

OBEC OCHTINÁ

**Závěrečný účet Obce OCHTINÁ
za rok 2021**

V Ochtinej, marec 2022

Závěrečný účet obce za rok 2021 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2021
4. Použití prebytku hospodáření za rok 2021
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Závěrečný účet Obce Ochtiná za rok 2021

1. Rozpočet obce na 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 na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný a to v objeme 276 856 € v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov, teda ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2020 uznesením č. 80/XIII/2020.
V priebehu roka 2021 bol rozpočet upravovaný jeden krát a to:

- prvá úprava schválená dňa 15.10.2021 uznesením č. 97/XV/2021.
- Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2021

Rozpočet obce v € :

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Príjmy celkom | 487314 |
| Výdavky celkom | 487314 |
| Hospodárenie celkom - prebytok | 0 |

Z toho:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Bežné príjmy | 393725 |
| Bežné výdavky | 393476 |
| Hospodárenie bežného rozpočtu | 249 |

| | |
|---|---------------|
| Kapitálové príjmy | 4200 |
| Kapitálové výdavky | 93838 |
| Hospodárenie kapitálového rozpočtu | -89638 |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Príjmové finančné operácie | 89389 |
| Výdavkové finančné operácie | 0 |
| Hospodárenie fin. operácií | 89389 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Celkové príjmy:

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 487314 | 487462,32 | 100,03 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 226473 | 227291,4 | 104,93 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 209 061,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 209 061 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 % Schválený rozpočet tejto dane na rok 2021 bol v čiastke 198 424,- € .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 12 501,14 €, čo je 111,61 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli zinkasované vo výške 9 130,73 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 370,41 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 4 413,03 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 612 € bolo zinkasované v čiastke 612,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Z rozpočtovaných 5 600,- € bol zinkasovaný v čiastke 5 117,26 €, čo je plnenie na 91,38 %. Nedoplatky na tomto poplatku sú evidované v čiastke 18 002,91 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 10881 | 10210,94 | 93,83 |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 050,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 1 812,11 €, čo je 88,40 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v čiastke 1 514,80 € a budov, priestorov a objektov vo výške 74,61 €, predaj kuka nádob 222,70 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 7 862 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 7 454,89 €, čo je 94,82 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov boli zinkasované v sume 5160,37 € za overovanie.

Za poskytované služby v čiastke 1 862,02 €, z toho za vodu 272,93 €, za hrobové miesta 439,56 €, a za služby V3S čiastka 1 067,69. Poplatky za MŠ a ŠD v čiastke 432,50 €.

c) Iné nedaňové príjmy boli celkom dosiahnuté v objeme 943,94 € a to z vratiek za uskutočnené výdavky za rok 2020.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|-------|----------------------|-----------|----------------------------------|
| 1. | ÚPSVaR | 7772,32 | Aktivačná činnosť |
| 2. | ÚPSVaR | 415 | Školské pomôcky |
| 3. | Krajský školský úrad | 2603 | Dotácia pre materskú školu |
| 4. | MV SR | 18250 | Dotácia na Covid |
| 5. | Okresný úrad | 85,92 | CO |
| 6. | Obvodný úrad | 207,88 | Register obyvateľstva |
| 7. | MŽP SR | 607,62 | Dotácia na bežné výdavky |
| 8. | ÚPSVaR | 4462,8 | Strava pre deti v HN |
| 9. | ÚPSVaR | 3374 | Rodinné prídavky |
| 10. | MV SR | 3000 | Dotácia pre PO |
| 11 | MV SR | 28146,44 | MOPS |
| 12 | Mikroregión | 50 | Dotácia |
| 13 | Krajský školský úrad | 62611 | Dotácia pre ZŠ |
| 14 | SMZ Jelšava | 150 | Dotácia sponzorské |
| 15 | MŽP | 54,49 | Dotácia na stavebný úrad |
| Grant | MV SR | 13450 | Cyklochodník |
| Grant | MV SR | 3007,14 | Dotácia na sčítanie obyvateľstva |
| Grant | MK SR | 6500 | Dotácia na koncert |
| Grant | Banský úrad | 1593,31 | Dotácia |
| | S p o l u | 156370,92 | |

