

Závěrečný účet Obce Zemplínska Teplica za rok 2021



Predkladá: Ivana Andrejková
Spracoval: Ivana Andrejková

V Zemplínskej Teplici dňa 25. 05. 2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26. 05. 2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemplínskej Teplici dňa 30. 06. 2022,
uznesením č. 559/VI/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30. 06. 2022

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdavků 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. 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 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 335/II/2021, bod 2) zo dňa 2.2.2021.

Schválený rozpočet	rok 2021
Príjmy	
OBEC + ZŠ	1888760,00
- bežné príjmy	1829760,00
- kapitálové príjmy	0,00
- finančné operácie	59000,00
ZŠ vlastné	15600,00
PRÍJMY SPOLU	1904360,00
Výdavky	
OBEC	1056630,00
- bežné výdavky	836184,00
- kapitálové výdavky	164800,00
- finančné operácie	55646,00
ZŠ SPOLU	847730,00
- ZŠ bežné	832130,00
- ZŠ vlastné	15600,00
VÝDAVKY SPOLU	1904360,00

Tento rozpočet bol upravený:

v súlade s §14 ods.2 písmeno a) až c) a ods.3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- **Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 31.3.2021- účelové prostriedky**

Rozpočtové opatrenie č. 2 – schválené na OZ 16.04.2021 uzn. č. 394/IV/2021

Rozpočtové opatrenie č. 3 – schválené na OZ 11.06.2021 uzn. č. 404/VI/2021

Rozpočtové opatrenie č. 4 – schválené na OZ 30.09.2021 uzn. č. 445/IX/2021

Rozpočtové opatrenie č. 5 – schválené na OZ 17.12.2021 uzn. č. 483/XII/2021

Upravený rozpočet 2021 - po RO č. 5	rok 2022
Príjmy	
OBEC + ZŠ	2708796,00
- bežné príjmy	2169360,81
- kapitálové príjmy	422127,14
- finančné operácie	117308,05
ZŠ vlastné-bežné	22486,95
PRÍJMY SPOLU	2731282,95
Výdavky	
OBEC	1717217,00
- bežné výdavky	1012029,46
- kapitálové výdavky	649360,54
- finančné operácie	55827,00
ZŠ SPOLU	1014065,95
- ZŠ bežné	991579,00
- ZŠ vlastné	22486,95
VÝDAVKY SPOLU	2731282,95
ROZDIEL	0,00
	vyrovnaný

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	1904360,00	2731282,95	2714246,88	99,37
z toho :				
Bežné príjmy	1829760,00	2169360,81	2151352,62	99,17
Kapitálové príjmy	0,00	422127,14	422127,14	100,00
Finančné príjmy	59000,00	117308,05	118280,17	100,83
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15600,00	22486,95	22486,95	100,00
Výdavky celkom	1904360,00	2731282,95	2087422,07	76,43
z toho :				
Bežné výdavky	836184,00	1012029,46	883473,11	87,30
Kapitálové výdavky	164800,00	649360,54	175167,18	26,98
Finančné výdavky	55646,00	55827,00	55825,43	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	832130,00	991579,00	972956,35	95,94
-vlastné za stravné	15600,00	22486,95		
Rozpočtové hospodárenie obce			626824,81	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Skupina položiek			
100	790362,04	786229,34	99,48
200-obec	129865,71	118048,78	90,90
200-ZŠ	22486,95	22486,95	100,00
300	1671260,20	1669201,64	99,88
400	117308,05	118280,17	100,83
PRÍJEM spolu:	2731282,95	2714246,88	99,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2731282,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2714246,88 EUR, čo predstavuje 99,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
OBEC	2169360,81	2151352,62	
ZŠ	22486,95	22486,95	
	2191847,76	2173839,57	99,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2191847,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2173839,57 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
790362,04	786229,34	99,48

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 790362,04 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 786229,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 52250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 48119,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,10 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 35807,52 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12083,77 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 228,47 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 47785,25 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 334,51 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 87207,01 EUR. Pohľadávka vo výške 781,24 Eur na daniach bola odpísaná za minulé roky za firmy, ktoré boli v konkurze.

