

Závěrečný účet Obce Šarišské Dravce za rok 2021

Predkladá : Mgr. Marko Angelovič

Spracoval: Mária Šašalová

V Šarišských Dravciach dňa 25. 3. 2022

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5. 4. 2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný 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 prostriedkov 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

Závěrečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 8.12.2020 uznesením č. 59/2020

Rozpočet bol zmenený

- prvá zmena schválená dňa 23. 2. 2021 uznesením č. 12 /2021
- druhá zmena schválená dňa 22. 6. 2021 uznesením č. 57 /2021
- tretia zmena schválená dňa 7. 9. 2021 uznesením č. 72 /2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 145770	1634370,75
z toho :		
Bežné príjmy	1069264	1253164,61
Kapitálové príjmy	0	223299,04
Finančné príjmy	31000	113339,80
Príjmy RO s právnou subjektivitou	45506	44567,30
Výdavky celkom	1 145770	1565762,26
z toho :		
Bežné výdavky	352174	406236,71
Kapitálové výdavky	36000	163618,45
Finančné výdavky	79090	271539,69
Výdavky RO s právnou subjektivitou	678506	724 367,41
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1634370,75	1632041,85	99,85%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1634370,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1632041,85 EUR, čo predstavuje 99,85 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1253164,61	1278282,08	102,00 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1253164,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1278282,08 EUR, čo predstavuje 102,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
480000	483385,52	100,70 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 480000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 483385,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,70 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40164 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 46600,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18303,96 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9262,76 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 88,26 EUR. Za rozpočtový rok 2021 bolo zinkasovaných 27654,98 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3239,18 EUR.

Daň za psa 159,93 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 183 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje obec nevyrubuje.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18602,37 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
43000	41126,52	95,64%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 41126,52 EUR, čo je 95,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, príjem

z prenájatých bytov, budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14126,87 EUR, čo je 70,00 % plnenie. **Ide o príjmy z poplatkov za Denný stacionár, za opatrovateľskú službu a ostatné administratívne poplatky a príjmy.**

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	3125,75	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3125,75 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 515920,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 669820,61 EUR, čo je 129,83% čerpanie.

Prehľad prijatých dotácií obce Šarišské Dravce za rok 2021

DRUH DOTÁCIE	kód zdroja	nevyčerpaná dotácia z r. 2020	výška dotácie	čerpanie dotácie k 31.12.2021	Vratka-doplatok dotácie	zostatok dotácie	poznámka
Bežné - obec							
Dotácia na register obyvateľov	111	0,00 €	392,37 €	392,37 €	0,00 €	0,00 €	357REG
Dotácia –COVID	111	0,00 €	24015,00 €	24015,00 €	0,00 €	0,00 €	357COV
Dotácia na SODB	111	1764,24 €	3675,58 €	5439,82€	0,00 €	0,00 €	357SODB
Dotácia – na DPO	72	0,00 €	3000,00 €	3000,00 €	0,00 €	0,00 €	357DPO
Dotácia na matriku	111	0,00 €	9184,41 €	9184,41 €	0,00 €	0,00 €	357MA
Dotácia na Register adries	111	0,00 €	19,60 €	19,60 €	0,00 €	0,00 €	357REGA
Dotácia na §54	11T1,11T2	0,00 €	4172,25 €	4172,25 €	0,00 €	0,00 €	357§54
Dotácia na Denný stacionár	111	0,00 €	23208,00€	23208,00 €	0,00€	0,00 €	357DS
Dotácia na ŽP a cest. Komunik.	111	0,00 €	116,52 €	116,52 €	0,00 €	0,00 €	357KUŽP
Dotácia – ESO	111	0,00	3675,25	3675,25	0,00	0,00	357ESO
Dotácia Podpora OPS		0,00	13063,11	13063,11	0,00	0,00	357OPS
Dotácia na výživové doplnky pre DS	111	0,00	220,00	220,00	0,00	0,00	357VYZ
Dotácia Obnova OcÚ			10584,9	10584,9			
Spolu bežné obec		1764,24	95326,99 €	97091,23	0,00 €		
Bežné - ZŠ s MŠ							
normatívne prostriedky	111	0,00 €	523892,17 €	513578,00 €	0,00 €	10314,17 €	357ZŠ
Dotácia na špecifiká	111	0,00 €	15685,00 €	15685,00 €	0,00 €	0,00 €	357ŠPEC
vzdelávacie poukazy	111	2483,00 €	6897,26 €	8819,00 €	0,00 €	3044,26 €	357VZP
prípravka MŠ	111	0,00 €	3145,00 €	3145,00 €	0,00 €	0,00 €	357PMŠ
dopravné žiakov	111	1448,20€	8818,84 €	8473,60 €	0,00 €	896,72 €	357CEST
Rozv. projekt PREDŠKOLÁCI	111	0,00 €	6960,00 €	6960,00 €	0,00 €	0,00 €	357PŠKO
Dotácia na učebnice	111	0,00 €	2948,00 €	2948,00 €	0,00 €	0,00 €	357UČ
asistent učiteľa	111	0,00 €	12192,00 €	12192,00 €	0,00 €	0,00 €	357AUČ
Dotácia na knihy	111	800,00 €	0,00 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	357KNI
obedy pre žiakov ZŠ s MŠ	111	12932,40 €	34528,80 €	30568,80 €	12932,40€	16892,40 €	357STR
Dotácia „Múdre hranie	111	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	357MÚH
Spolu bežné ZŠ s MŠ		19427,84	615567,07	603669,40 €	12932,40 €	31147,55 €	

