2845,-	2819,66	99,11
Kultúrne služby	645,-	286,05	44,35
Vysielacie služby	60,-	58,80	98,00
Nábož. a iné spoločenské služby	525,-	520,40	99,12
Rekreácia, kultúra a inde neklasif.	900,-	114,50	12,72

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 26690,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 26663,27 €, čo je 99,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky a zamestnanca obce a referentky OcÚ Miklušovce v zmysle Zmluvy o refundácii mzdových nákladov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10228,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 10204,26 € čo je 99,77 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 42449,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 34311,18 €, čo je 80,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 646,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 645,72 €, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 300,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 235,39 € čo predstavuje 78,46 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
15000	13808,94	92,06

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Kultúrne služby	15000	13808,94	92,06

a) Kultúrne služby

Obecné zastupiteľstvo schválilo rekonštrukciu budovy kultúry.

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021 €	Skutočnosť k 31.12.2021 €	% plnenia
5000,-	5004,-	100,08

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Transakcie verejného dlhu	5000,-	5004,-	100,08

Splácanie istiny – termínovaný úver č. 96/007/20 – Prima banka Slovensko.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	84577,95
Bežné výdavky spolu	72059,82
Bežný rozpočet	+12518,13
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	13808,94
Kapitálový rozpočet	-13808,94
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1290,81
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1290,81
Príjmy z finančných operácií	15864,20
Výdavky z finančných operácií	5004,00
Rozdiel finančných operácií	+10860,20
PRÍJMY SPOLU	100442,15
VÝDAVKY SPOLU	90872,76
Hospodárenie obce	+9569,39
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	+9569,39

Schodok rozpočtu v sume 1290,81 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 426,61 EUR
- z finančných operácií 864,20 EUR

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 9569,39 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9569,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **9569,39 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho 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	12045,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21935,13
Úbytky - použitie rezervného fondu :	15000,00
KZ k 31.12.2021	18980,61

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	116,37
Prírastky - povinný prídely - 1,5 %	329,27
Úbytky - príspevok na stravovanie	274,20
- príspevok na kultúrne a športové akcie	144,00
KZ k 31.12.2021	27,44

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	477741,92	472656,03
Neobežný majetok spolu	434342,21	434266,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	385552,91	385477,64
Dlhodobý finančný majetok	48789,30	48789,30
Obežný majetok spolu	43204,80	38005,98
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2961,77	3999,09
Finančné účty	40243,03	34006,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	194,91	173,11

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	477741,92	472446,03
Vlastné imanie	255327,13	265474,28
z toho :		

Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	255327,13	265474,28
Závazky	31176,23	25702,55
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	864,20	0,00
Dlhodobé záväzky	140,11	57,83
Krátkodobé záväzky	3606,92	4083,72
Bankové úvery a výpomoci	26165,00	21161,00
Časové rozlíšenie	191238,56	181269,20

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	1057,33	1057,33	
- zamestnancom	1809,39	1809,39	
- poisťovniam	981,87	981,87	
- daňovému úradu	217,10	217,10	
- ostatné záväzky	18,03	18,03	
- ostatné záväzky	57,83		57,83
Záväzky spolu k 31.12.2021	4141,55	4083,72	57,83

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 Slovensko a.s.	Rekonštrukcia miestnych komunikácií	25000,00	5004,00	1% p.a.	17911,00	2025
MF SR Bratislava	Návratná finančný výpomoc na kompenzáciu výpadku podielových daní v roku 2020	3250,00	0	0	3250,00	2027

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci od MF SR na kompenzáciu výpadku podielových daní v roku 2020 vo výške 3250,- €, ktorá sa začne splácať v ročných splátkach od roku 2024.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií.

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

Obec neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu.

- 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 -
ŠU SR Bratislava	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov Bežné výdavky	2268,16	2268,16	0
MV SR Bratislava	Refundácia nákladov pri celoplošnom testovaní občanov	490,00	490,00	0
MV SR Bratislava	Register adries - bežné výdavky	21,20	21,20	0
MV SR Bratislava	Register evid. obyvateľov - bežné výdavky	77,55	77,55	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadna zmluvu s inou obcou.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadna zmluvu s VÚC.

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

Obec v zmysle §3 ods.10 schválených Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Klenov zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

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 **9569,39 EUR**.