Daň za psa 1405,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 469,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 29575,54 Eur.

b) nedaňové príjmy:

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
OBEC	129865,71	118048,78	89,87
ZŠ	22486,95	22486,95	100,00
	152352,66	140535,73	92,24

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 59182,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 54218,28 EUR, čo je 91,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 66485,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 59685,90 EUR, čo je 89,77 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátok.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 249 133,06 EUR bol skutočný príjem vo výške 1247074,50 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školstva v KE	745715,00	normatívne FP pre ZŠ
	6511,00	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ-2167,50 nevyč.
	11300,00	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.
	2970,00	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy
	6759,00	nenorm. FP na učebnice
	7587,00	pre MŠ na predškolskú výchovu
	1800,00	nenorm. FP projekt „Letná škola
	3680,00	nenorm. FP na „spolu múdrejší“
	2000,00	nenorm. FP projekt „digitalizácia“
	9955,00	nenorm. FP na špecifiká - COVID
MŠVVaŠ SR	29997,68	Projekt-„Modernejšia škola“
SPP a.s.,	1000,00	Grant pre ZŠ
IaMPSVAR zo ŠR, FSR	51390,00	refundácia miezd opatrovateliek r.2021,záloha r.2022
MPC Prešov	48265,99	Refundácia miezd –pedag.asistent, špec.pedagóg
DPO SR	5000,00	dotácia pre DHZ
ÚPSVaR Trebišov	6303,04	Refundácia miezd pracovníkov-80% prac.MŠ
	4062,42	Refundácia miezd pracovníkov §54-„MŠ“
	11680,58	PND záškoláci + os. Prijemca + za výplatu PND
	55278,00	strava + školské pomôcky – HNMS, HNZŠ
	5060,51	Refundácia nákladov na AČ
	2024,25	Odmeny pre pracovníkov “TSP“
Okresný úrad Trebišov	866,88	Financie na voľby, REGOB,reg.adries
Štatistický úrad	4272,22	Na SOBD
MV SR	42923,02	Refundácia nákladov-Terénna soc. práca
	41915,52	Refundácia nákladov-Komunitné centrum
	29199,61	Refundácia nákladov-M O P S
	43725,18	NP PRIM pre MŠ
	685,00	Na špecifiká pre MŠ- COVID
	45560,00	Refundácia nákladov – testovanie COVID
MPSVaR SR	1419,60	Na odmeny pre sociálnych pracovníkov
Minist. školstva SR	6688,00	Na rozvoj. projekt-„Predškola“
MDaV SR	3080,00	FP na územné konanie – kapit. príjem
Od zahraničného darcu	8400,00	FP pre MŠ – na preliezky
Bežné príjmy	1247074,50	

Na účte obce zostali nevyčerpané finančné prostriedky na stravu detí v MŠ a ZŠ vo výške 38128,33 Eur. Základná škola poukázala na účet obce nevyčerpané dopravné za rok 2021 vo výške 2167,50 Eur, ktoré boli vrátené do štátnej pokladnice v mesiaci január, pretože FP boli poskytnuté po 31.10.2021.

V roku 2021 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MV SR	45560,00	Testovanie občanov na COVID-19
	685,00	FP na špecifiká pre MŠ- COVID
	9955,00	FP pre ZŠ na špecifiká - COVID

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
MIRRaI SR	249673,14	Na rekonštrukciu miestnych komunikácií
SA ŽP-POD	5000,00	Realizácia sadových úprav
Enviromentálny fond	167454,00	Na pracovné vozidlo
Kapitálové príjmy	422127,14	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 422127,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 422127,14 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec v roku 2021 nemala príjmy z kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2021 nemala príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
117308,05	118280,17	100,83

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 117308,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 118280,17 EUR, čo predstavuje 100,83 % plnenie.

Na mzdy a odvody opatrovateliek boli použité finančné prostriedky poskytnuté zálohovou platbou v roku 2020 vo výške 11400,00 Eur.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu detí ZŠ a MŠ z roku 2020 boli vrátené do ŠR vo výške 36071,27 Eur.

V roku 2021 boli použité FP poskytnuté na SODB z roku 2020 vo výške 2571,62 Eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 394/IV/2021 zo dňa 16.04.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 62179,96 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 62179,96 EUR.