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
223299,04	225399,04	100,94%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 223299,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 225399,04 EUR, čo predstavuje 100,94 % plnenie

Kapitálové obec a ZŠ	kód zdroja	nevyčerpaná dotácia z r. 2020	výška dotácie	čerpanie dotácie k 31.12.2021	Vratka-doplatok dotácie	zostatok dotácie	poznámka
Dotácia PSK	111	,00 €	2100,00 €	2100,00 €	0,00 €	0,00 €	357IHR
Dotácia – Obnova OčÚ	3AA1,3AA2	0,00 €	176644,79 €	176644,79 €	0,00 €	0,00 €	357OCÚ
Dotácia na Vybavenie Odborných učební	3AA1,3AA2	0,00 €	46090,25 €	46090,25 €	0,00 €	0,00 €	357UČEB
Kapitálové – obec a ZŠ S MŠ		0,00 €	224835,04 €	224835,04 €	0,00 €	0,00 €	

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
31000	33088,80	106,74%

V roku 2021 boli prijaté tieto cudzie zdroje :

1. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2020 dopravné v sume 1448,20 Eur, dotácia na stravu detí v ZŠ s MŠ 12932,40 Eur, dotácia na rozvojový projekt „Knižnica“ 800,00 Eur, dotácia na SDB 1764,24 Eur a dotácia na vzdelávacie poukazy 2483,00 Eur.
2. Prijatý dlhodobý úver na spolufinancovanie projektu „Vybavenie odborných učební v ZŠ a MŠ“, na kúpu chladiaceho zariadenia do Domu nádeje, na stavebné úpravy pre zriadenie novej triedy v materskej škôlke v celkovej výške 33 088,80 Eur.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
57588,64	57588,64	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 57588,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 57588,64 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 57588,64 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
841394,85	852010,22	101,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 841394,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 852010,22 EUR, čo predstavuje 101,26 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
406236,71	448021,78	110,29 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 406236,71 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 448021,78 EUR, čo predstavuje 110,29 % .