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

4) Kapitálové príjmy :

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 4200 | 4200 | 100 |

1. V priebehu roka 2021 obec v rámci kapitálových príjmov obdržala čiastku 4 200,00 € za predaj pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie :

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 89389 | 89389,06 | 100 |

- Jedná sa o prevod finančných prostriedkov z minulých rokov ako zostatok z roku 2020 v čiastke 35 533,10 € z toho:

29 207,92 € na rekonštrukcie budovy PO v obci,

1 952,00 € sčítanie obyvateľstva

940,59 € ako vrátka nevyčerpanej dotácie na stravu pre deti v hmotnej núdzi.

3 432,59 nevyčerpaná dotácia pre ZŠ

- Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu v čiastke 43 855,96 € ako zostatok z rozpočtového hospodárenia v roku 2020.
- Prijatie návratnej finančnej výpomoci z MF SR v čiastke 10 639,00 €

6) Mimorozpočtové príjmy:

V rámci mimorozpočtových prostriedkov obec na tomto úseku neúčtovala o žiadnych mimorozpočtových prostriedkoch.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021 v €

Celkové výdavky:

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 487314 | 420978,87 | 86,38 |

V tom:

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 393476 | 387551,79 | 98,49 |

v tom :

v €

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| 0111 – Správa úradu | 152608 | 150960,11 | 98,92 |
| 0160 – Voľby | | | |
| 00320 – Požiarna ochrana | 4282 | 4260,71 | 99,5 |
| 0443 – Stavebný úrad | 550 | 509,41 | 92,62 |
| 0451 – Miestne komunikácie | 7400 | 7366,47 | 99,54 |
| 0510 – Nakladanie s TKO | 8800 | 8781,94 | 99,79 |
| 0620 – Rozvoj obcí | 32055 | 31984,28 | 99,78 |
| 0640 – Verejné osvetlenie | 1500 | 1459,37 | 97,29 |
| 0740 – Covid 19 | 7318 | 7318,45 | 100,01 |
| 0810 - ŠPORT | 70 | 63,54 | 90,77 |
| 0820 – Kultúrny dom | 8110 | 8129,54 | 100,24 |
| 0830 - Miestny rozhlas | 2215 | 2127,4 | 96,05 |
| 0840 – Dom smútku | 3500 | 3398,78 | 97,11 |
| 0911 – Materská škola | 55584 | 55389,7 | 99,65 |
| 09121 – Základná škola - vlastné | | | |
| 09121 – Základná škola | 66044 | 62427,15 | 94,52 |
| 09501 – Školský klub | 10796 | 10611,13 | 98,28 |
| 0950 - MOPS | 24842 | 24976,24 | 100,54 |
| 10201 – Opatrovateľská služba | | | |
| 10701 – Sociálna pomoc škola | 6496 | 6480 | 99,75 |
| 10500 - Terénna sociálna práca | | | |
| 09701 – MOPS vlastné | 1306 | 1307,57 | 100,12 |
| S p o l u : | 393476 | 387551,79 | 98,49 |

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

Z rozpočtovaných 167 803,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 167 753,42 €, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

–

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 848 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 60843,82 €, čo je 98,37 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 159 806 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 154 524,44 €, čo je 96,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 090 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 4 430,11 €, čo predstavuje 110,22 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky pre jednotlivé združenia v ktorých je obec členom – ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny v čiastke 432,28 €, členské príspevky za PO v čiastke 68,00 €, refundácia za stavebný úrad v čiastke 509,41 €, príspevky za PN v čiastke 88,98 €, na rodinné prídavky bola vyplatená čiastka 3 374,00 €.

e) Prechodná finančná výpomoc

V roku 2020 bola obci poskytnutá prechodná finančná výpomoc zo strany MF SR v čiastke 10 639,00 € na vykrytie výpadku podielových daní z titulu Covidu. Uvedené finančné prostriedky boli použité ako bežné výdavky na údržbu miestneho parku a to v celkovej čiastke 10 639,00 €. Splátka uvedenej finančnej výpomoci bude realizovaná od roku 2024 do roku 2027.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------|------------|-----------|
| 93838 | 33427,08 | 35,62 |