V roku 2021 boli použité:

- na intenzifikáciu vodárne ZAR4 /SADY/ vo výške 59925,34 Eur ,
- na projektovú dokumentáciu „prívodný rad – skupinový vodovod v sume 2254,62 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

Z roku 2020 použila ZŠ nevyčerpané normatívne FP vo výške 3120,00 Eur, na projekt „Čítame radi“ 800,00 Eur. Nevyčerpané dopravné z roku 2020 vo výške 1165,20 Eur sme preposlali ZŠ, ktorá mala možnosť čerpať do 31.03.2021, keďže pre COVID-19 sa nevyučovalo táto suma bola

následne vrátená do štátnej pokladnice.

Za 8bj“B“ bola prijatá finančná zábezpeka vo výške 972,11 Eur.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
22486,95	22486,95	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 22486,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 22486,95 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 22486,95 EUR – stravné od stravníkov.

Kapitálové príjmy

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

Rozpočtová organizácia nemala žiadne kapitálové príjmy v roku 2021.

Príjmové finančné operácie:

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

Rozpočtová organizácia nemala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Skupina položiek			
600- obec	1012029,46	883473,11	87,03
600 - ZŠ	1014065,95	972956,35	95,95
700	649360,54	175167,18	26,98
800	55827,00	55825,43	100,00
VÝDAJ spolu:	2731282,95	2087422,07	76,43

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
OBEC	1717217,00	1114465,72	64,90
ZŠ	1014065,95	972956,35	95,95
SPOLU	2731282,95	2087422,07	76,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2731282,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2087422,07 EUR, čo predstavuje 76,43 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
OBEČ	1012029,46	883473,11	87,03
ZŠ	1014065,95	972956,35	95,95
SPOLU	2026095,41	1856429,46	91,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2026095,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 185429,46 EUR, čo predstavuje 91,63 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 400180,91 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 378574,49 EUR, čo je 94,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MOPS, opatrovateľskej služby, terénnej sociálnej služby, komunitného centra a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne, pracovníkov zamestnaných v spolupráci s ÚPSVaR,.

Obec od 1.12.2017 zamestnávala v spolupráci MV SR štyroch pracovníkov

- miestna občianska poriadková služba. Od 1.7.2019 pokračuje tento projekt v II. fáze. Dňa 30.06.2021 bol ukončená táto fáza projektu.

V rámci NP PRIM v MŠ obec zamestnáva tri učiteľky, ktorých mzdu nám preplácajú v plnej výške.

V spolupráci s ÚPSVaR je v MŠ zamestnaná na §54 od - 15.7.2021 jedna učiteľka, mzdu nám preplácal ÚPSVaR vo výške 842,28 Eur, čo je asi 70%. Obec doplácala na mzdu 501,09 Eur.

Obec v spolupráci s IA MPSVaR SR zamestnávala od 01.01.2019 desať opatrovateľiek, ktoré poskytovali našim starším občanom opatrovateľskú službu. IA MPSVaR nám refundoval mzdy opatrovateľiek na mesiac vo výške 5.700,00 Eur. Obec doplatila na mzdy opatrovateľiek za rok 2021 z rozpočtu obce 6246,4 Eur. Opatrovateľská služba bola ukončená 28.02.2021.

Od 1.12.2021 zamestnávame 8 opatrovateľiek a pokračujeme v projekte opatrovateľská služba.

Od 1.8.2018 v obci funguje Národný projekt „Terénna sociálna práca“, tu zamestnávame tri pracovníčky. V rámci projektu je nám preplácaná mzda a odvody pracovníčok vo výške 100% + 100,00 Eur mesačne na ostatné náklady.

Od 1.1.2018 v obci funguje Národný projekt „Komunitné centrum“. Obec zamestnáva v KC tri pracovníčky. Mzdy sú preplácané v plnej výške. Projekt bol predĺžený do 31.12.2022.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 152133,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 138654,20 EUR, čo je 91,14 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 437442,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 350057,38 EUR, čo je 80,02 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 17302,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11580,13 EUR, čo predstavuje 66,93 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4970,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4606,91 EUR, čo predstavuje 92,69 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
649360,54	175167,18	26,98

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 649360,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 175167,18 EUR, čo predstavuje 26,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- **0111 - Výkonné a zákonodarne aktivity - 4.400,00 Eur**
 - a) Zmena ÚPN obcí vo výške 4.400,00 Eur, z toho 3080,00 Eur preplatená MDaV SR.