Rozbor čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výdavky verejnej správy	179821	204210,45	113,56 %
0112 Ekonomická oblasť	2000	2139,93	107 %
0133 Matričná činnosť	9958	11439,46	114,88 %
0160 Všeobecné verejné služby NR SR	3676	5564,75	151,38%
0170 Transakcie verejného dlhu	2500	2761,80	110,47%
0220 Civilná obrana	17910	15521,58	86,66 %
0320 Ochrana pred požiarmi	4620	5131,02	121,88%
0451 Cestná doprava a komunikácie	7000	8656,09	123,66%
0510 Nakladanie s odpadmi	20700	30146,90	145,64%

0520 Nakladanie s odpadovými vodami	1000	298,29	29,83%
0610 Rozvoj bývania	3000	2601,47	86,72%
0620 Rozvoj obce	0	4855,96	%
0640 Verejné osvetlenie	8000	12069,58	150,87 %
0670 Zdravotníctvo inde neklasifikované	2650	3121,66	117,80%
0810 Rekreačné a športové služby	19000	17694,96	93,13 %
0820 Knižnice a ostatné kultúrne služby	21000	19180,80	73,36 %
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	500	489,69	97,94 %
0840 Náboženské a iné spoloč. služby	1580	7785,24	492,74 %
0860 Rekreácia a kultúra	900	0	0 %
09211 Predškolská výchova	1407,40	1465	104,09%
09121 Základné vzdelanie s bežnou starost.	0	45,60	100 %
1012 Ďalšie sociálne služby, rodina a deti	25308,11	31158,88	123,12%
1020 Sociálne služby poskytované v Dennom stacionári	39318	33366,21	84,86%

1040 Rodina a deti	500	360	72%
1070 Pomoc občanom v HN, strava a školské potreby pre deti v HN	12932,40	12932,40	100,00 %
1090 Denné centrum	3711	0	0%
Výdavky bežného rozpočtu spolu	406236,71	448021,78	110,29 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 121965,64 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 136176,49 EUR, čo je 111,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, Denného stacionára a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 42857,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 51653,16 EUR, čo je 120,52 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 202094,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 226999,03 EUR, čo je 112,32 % 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 33820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 27829,83 EUR, čo predstavuje 82,29 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5363,27 EUR, čo predstavuje 97,51 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
<i>163618,45</i>	<i>126272,01</i>	<i>77,17 %</i>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 163618,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 126272,01 EUR, čo predstavuje 77,17 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia ďalšej fázy revitalizácie ihriska v ZŠ s MŠ z rozpočtu PSK v hodnote 2640,00 Eur, pokračovanie realizácie projektu „Vybavenie odborných učební v ZŠ s MŠ Šarišské Dravce, kde bolo preinvestovaných v roku 2021 celkom 48 516,05 Eur, ďalej obstaranie nového chladiaceho zariadenia do Domu nádeje v hodnote 4776,00 Eur, obstaranie projektovej dokumentácie pre výstavbu 9 b. j a tiež prvá etapa rekonštrukcie miestnej komunikácie, ktorá vedie od kostola ku miestnemu cintorínu v hodnote 30 000,00 Eur. Obec v roku 2021 tiež pristúpila k obstaraniu nákladného automobilu IVECO v hodnote 24 000,00 Eur, ktoré slúži potrebám obce a jej obyvateľov.

Prehľad o ďalších zatiaľ nedokončených stavbách sa nachádza v tabuľke:

Názov	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Zaradenie Odúčtovanie	Stav k 31. 12. 2021	Poznámka
Obstaranie – chladiace zariadenie do Domu nádeje		4776,00	4776,00		
Obstaranie – výstavba 9 b.j.		13168,76		13168,76	
Revitalizácia ihriska v ZŠ s MŠ	7140,00	2640,00	9780,00		
Obstaranie nákl. automobilu IVECO		24000,00	24000,00		
Rekonštrukcia MK „Ku cintorínu“		30000,00		30000,00	
Sanácia čiernych skládok	250,00			250,00	
Rekonštrukcia telocvične	2400,00			2400,00	
Vybavenie odborných učební v ZŠ s MŠ	55840,54	124657,90		180498,44	
Obstaranie územného plánu	2616,00			2616,00	
Výstavba Zberného dvora	6880,00			6880,00	
Obstaranie – modernizácia VO		1819,20	1819,20		
Spolu	75126,54	202413,86	41737,20	235813,20	