V rámci investičných výdavkov v roku 2021 boli rozpočtované kapitálové výdavky v čiastke 93 838 € Čerpanie týchto prostriedkov bolo na nasledovné akcie:

- Nákup motorového vozidla – multikára v čiastke 3 400,00 €,
- Rekonštrukcia budovy PO v obci z poskytnutej dotácie v čiastke 28 525,78 € a z vlastných prostriedkov obce v čiastke 1 501,30 €

3) Výdavkové finančné operácie:

V rámci výdavkových finančných operácií v roku 2021 neboli účtované žiadne skutočnosti.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

| | Rozpočet 2020: | Plnenie 2020 | %: |
|-------------------------------|----------------|------------------|----|
| | V Eur | V Eur | |
| Sumár príjmov | 487314 | 487462,32 | |
| V tom: Bežné príjmy | 393725 | 393873,26 | |
| Kapitálové príjmy | 4200 | 4200 | |
| Príjmy finančných operácií | 89389 | 89389,06 | |
| | | | |
| Sumár výdavkov | 487314 | 120978,87 | |
| V tom: Bežné výdavky | 393476 | 387551,79 | |
| Kapitálové výdavky | 93838 | 33427,08 | |
| Výdavky finančných operácií | | | |
| Výsledok hospodárenia: | 0 | 66483,45 | |

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2021 t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami je prebytok rozpočtu obce vo výške 66 483,45 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2021 **bol v celkovej čiastke 68 032,75 €** . Od tohoto stavu je však potrebné odpočítať zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu obce v čiastke 2 073,30 € a pripočítať nespotrebované stravné lístky v čiastke 524,00 €. Takto upravený zostatok finančných prostriedkov obce je v čiastke 65 435,45 €.

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 z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpaná dotácia na základnú školu v čiastke 3 616,44 €
- nevyčerpaná dotácia na stravu v čiastke 2 547,70 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2022 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 54 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Po vylúčení účelových – nevyčerpaných finančných prostriedkov v čiastke 6 164,14 € z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2021 je konečný prebytok v čiastke 59 271,31 €.

Pretože Obec Ochtiná tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2020 v čiastke 59 271,31 € preúčtovať na účet rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v € |
|--------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.20021 | 1512,29 |
| Prírastky - povinný prídél - % | 4284,02 |
| - povinný prídél - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 3723,01 |
| - regeneráciu PS, | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2021 | 2073,3 |

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2021 | Suma použitých prostriedkov v roku 2021 | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) |
|-------------------|---|--|---|--------------------------|
| Obv. úrad | Dotácia na sčítanie obyva | 3007,14 | 3007,14 | 0 |
| Obv. úrad | Dotácia na REGOB | 207,88 | 207,88 | 0 |
| Fond soc. rozvoja | Dotácia MOPS | 28146,44 | 28146,44 | 0 |
| MV SR | Dotácia na PO | 3000 | 3000 | 0 |

C. Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v €

Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 97 556,93 | | | 97 556,93 |
| Oprávky | | | | |
| Zostatková cena | | | | 97 556,93 |

Obec bezodplatne získala cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.: v počte 2 939 ks akcií v menovitej hodnote 33,19 € za 1 ks.

Dlhodobý hmotný majetok /021/ Stavby

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 725202,57 | 30027,08 | | 755229,65 |
| Oprávky | 344886,79 | 44165 | | 389051,79 |
| Zostatková cena | | | | 366177,86 |

V roku 2021 obec do majetku zaradila realizovanú rekonštrukciu budovy PO v obci. a nákup motorového vozidla

Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje, prístroje, zariadenia

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 25816,74 | 40750,78 | 463,55 | 66103,97 |
| Oprávky | 21696,76 | 2320,79 | 463,55 | 23554 |
| Zostatková cena | | | | 42549,97 |

V roku 2018 neboli do tohoto majetku zúčtované žiadne prírastky.