- **0451 – Cestná doprava – 35.279,47 Eur**
 - a) Rekonštrukcia chodníka na ulici Jarnej – 31.063,47 Eur
 - b) 2 ks autobusové zastávky - 4216,00 Eur

- **0520– nakladanie s odpadovými vodami, ČOV – 3.378,71 Eur**
 - a) výdavky – 3.etapa kanalizácia ul. Cintorínska

- **0540– ochrana prírody a krajiny – 6.683,71 Eur**
 - a) výdavky – sadovnícke úpravy okolo 8bj – 6683,71 Eur z toho dotácia 5.000,00 Eur zo SA ŽP – POD

- **0630– zásobovanie vodou – 74007,14 Eur**
 - a) Výdavky r.2021 na – intenzifikácia ZAR 4 – vo výške 64.057,14 Eur
 - b) Projekt. dokumentácia – prírodný rad skupinový vodovod 10.140,00 Eur

- **0820– kultúrne služby – 12.677,06 Eur**
 - a) Lavičky na „AMFITEATER“- 9.287,29,00 Eur,
Po kontrole výdavkov na AMFITEATER sme museli vrátiť Úradu vlády SR neoprávnene použité FP vo výške 3.389,77 EUR.

- **0840– náboženské a spoločenské služby – 96,00 Eur**
 - a) aktualizácia rozpočtu “Prístrešok k DS“

- **0912 – Primárne vzdelávanie - 38.645,09 Eur**
 - a) Rekonštrukcia – zateplenie telocvične

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
55827,00	55825,43	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 55827,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 55825,43 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1014065,95	972956,35	95,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1014065,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 972956,35 EUR, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 972956,35 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia – Základná škola nečerpala v roku 2021 žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	2173839,57
z toho : bežné príjmy obce	2151352,62
bežné príjmy RO	22486,95
Bežné výdavky spolu	1856429,46
z toho : bežné výdavky obce	883473,11

bežné výdavky RO	972956,35
Bežný rozpočet	317 410,11
Kapitálové príjmy spolu	422127,14
z toho : kapitálové príjmy obce	422127,14
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	175167,18
z toho : kapitálové výdavky obce	175167,18
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	246959,96
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	564370,07
Vylúčenie z prebytku HČ /Úprava schodku	-523500,82
- FP dotácia- MIRRaI SR na rekonštrukciu MK	-249673,14
- FP poskytnuté na preliezky pre deti v MŠ od zahran.darcu	-8150,25
- FP poskytnuté MPSVaR SR na odmeny pre TSP	-1419,60
- FP na špecifiká pre MŠ -COVID	-480,00
- FP - ostatné náklady -"NP-PRIM-MŠ"	-817,00
- norm. FP pre ZŠ	-9521,00
- nevyčerpané dopravné za rok 2021	-2167,50
- záloha na mzdy,odvody – „opatrovateľská služba“	-45690,00
- garančný účet-na projekt-nákup pracovné vozidlo	-167454,00
- nevyčerpané stravné za NMS, HNZŠ	-38128,33
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40869,25
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	118280,17
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	55825,43
Rozdiel finančných operácií	+62454,74
PRÍJMY SPOLU	2714246,88
príjmy obce	2691759,93
príjmy RO-ZŠ	22486,95
VÝDAVKY SPOLU	2087422,07
výdavky obce	1114465,72
výdavky RO - ZŠ	972956,35
Hospodárenie obce	626824,81
Vylúčenie z prebytku HČ /Úprava schodku	-523500,82
Upravené hospodárenie obce	103 323,99

Prebytok rozpočtu v sume 664370,07 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **523500,82 EUR navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu **103 323,99 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 ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **98223,43 EUR**, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 9521,00 EUR – normatíva,
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2167,50 EUR – dopravné,
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 38128,33 EUR,
 - záloha na mzdy a odvody pre opatrovatelky v sume: 45690,00 EUR,
 - na špecifiká pre MŠ /COVID/ v sume: 480,00 EUR,
 - ostatné náklady na projekt „NP-PRIM_MŠ“ v sume: 817,00 EUR,
 - na odmeny pre pracovníčky „TSP“ v sume: 1419,60 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **417127,14 EUR**, a to na :
- rekonštrukciu MK v sume 249673,14 EUR,
 - na pracovné vozidlo v sume 167454,00 EUR.
- c) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od zahraničného darcu pre MŠ na preliezky, podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **8150,25 EUR**,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **103323,99 EUR**.