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
271539,69	277716,43	102,27 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 271539,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 277716,43 EUR, čo predstavuje 102,27 % čerpanie. Prevažnú časť výdavkových finančných operácií tvorí splatenie krátkodobého preklenovacieho úveru, ktorým obec financovala realizáciu projektu „Obnova OcÚ“, ďalej splátky dlhodobého úveru a úverov ŠFRB.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
791335,32	791335,32	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 791335,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 791335,32 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výdavky ZŠ	484646,53 Eur
Výdavky MŠ	113562,99 Eur
Výdavky CVČ a ŠKD	16303,94 Eur
Výdavky ŠJ	98014,55 Eur
Spolu výdavky RO	778358,21 Eur

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2021	% čerpania
12977,11	12977,11	100,00%

V rozpočtovej organizácii sa z prostriedkov zriaďovateľa realizovali úpravy priestorov pre zriadenie novej triedy v Materskej škole v hodnote 12 977,11 Eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1335870,72
z toho : bežné príjmy obce	1278282,08
bežné príjmy RO	57588,64
Bežné výdavky spolu	1226379,99
z toho : bežné výdavky obce	448021,78
bežné výdavky RO	778358,21
Bežný rozpočet	109490,73
Kapitálové príjmy spolu	225399,04
z toho : kapitálové príjmy obce	225399,04
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	139249,12
z toho : kapitálové výdavky obce	126272,01
kapitálové výdavky RO	12977,11
Kapitálový rozpočet	86149,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	195640,65
<i>Vylúčenie z prebytku ŠR -31147,55, preplatky a dar ZRS škola a fondy opráv -124,77</i>	-33683,67

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	161956,98
Príjmové finančné operácie	128360,73
Výdavkové finančné operácie	277716,43
Rozdiel finančných operácií	-149355,70
Hospodárenie obce	12601,28
Upravené hospodárenie obce	12601,28

Hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu zistené 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 je prebytok rozpočtu vo výške 195640,65 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 resp. schodku vylučuje suma 33683,67 EUR a to:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 31147,55 EUR, a to na prenesený výkon v oblasti školstva – dopravné v sume 896,72 EUR, na vzdelávacie poukazy 3044,26 Eur, nevyčerpaná dotácia na obedy pre žiakov ZŠ s MŠ 16 892,40 Eur a normatívne finančné prostriedky 10 314,17 Eur.
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 124,77 EUR (rozdiel medzi tvorbou a čerpaním)
- c) nevyčerpaný dar ZRŠ 444,72 Eur, depozit a preplatky na strave 2091,40.

Skutočný prebytok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2021 je vo výške 161 956,98 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 je v sume – **149355,70 EUR.**

Vysporiada sa z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu 149 355,70 Eur.

Celkové hospodárenie rozpočtu 2021 je **prebytok 12 601,28 Eur** a použije sa

- na tvorbu rezervného fondu 12 601,28 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 12 601,28 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	68761,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2021	12601,28
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	68000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	13362,66

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu, ktoré, tvoria súčasť kolektívnej zmlúv.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	2859,09
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	1752,67
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	3728,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	883,36

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	20581,65
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5723,16

Úbytky - použitie fondu :	5598,39
KZ k 31.12.2021	20706,42

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	8593464,71	8533274,41
Neobežný majetok spolu	6499424,26	6537834,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	6499424,26	6537834,12
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	2092737,43	1995314,62
z toho :		
Zásoby	569,84	2487,85
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1942294,77	1891223,81
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13480,92	10343,43
Finančné účty	136391,90	91259,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1303,02	125,67

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	8593464,71	8593274,41
Vlastné imanie	1998178,87	2032252,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1998178,87	2032252,44
Záväzky	1166620,99	996067,75
z toho :		
Rezervy	1240	1100
Zúčtovanie medzi subjektami VS	19427,84	31263,55
Dlhodobé záväzky	594377,64	576436,39
Krátkodobé záväzky	46647,11	110304,73
Bankové úvery a výpomoci	504928,40	276963,08
Časové rozlíšenie	5428664,85	5504954,22

