

Závěrečný účet Obce Tušice

za rok 2021

Predkladá : MVDr. Ján Záhorský, starosta obce
Spracoval: Mgr. Ivana Čarná

V Tušiciach dňa: 21.03.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Tušiciach dňa: 27.05. 2022
uznesením č 12/2022

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

Záverečný účet obce 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 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 15.12.2021 uznesením č. 34/2021

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.06.2021 uznesením č. 14/2021
- druhá zmena schválená dňa 23. 07. 2021 uznesením č. 23/2021
- tretia zmena schválená dňa 05. 11.2021 uznesením č. 26/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2021 uznesením č. 40/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

€	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	177 824,00	339 568,20
z toho :		
Bežné príjmy	177 824,00	205 715,30
Kapitálové príjmy	0,00	113 044,80
Finančné príjmy	0,00	20 808,10
Výdavky celkom	177 824,00	310 993,59
z toho :		
Bežné výdavky	170 624,00	204 921,33
Kapitálové výdavky	0,00	98 872,26
Finančné výdavky	7200,00	7200,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	28 574,61

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
339 568,20	357 632,12	105,32%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 339 568,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 357 632,12 EUR, čo predstavuje 105,32 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
205 715,30	217 521,57	105,79%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 205 715,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 217 521,57 EUR, čo predstavuje 105,79 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
164144,00	175329,45	105,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 146 024,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 154 258,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,64 %.

Daň z nehnuteľností (daň z majetku)

Z rozpočtovaných 10 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 528,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 128,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9913,86 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3614,56 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 528,42 EUR.

Dane za tovary a služby (skutočnosť):

Daň za psa **430,00 eur.**

Daň za nevýherné hracie prístroje **10,52 eur.**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **7102,15 eur**

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6110,30	6788,88	111%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1900,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2671,96 EUR, čo je 140,63 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatého hangáru v sume 2500,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 171,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4210,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4116,92 EUR, čo je 97,78 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3773,00	2623,05	69,52

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3773,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2623,05 EUR, čo predstavuje 69,52 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy napr. z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 205 715,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 217 621,57 EUR, čo predstavuje 105,79 % plnenie.

Významné granty a transfery v roku 2021

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva	1000,00	Duálne vzdelávanie
Nadácia Nafta EPH	1000,00	Veslár a sv. Ján „Centrum obce“
Ministerstvo vnútra SR	3126,46	ESDB – Sčítanie 2021/2022
Ministerstvo financií	7009,97	Refundácia k záverečnej žiadosti o platbu k projektu: Zberný dvor
Ministerstvo vnútra	7665,00	Refundácia k testovaniu na COVID – 19
Ministerstvo práce sociál. vecí a rodiny	7451,69	K projektu „Cesta na trh práce“

Transfery boli účelovo určené 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
113 044,80	112 988,50	99,95 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 113044,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 112988,50EUR, čo predstavuje 99,95% plnenie. V roku 2021 boli významnými kapitálovými príjmami príjmy najmä príjmy z Ministerstva vnútra SR na „Traktor s príslušenstvom“ – 75924,00 eur, dotácia z MIRRaI (Regionálny príspevok) na projekt „Plavba za bohatstvom“ – Centrálna časť obce Tušice II. etapa vo výške 13870,00 eur.

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR. V roku 2021 obec neprijala žiadne granty.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
20 808,10	27 021,75	129,86

Súčasťou finančných operácií sú:

- Neprenesené prostriedky z predchádzajúcich rokov po oprave
- Rezervný fond obce

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
310 993,59	309 471,57	99,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 310 993,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 309 471,57 EUR, čo predstavuje 99,51 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
204 921,33	203 400,78	99,26 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 204 921,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 203 400,78 EUR, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 67 597,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.1 v sume 70 632,08 EUR, čo je 104,49% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ – samostatných referentov, starostu obce, kontrolóra obce, pracovníka prijatého na dohodu, zamestnancov prijatých cez projekt UPSVaR a zamestnanci, ktorým posledných 7 mesiacov ich činnosti nebola mzda úradom práce refundovaná, ale boli súčasťou projektov. Samostatné mzdy pracovníkov OcÚ (trvalý pracovný pomer a dohody) boli rozpočtované vo výške 60 500,00 eur a skutočné plnenie bolo 60 501,64 eur, čo je plnenie na 100,03 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 24 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 25 462,45 EUR, čo je 105,43 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 67 975,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 64295,63 EUR, čo je 94,59% 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 5450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4454,89 EUR, čo predstavuje 81,74 % čerpanie. Ide o transfery pre OŠK Tušice – Tušická Nová Ves a MSFS Hahovy.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 68,94 EUR, čo predstavuje 34,47 % čerpanie.