5. 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	62179,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2020	90061,43
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ č. 394/IV/2021 zo dňa: 16.04.2021	-62179,96
čiasť. Úh. DF 164/2021-Envirioline s.r.o.,-sprac.PD prívodný rad skup.vodovod	2254,62
úh. DF 177/2021 –HELAPRO s.r.o.,- intenzifikácia vodárne ZAR4	59925,34
KZ k 31.12.2021	90061,43

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	3387,93
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	4809,48
Úbytky - závodné stravovanie	1398,81
- regeneráciu PS	5090,27
KZ k 31.12.2021	1708,33

Fond prevádzky, údržby a opráv za 8bj „A,B,C“

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	43710,54
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	6339,48
Úbytky - použitie fondu : - na opravu	
KZ k 31.12.2021	50050,02

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	5597078,47	6000959,39
Neobežný majetok spolu	5300860,65	5196126,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	4400,00
Dlhodobý hmotný majetok	5032585,88	4923451,27
Dlhodobý finančný majetok	268274,77	268274,77
Obežný majetok spolu	292529,44	800655,88
z toho :		
Zásoby	4338,81	4757,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4,78	20,92
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	23829,18	22214,65
Finančné účty	264356,67	773662,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	3688,38	4177,47

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5597078,47	6000959,39
Vlastné imanie	1645735,69	1782820,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1645735,69	1782820,47
Záväzky	906382,07	1342364,23
z toho :		
Rezervy	1400,00	18500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	58646,26	515350,57
Dlhodobé záväzky	622291,13	584171,67
Krátkodobé záväzky	87762,57	110859,88
Bankové úvery a výpomoci	136282,11	113482,11
Časové rozlíšenie	3044960,71	2875774,69

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	11302,63	11302,63	0
- zamestnancom	30038,87	30038,87	0
- poisťovniam	20913,06	20913,06	0
- daňovému úradu	4530,34	4530,34	0
- štátnemu rozpočtu	515350,57	515350,57	0
- bankám	113482,11	113482,11	0
- štátnym fondom	562554,65	562554,65	0
- ostatné záväzky	65692,00	65692,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	1323864,23	1323864,23	0

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 01.01.2021	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
SZaRB	Investičný č.297473	136282,11	22800,00	833,02	113482,11	31.12.2026
ŠFRB 8bj“A“	Investičný č.8114352008	172910,21	8904,31	1711,85	164005,90	r. 2038
ŠFRB 8bj“B“	Investičný č.8118862010	207665,22	9375,64	2062,04	197289,58	r. 2040
ŠFRB 8bj“C“	Investičný č.8002482017	248215,98	14745,48	0	233470,50	r.2037

Obec uzatvorila zo ŠFRB v roku 2017 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky – 8bj“C“. Tento úver bol dočerpaný v roku 2018 a je dlhodobý bezúročný s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny vo výške 1228,79 Eur sú mesačné. Úver zo ŠFRB sa nezapočítava do zadlženosti obce. Na spolufinancovanie stavby „Rekonštrukcia a prístavba MŠ“ obec čerpala zo SZaRB úver vo výške **179.982,11 Eur**, úver má byť splatený v decembri roku 2026 a začali sme ho splácať v roku 2019 mesačne vo výške 1.800,00 Eur. Od júla 2020 sa zvýšila splátka na 1900,00 Eur. Stav ku koncu roka 2021 je 113482,11 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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	2077329,29
- skutočné bežné príjmy RO	15058,39
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	2092387,68
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	113482,11
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	595765,98
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	709248,09
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	595765,98

Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	595765,98
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	113482,11