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	81002,63	81002,63	
- zamestnancom	9766,45	9766,45	
- poisťovniam	6131,66	6131,66	
- daňovému úradu	1302,40	1302,40	
- štátnemu rozpočtu	31147,55	31147,55	
- bankám	276963,08	276963,08	
- štátnym fondom /ŠFRB/	545815,77	545815,77	
- ostatné záväzky /fin. zábezpeka na byty, záväzky z dohody s SPP/	27645,86	27645,86	
- voči iným subjektom VS	560,72	560,72	
- iné záväzky a prijaté preddavky, rezervy, depozit	14848,27	14848,27	
- zo sociálneho fondu	883,36	883,36	
Záväzky spolu k 31.12.2021	996067,75	996067,75	

Stav úverov, ktoré sa započítavajú do dlhu obce 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 31.12.2020	Rok splatnosti
VUB banka	Refinancovanie	270000	45000		157500,00	r. 2024
VUB banka	Úver na Obnovu OcÚ a Vybavenie odb. učební	150000	0		139292,08	r. 2034

Stav úverov, ktoré sa nezapočítavajú do dlhu obce k 31. 12. 2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru /istiny/	Rok splatnosti
ŠFRB	BJ č. 29	400 970,00	12761,93 Eur	2714,23	247881,95	2039
ŠFRB	BJ č. 347	341 580,00	11385,96	0	297933,82	2026

--	--	--	--	--	--	--

Obec uzatvorila ešte v roku 2010 Zmluvu o úvere so ŠFRB na výstavbu prvej obecnej bytovky. Zostatok nesplatennej istiny k 31. 12. 2021 je 247881,95 Eur. Na výstavbu druhej obecnej bytovky obec prijala ďalší úver od ŠFRB v roku 2016. Úver je dlhodobý - bezúročný, splátky istiny sú mesačné. Zostatok nesplatennej istiny tohto úveru je k 31. 12. 2021 297933,82 Eur. V roku 2020 obec pristúpila k prijatiu dlhodobého úveru 150 000,00 Eur, ktorým financovala práce navyše na Obnove OcÚ, spolufinancovanie Obnovy OcÚ a spolufinancovanie projektu „Vybavenie odborných učební v ZŠ s MŠ.“ K 31. 12. 2021 bol úver dočerpaný a zároveň obec už v roku 2021 úver aj splácala v pravidelných mesačných splátkach po 892,00 Eur. Zostatok nesplatennej istiny tohto úveru ku 31. 12. 2021 je 139292,08 Eur.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2020:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	1 234565,18 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	EUR
Spolu	1 234565,18 EUR
- z toho 60%	740739,10 EUR
- z toho 25 %	308641,30 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:

- zostatok istiny z bankových úverov	276963,08 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	545815,77 EUR
- návratná finančná výpomoc /výpadok príjmov z dôvodu pandémie/	25 171,00 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **849949,85 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	545815,77 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úvery ŠFRB	304134,08 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
304134,08	1234565,18	24,63 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020 – iba vlastné zdroje	§ 17 ods.6 písm. b)
61067,27	1234565,18 – 689917,14 dotácie/= 544648,04	11,21 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

V zmysle Zmluvy o prevode správy majetku obce prevzala dňa 10.10.2016 príspevková organizácia Obecná knižnica v Šar. Dravciach do svojej správy

- budovu kaštieľa s technickým zhodnotením v OC 1 380 351,91 Eur,
- pozemok okolo kaštieľa v hodnote 7 388,90 Eur,
- interiérové vybavenie kaštieľa v OC 29 990,00 Eur
- softvér + IKT vybavenie v OC 35 804,40 Eur.

V príspevkovej organizácii Obecná knižnica bolo hospodárené v roku 2021 s rozpočtom, ktorý bol schválený v bežných príjmoch a bežných výdajoch v čiastke 12 000,00 Eur. Počas roka 2021 bol upravovaný v bežných príjmoch na 17 940,00 Eur, vo finančných operáciách príjmových na 2 997,00 Eur. (zostatok FP k 31.12.2020 + nevyčerpaný transfer z FPU) a v bežných výdajoch na 20 937,00 Eur. Rozdiel v bežných výdajoch a príjmoch medzi schváleným a upravovaným rozpočtom vznikol pri funkčnom členení výdajov hlavne tam, kde nebolo možné predvídať pri schvaľovaní rozpočtu pre rok 2021 ich príjem a súbežne aj výdaj.

