

Závěrečný účet Obce Trstené za rok 2021

Predkladá: Anna Nad'ová
Spracoval: Daniela Halušková

V Trstenom dňa 30.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Trstenom dňa 29.06.2022, uznesením č. II./1.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 29.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.06.2022

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 peňažných fondov a iných 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

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 ods. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2020 uznesením č. II./1.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2021 uznesením č. III./3.
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2021 uznesením č. II/2.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	67 300,00	79 867,28	78 317,32	98,06
z toho :				
Bežné príjmy	67 300,00	78 530,89	76 980,93	98,03
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	1 336,39	1 336,39	100,00
Výdavky celkom	67 300,00	79 867,28	72 474,67	90,74
z toho :				
Bežné výdavky	67 300,00	76 474,10	71 181,49	93,08
Kapitálové výdavky	0,00	1 293,18	1 293,18	100,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	5 842,65	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
67 300,00	79 867,28	78 317,32	98,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 79 867,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 78 317,32 EUR, čo predstavuje 98,06% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
67 300,00	78 530,89	76 980,93	98,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 78 530,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 76 980,93 EUR, čo predstavuje 98,03% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
63 600,00	71 330,00	69 933,16	98,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60 700,12 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59 638,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,25 %.

V roku 2021 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 2,32 % čo predstavuje sumu 1 350,08 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6 436,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 239,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 196,79 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 153,38 EUR.

Daň za psa bola v sume 322,50 EUR.

Daň za ubytovanie bola v sume 113,52 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 3 422,30 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 700,00	4 426,02	4 273,02	96,54

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 266,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 266,02 EUR, čo je 100,00% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 266,02 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 007,00 EUR, čo je 96,32 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 560,64 EUR a príjem z poplatkov za vodu v sume 3 446,36 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	110,04	110,04	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 110,04 EUR, bol skutočný príjem vo výške 110,04 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v sume 110,04 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	2 664,71	2 664,71	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 2 664,71 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 664,71 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	91,26	Prenesený výkon – REGOB	
Okresný úrad Žilina - ŽP	21,76	Prenesený výkon – ŽP	
MDVaRR SR	287,67	Prenesený výkon – stavebný	
MDVaRR SR	9,59	Prenesený výkon – doprava	
ŠÚ SR	2 287,67	Dotácia SODB	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	1 336,39	1 336,39	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 336,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 336,39 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 100,00 EUR – dotácia SODB
- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu v sume 236,39 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
67 300,00	77 767,28	72 474,67	93,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 77 767,28. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 72 474,67 EUR, čo predstavuje 93,19% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	24 000,00	26 772,61	26 602,77	99,37
620	9 530,00	10 438,26	9 688,46	92,82
630	32 620,00	37 765,56	33 547,34	88,83
640	1 150,00	1 497,67	1 342,92	89,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 76 474,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 71 181,49 EUR, čo predstavuje 93,08% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 26 772,61 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 26 602,77 EUR, čo je 99,37% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 10 438,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9 688,46 EUR, čo je 92,82% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 37 765,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 33 547,34 EUR, čo je 88,83% 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 497,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 342,92 EUR, čo predstavuje 89,67% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	0,00	1 293,18	1 293,18	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 293,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 293,18 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Obstaranie výpočtovej techniky

Z rozpočtovaných 1 293,18 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 293,18 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0,00	0,00	0,00	

Obec Trstené nečerpala jednotlivé položky v oblasti finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	76 980,93
Bežné výdavky spolu	71 181,49
Bežný rozpočet	5 799,44
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 293,18
Kapitálový rozpočet	-1 293,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 506,26
Vylúčenie z prebytku - SF	262,78
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 243,48
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	
- vyplatenie SF	236,39
- použitie dotácie SODB 2020	1 100,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 336,39
PRÍJMY SPOLU	78 317,32
VÝDAVKY SPOLU	72 474,67
Rozpočtové hospodárenie obce	5 842,65
Vylúčenie z prebytku	-262,78
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	5 579,87

Prebytok rozpočtu v sume 4 506,26 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 4 506,26 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 262,78 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 1 336,39 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 1 336,39 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 336,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 5 579,87 EUR.

4. 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	46 439,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 873,22
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	53 313,01

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	236,39
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	262,78
Úbytky - ostatné úbytky	236,39
KZ k 31.12.2021	262,78

5. 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	146 386,94	148 975,30
Neobežný majetok spolu	86 420,65	85 018,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	40 372,25	38 970,26
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	59 966,29	63 380,89
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 850,69	1 454,17
Finančné účty	58 115,60	61 926,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	0,00	575,75

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	146 386,94	148 975,30
Vlastné imanie	138 285,11	141 000,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	138 285,11	141 000,20
Záväzky	6 501,83	6 714,58
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	236,39	-
Krátkodobé záväzky	5 665,44	6 114,58
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	1 600,00	1 260,52

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	3 056,55	3 056,55	
- zamestnancom	1 715,18	1 715,18	
- poisťovniam	1 022,62	1 022,62	
- daňovému úradu	268,86	268,86	
- štátnemu rozpočtu	-	-	
- bankám	-	-	
- štátnym fondom	-	-	
- ostatné záväzky	51,37	51,37	
Záväzky spolu k 31.12.2021	6 114,58	6 114,58	

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) 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 -
MV SR	Prenesený výkon – REGOB	91,26	91,26	0,00
Okresný úrad Žilina - ŽP	Prenesený výkon – ŽP	21,76	21,76	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – stavebný	287,67	287,67	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – doprava	9,59	9,59	0,00
ŠÚ SR	Dotácia SODB	2 287,67	2 287,67	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš	1 175,00	1 175,00	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia Obecného zastupiteľstva nehodnotí rozpočet podľa programov.

13. Návrh uznesenia:

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 579,87 EUR.