Nakladenia s odpadmi

Z rozpočtovaných 10 675,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2021 v sume 11 113,49 EUR, čo predstavuje 104,10 %.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
98872,26	98870,79	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 98 872,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 98 870,79 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Traktor s príslušenstvom

Z rozpočtovaných 79 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 79 920,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Oplotenie kompostoviska

Z rozpočtovaných 6156,81 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2021 v sume 6155,88 EUR, čo predstavuje 100%

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
7200,00	7200,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií. 7200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7200,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Súčasťou čerpania je pravidelná splátka za úver vo výške 600 eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	217 397,50
z toho : bežné príjmy obce	217397,50
Bežné výdavky spolu	203 399,28
z toho : bežné výdavky obce	203399,28
Bežný rozpočet	13998,22
Kapitálové príjmy spolu	112 988,80
z toho : kapitálové príjmy obce	112988,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	98 870,79
z toho : kapitálové výdavky obce	98870,79
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	14 118,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 116,23
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	27 021,75
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	7200,00
Rozdiel finančných operácií	19 821,75
PRÍJMY SPOLU	357 408,05
VÝDAVKY SPOLU	309 470,07
Hospodárenie obce	47 937,98
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	15 001,96
Upravené hospodárenie obce	32 936,02

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) Nepoužitú prostriedky na SODB 2021 vo výške 1131,96 eur,
- b) Prijaté účelové prostriedky – Regionálny príspevok z MIRRaI na „Revitalizáciu verejného priestranstva vo výške – 13 870,00

Prebytok rozpočtu v sume **32 936,02 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 32 936,02 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	244,87
Prebytok zo záverečného účtu 2020	12 465,89
Prírastky z minulých rokov – oprava neodvedenej čiastky z minulých rokov	11 422,57
	6213,65
	30346,98
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
Na „Rekonštrukciu kuchyne KD – zariadenie“	7802,45
Oprava – úbytkov z predchádzajúcich rokov	6213,65
Oprava – úbytkov z prechádzajúcich rokov (nasled. Úč. Obdo.)	11116,09
	5214,76
KZ k 31.12.2021	5214,76

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica o sociálnom fonde 1/2018.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	989,92
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	807,18
- ostatné prírastky	275,40
Úbytky - príspevok na stravovanie – stravné lístky	534,20
- ostatné úbytky v zmysle sociálneho fondu	49,48
KZ k 31.12.2021	1488,82

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	4 083 153,80	3 891 777,22
Neobežný majetok spolu	4 046 815,56	3 833 709,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 046 815,56	3 687 374,56
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	36 338,24	58 067,95
z toho :		

Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2991,98	3426,39
Finančné účty	33 346,26	54 641,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	4 083 153,80	3 891 777,22
Vlastné imanie	-211 522,99	505 128,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-13140,69	4749,87
Záväzky	354 450,63	47 658,38
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1996,00	15932,38
Dlhodobé záväzky	1263,06	1549,40
Krátkodobé záväzky	324 093,57	10 578,60
Bankové úvery a výpomoci	27 098,00	19 598,00
Časové rozlíšenie	3 940 226,16	3 338 990,67

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	2992,57	2992,57	0,00
- zamestnancom	3568,47	3568,47	0,00
- poisťovniam	3084,30	3084,30	0,00
- daňovému úradu	246,31	346,31	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky			0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	9891,65	9891,65	0,00

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a. s.	Kontokorentný úver	40 215	7200	511,86	11 375,00	2022
Ministerstvo financií SR	Návratná finan. výpomoc	8223,00	0,00	0,00	0,00	2027

Obec v roku 2020 uzatvorila Zmluvu o nenávratnej finančnej výpomoci s Ministerstvom financií vo výške 8223,00 EUR. Prvá splátka úveru bude v roku 2024

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Tušice nemá príspevkové organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK Tušice – Tušická Nová Ves	2754,89	2754,89	0,00
Z toho:			
- Poskytnutá dotácia na „fungovanie“	1900,00	1900,00	0,00
- Úhrada energie	767,95	767,95	0,00
- Úhrada materiálu	86,94	86,94	0,00
- Úhrada služieb	0,00	0,00	0,00
MSFS Hahovy	1700,00	1700,00	
Z toho:			
- Poskytnutá dotácia na „fungovanie“	1700,00	1700,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2020 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Tušice nepodniká.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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) Zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Tušice nemá zriadené a založené právnické osoby.

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 -
MV SR	Register adries	26,00 eur	26,00 eur	0,00
MV SR	Register obyvateľstva	220,77 eur	220,77 eur	0,00
MV SR	Testovanie obyvateľov – COVID19	7665,00 eur	7665,00 eur	0,00
MŽP SR	Starostlivosť o životné prostredie	65,56 eur	65,56 eur	0,00
MV SR	Sčítanie obyvateľov domov a bytov	1994,50 eur	1994,50 eur	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec prostredníctvom UPSVaR, v rámci projektu „Cesta na trh práce“ dostala prostriedky Európskeho sociálneho fondu vo výške 7461,69 eur.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedkoch od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od iných obci.

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

Obec Tušice netvorí programový rozpočet.