Prijatý príspevok od Obce Šarišské Dravce v roku 2021 činil	9 600,00 Eur
Skutočné plnenie bežných príjmov v roku 2021 bolo	16 040,60 Eur
Finančné operácie predstavovali	2 996,45 Eur
Skutočné plnenie bežných výdajov v roku 2021 bolo	17 233,68 Eur
Rozpočtový výsledok	1 803,37 Eur

Rozpočtový výsledok sa ponížuje o náklady za rok 2021, ktoré budú uhradené v roku 2022. Ide o výdavky v celkovej výške 1 218,96 Eur za energie, mzdové náklady a nevyčerpaný sociálny fond. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2021 vo výške 584,41 Eur bude v roku 2022 vrátený Obci Šarišské Dravce, ako zriaďovateľovi príspevkovej organizácie Obecná knižnica.

Celkové výnosy v roku 2021 vo výške 55 592,53 Eur predstavovali:

- predaj služieb vo výške 55,50 Eur
- prevádzková činnosť vo výške 350,00 Eur
- bežný transfer z obce vo výške 9 015,59 Eur
- bežný transfer z UPSVaR vo výške 1 755,44 Eur
- bežný transfer z FPU vo výške 2 500,00 Eur
- bežný transfer z PSK vo výške 1 200,00 Eur
- kapitálový transfer - odpisy DHM vo výške 40 716,00 Eur

Celkové náklady v roku 2021 vo výške 55 592,53 Eur tvorili:

- materiálne vybavenie vo výške 4 421,13 Eur
- energie vo výške 1 570,05 Eur
- mzdové náklady vo výške 7 499,85 Eur
- odpisy DHM vo výške 40 716,00 Eur

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 VZN č. 2/2008 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Šarišské Dravce	12452,00	12452,00	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2021 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ-originálne komp.	149599,61	149599,61	0
			0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ	593374,6	562227,05	14255,15 – použité v r. 2022 16892,40 – stravné vrátené v r. 2021

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriadovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecná knižnica	9600,00	9015,59	584,41 - vrátené
			v roku 2022

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Z fondu na podporu umenia	1500	1500	0

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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 -
	Dotácia na Register obyvateľov	392,37	392,37	
	Dotácia na SODB	3676,00	3676,00	
	Dotácia na DPO	3000,00	3000,00	
	Dotácia na matriku	9184,41	9184,41	
	Dotácia na Register adries	19,60	19,60	
	Dotácia na §54	4172,25	4172,25	
	Dotácia na ŽP a cestné komunikácie	116,52	116,52	
	Dotácia na školstvo	593374,6	562227,05	14255,15 do r. 2021 16892,40 vrátené
	Dotácia na Denný stacionár	23208,00	23208,00	
	Dotácia na výživové doplnky pre DS	220	220	
	Dotácia COVID	24015	24015	
	Dotácia – Obnova OcÚ	187229,69	187229,69	
	Dotácia – Vybavenie odborných učební	46090,25	46090,25	
	Dotácia - Podpora OPS	13063,11	13063,11	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere so Štátnym fondom rozvoja bývania na poskytnutie úveru na obstaranie nájomného domu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve na 341 580,00 Eur s dobou splatnosti 30 rokov. Obec tento úver, rovnako ako úver z roku 2009 spláca v pravidelných mesačných splátkach.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Holumnica	25,00 – na CVČ	25,00	0
Obec Krásna Lúka	0 – na CVČ		0
Obec Oľšov	116,00 – na CVČ	116,00	0
Obec Bajerovce	55,20 – na CVČ	55,20	0
Obec Torysa	96,00 – na CVČ	96,00	0

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK Prešov	2100,00	2100,00	0
VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

3. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo prerokovalo a schvaľuje Záverečný účet obce Šarišské Dravce za rok 2021 s výrokom – celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **161 956,98 EUR** zisteného 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

- Na krytie schodku finančných operácií vo výške 149355,70 Eur
- Na tvorbu rezervného fondu vo výške 12 601,28 Eur

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške 12 601,28 EUR.