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
113482,11	2092387,68	5,42 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	2077329,29
- skutočné bežné príjmy RO	15058,39
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	2092387,68
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	753407,20
- dotácie zo ŠR	439516,71
- dotácie z MF SR ...	
- príjmy z DPO SR	4991,50
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2020	1197915,41
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	894472,27
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	22800,00
- 821007	33025,43
- 821009	0
- 651002	833,02
- 651003	0
- 651004	3773,89
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	60432,34

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
60432,34	894472,27	6,75 %

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

8. 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. 6/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Mesto Trebišov CVC - krúžky - bežné výdavky -	340,00	340,00	0

Mesto Košice CVČ - krúžky bežné výdavky -	260,00	260,00	0
Pre ZO Fénix pri ZŠ Z.Teplica bežné výdavky	500,00	500,00	0
Rímskokatolícka cirkev Z.Teplica bežné výdavky	1500,00	1500,00	0
	2600,00	2600,00	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID - 19. Dotácie nám boli po vyúčtovaní CVC-čkami vrátené z dôvodu nefunkčnosti krúžkov v CVC, čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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.

a) Finančné usporiadanie voči rozpočtovej organizácii:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola, Hlavná 209	79009,90	78988,98	20,92

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
------------------------	-------------------	------------------------------------	--------------------------

	finančných prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
Základná škola, Hlavná 209	868953,67	857265,17	11688,50

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
RÚ, odb. školstva KE	normatívne FP pre ZŠ	745715,00	736194,00	9521,00
	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ - 2167,50 Eur nevyčerp.	6511,00	4343,50	2167,50
	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.	11300,0	11300,00	0
	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy	2970,00	2970,00	0
	nenorm. FP na učebnice	6759,00	6759,00	0
	pre MŠ na predškolskú výchovu	7587,00	7587,00	0
	nenorm. FP na letnú školu	1800,00	1800,00	0
	nenorm. FP na digitálna technika	2000,00	2000,00	0
	Nenorm. FP – projekt „spolu múdrejší“	3680,00	3680,00	0
	Nenorm. FP- na špecifiká – COVID-ZŠ	9955,00	9955,00	0
	Nenorm. FP- na špecifiká – COVID-MŠ	685,00	285,00	480,00
	Rozvojový projekt – „PREDŠKOLACI“-MŠ	6688,00	6688,00	0
MŠVVaŠ SR	Pre ZŠ	29997,68	29997,68	0
MPC Prešov	Refund.miezd-asistentov učiteľa, špec.pedag.	48265,99	48265,99	0
IaMPSVAR zo ŠR	refundácia miezd opatrovateliek	51390,00	5700,00	45690,00
ÚPSVaR Trebišov	Refundácia miezd pracovníkov §54 - MŠ	10365,46	10365,46	0
	PND záškoláci + os. príjemca + za výplatu PND	11680,58	11680,58	0
	strava + školské pomôcky – HNMSŠ, HNZŠ	57713,17	19584,84	38128,33
	Refundácia nákladov na AČ	5060,51	5060,51	0
	Refundácia odmien TSP	2024,25	2024,25	0
Okresný úrad TV	Financie na PVŠS, voľby	866,88	866,88	0
MDaV SR	Na územné konanie	3080,00	3080,00	0
OU KE OSZPI	na PVŠS	132,74	132,74	0
MV SR	NP PRIM v MŠ	43725,18	42908,18	817,00
	MOPS	29199,61	29199,61	0
	Na testovanie COVID	45560,00	45560,00	0
ÚV SR	Terénna soc.práca	42923,02	42923,02	0
	Komunitné centrum	41915,52	41915,52	0
Štatistický úrad SR	Na SOBD 2020	4272,22	4272,22	0
MPSVaR SR	Na odmeny pre sociálnych pracovníkov	1419,60	0	1419,60
MIRRaI SR	Dotácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií	249673,14	0,00	249673,14

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Enviromentálny fond	Na pracovné vozidlo	167454,00	0	167454,00
SA ŽP - POD	Na sadbovú úpravu	5000,00	5000,00	0

Vypracovala: Ivana Andrejková

Mgr. Jozefína Uhaľová
starostka obce