Dopravné prostriedky /023/

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 20773,48 | 3400 | | 24173,48 |
| Oprávky | 18454,48 | 936 | | 19390,48 |
| Zostatková cena | | | | 4783 |

Dlhodobý hmotný majetok /028/

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------|-----------------|-----------|----------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 95556,64 | 6301,56 | 12695,01 | 89163,19 |
| Oprávky | 95556,64 | 12695,01 | 4568,47 | 87430,1 |
| Zostatková cena | | | | 1733,09 |

V priebehu roka 2020 bol do majetku obce zaradený nákup rôzneho náradia a prístrojov, nábytku, školských pomôcok v celkovej čiastke 3016,95 K tomuto majetku bol zároveň vykonaný aj jednorázový odpis.

Majetok na účte 031 - Pozemky

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Obstarávacia cena | 7802,91 | | | 7802,91 |
| Oprávky | | | | |
| Zostatková cena | 7802,91 | | | 7802,91 |

Obstaranie dlhodobého majetku

Obec na účte 042 - rozostavané investičné akcie obec neeviduje žiadnu čiastku.

Obežný majetok

a/ pohľadávky

| Účet | Suma v € |
|--|-----------------|
| 315 – ostatné pohľadávky | |
| 318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové | 18002,91 |
| 319 – pohľadávky za daňové príjmy obce | 4413,03 |
| S p o l u : | 22415,94 |

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

Účet 318 :

1. Neuhradené poplatky za služby a nedoplatky za smeti v čiastke 18.002,91 € čo je o 523,62 € viac oproti predchádzajúcemu roku.

Účet 319:

1. Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 4413,03 € čo je zníženie týchto pohľadávok o 1413,14 € oproti predchádzajúcemu roku.

b/ finančný majetok:

| Účet | S u m a v € |
|---|-------------|
| 261 - pokladnica | 0 |
| 213 - Ceniny – stravné lístky v pokladni | 524 |
| 221 - Základný bežný účet | 68032,75 |
| Z toho : 221 – Základný bežný účet sociálneho fondu | 2073,3 |

Vlastné zdroje krytia majetku:

a/ krátkodobé záväzky

| Účet | Suma v € |
|--|-----------------|
| 321 – dodávatelia | 10393,53 |
| 323 – ostatné záväzky – rezervy na dovolenku | |
| 331- zamestnanci | |
| 357- ostatné zúčtovanie – nevyč.dot. - | 6164,14 |
| 472 – záväzky voči sociálnemu fondu | 2073,3 |
| S p o l u | 18630,97 |

Zostatok na účte 321 – Dodávatelia obec eviduje neuhradené faktúry v celkovej čiastke , 10393,53 € a to nasledovne:

| | |
|---|-------------|
| – Obec Slavošovce | 156,24 € |
| – Hedviga Gallová – mandátna zmluva | 100 € |
| – Lisák – mandátna zmluv | 80 € |
| – T | 139,87 € |
| – Nosál' Jozef GRP – mandátna zmluva | 24 € |
| – T | 17,64 € |
| – Fúra | 36 € |
| – Fúra | 506,62 € |
| – VSE | 337,19 € |
| – VSE | 1006,52 € |
| – VSE | 435,12 € |
| – T | 23 € |
| – T | 12 € |
| – Inpro Poprad | 1.920 € |
| – Správa ciest | 84,88 € |
| – CSANK – projektové práce zníž.ener.náročnosti | 4880 € |
| – Školská jedáleň Slavošovce | 48,90 € |
| – Školská jedáleň Slavošovce | 4,40 € |
| – Spoločnosť Kredit materiál | 46,15 € |
| – Partners – Pracovná služba | 144 € |
| – Partners – Pracovná služba | 288 € |
| – Inprost – obecné noviny | 98,80 € |
| – TOPSET – aktualizácia programu | 4,20 € |
| – spolu | 10.393,53 € |

b/ dlhodobé záväzky a zadlženosť obce:

Obec v rámci záväzkov eviduje na účte 273 – Prijaté návratné finančné výpomocce od subjektov verejnej správy čiastku 10 639,00 €, ktorá čiastka bude splatná od roku 2024.

V Ochtinej, dňa 16.3.2022

PhDr. Július Rusnák
starosta obce

