

Závěrečný účet obce NAHÁČ 2021

MÁJ 30. MÁJ 2022

R&R Accounting, s.r.o.

Spracoval: Ing. Martin RICHTER, PhD.



Obsah

Rozpočet obce za rok 2021	3
Stav rozpočtu obce k 31. decembru 2021	3
Bežné príjmy	4
Kapitálové príjmy	5
Príjmové finančné operácie.....	5
Rozbor čerpania výdajov	5
Prehľad čerpania bežných výdajov	6
Kapitálové výdaje	11
Finančné výdajové operácie	11
Zostavenie výsledku rozpočtového hospodárenia obce v roku 2021.....	12
Návrh uznesenia OZ	13

Rozpočet obce za rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021.

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 prebytkový.

Obec Naháč zostavuje rozpočet bez programového rozpočtovania.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Prehľad rozpočtových opatrení v roku 2021		
p.č.	Druh rozp. opatrenia	Dátum schválenia
0.	Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2021	3. decembra 2020
1.	Rozpočtové opatrenie	25. februára 2021
2.	Rozpočtové opatrenie	29. apríla 2021
3.	Rozpočtové opatrenie	24. júna 2021
4.	Rozpočtové opatrenie	9. septembra 2021
5.	Rozpočtové opatrenie	2. novembra 2021
6.	Rozpočtové opatrenie	3. decembra 2021
7.	Rozpočtové opatrenie	31. decembra 2021

Stav rozpočtu obce k 31. decembru 2021

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Celkové príjmy	254.000,00	381.447,50
Bežné príjmy	194.000,00	225.299,50
Kapitálové príjmy	4.000,00	12.008,00
Príjmové finančné operácie	56.000,00	80.498,24
Celkové výdaje	254.000,00	377.435,30
Bežné výdaje	192.400,00	248.295,30
Kapitálové výdaje	56.000,00	123.540,00
Finančné výdaje	5.600,00	5.600,00
Rozdiel	0,00	+4.012,20

Po zapracovaní všetkých rozpočtových opatrení prijatých OZ obce Naháč a starostom obce Naháč bola bilancia rozpočtu obce prebytok vo výške 4.012,2 EUR.

Rozbor plnenia príjmov

Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
381.447,50	317.177,4	83

Rozdiel medzi rozpočtovaným príjmami a skutočnosťou predstavuje 17 %. Rozdiel bol spôsobený nenaplnením rozpočtu v časti čerpanie prostriedkov z minulých rokov k 31. decembru 2021.

Druh príjmu	Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Bežné príjmy	225.299,5	224.671,2	100
Kapitálové príjmy	12.008,00	12.008,00	100
Príjm. fin. operácie	144.140,00	80.498,24	56

Bežné príjmy obce boli realizované na úrovni 100 % rozpočtovaných bežných príjmov. Kapitálové príjmy boli plnené na úrovni 100 %. Rozdiel v rozpočtových príjmov zaznamenala obec v oblasti finančných príjmov, kde percento plnenia dosiahlo 56 %.

Bežné príjmy

Kategória	Názov	Rozpočet v €	Plnenie v €	Plnenie v %
110	Dane z príjmov a kap. majetku	95.000,00	98.027,00	103
120	Dane z majetku	19.090,00	19.789,9	104
130	Poplatky za tovary a služby	36.200,00	36.574,84	101
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva	10.760,00	10.082,93	94
220	Administratívne a iné poplatky	32.329,50	28.258,19	87
240	Úroky z vkladov	50,00	0,00	0
290	Iné a nedaňové príjmy	692,00	741,57	122
310	Tuzemské bežné granty a transf.	31.268,00	31.196,75	100

Najväčší podiel na príjmoch obce mali daňové príjmy (110). V oblasti príjmov z úroku nedošlo k žiadnemu plneniu vzhľadom na zmeny v úrokovej politike bánk na území SR.

Z toho: Prijaté granty a transfery

Ekon.kl.	Názov	Schválený	Čerpanie	Plnenie v %
312001	Zo štátneho rozpočtu na CO	70	85.43	122
312008	Dotácia VÚC	1020	1020	100
312012	BT zo ŠR PVŠS REGOB	140	133.65	95

312012	BT zo ŠR PVŠS Register adries	30	18	60
312012	BT zo ŠR na úsek stavebného poriadku	590	524.8	89
312012	BT zo ŠR na úsek dopravy	20	17.5	88
312012	BT zo ŠR ESDB	2448	2447.68	100
312012	BT zo ŠR na Životné prostredie	40	39.69	99
312012	BT - COVID19	26910	26910	100

Celkovo rozpočtované príjmy z bežných grantov a transferov vo výške 31.268,00 EUR obec v roku 2021 dosiahla príjem vo výške 31.196,75 EUR, čo predstavovalo úroveň plnenia vo výške 99,77 %.

Kapitálové príjmy

Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
12.008,00	12.008,00	100

Kapitálové príjmy obce boli plnené na úrovni 100 %. Príjem predstavoval príjem z predaja pozemkov.

Príjmové finančné operácie

Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
144.140,00	80.498,24	56

Príjmové finančné operácie obce boli v roku 2021 tvorené príjmami z prebytku rozpočtov predchádzajúcich rokov. Skutočné čerpanie dosiahlo úroveň 56%

Rozbor čerpania výdajov

Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
377.435,30	244.630,50	65

Rozdiel medzi rozpočtovanými výdajmi a skutočnosťou predstavuje 28 %.

Druh výdaju	Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Bežné výdaje	248.295,30	186.661,00	75
Kapitálové výdaje	123.540,00	52.499,76	42
Výdaj. fin. operácie	5.600,00	5.469,71	98

Bežné výdaje obce boli v priebehu roka 2021 realizované na úrovni 75 % Kapitálové výdaje dosiahli v roku 2021 najnižšie percento čerpania a to na úrovni 42 %. Výdajové finančné operácie zaznamenali splácanie istiny úveru obce a najnižší rozdiel medzi rozpočtom a skutočnosťou k 31.12.2021.

Prehľad čerpania bežných výdajov

Ekón.kl.	Názov	Schválený	Čerpanie	Plnenie v %
611	BT - REGOB - tarifný plat	152	151.65	100
611	Ocú - tarifný plat	39500	29866.53	76
612001	Ocú - Osobný príplatok	1900	0	0
614	Odmeny skladníka CO	86	85.43	99
614	Odmeny - ESBD	1000	1000	100
621	ESBD - Zdravotné poistenie	100	100	100
621	Ocú - Poistné do VŠZP	4700	3917.48	83
623	Ocú - Poistné do ostatných zdrav. poist - Dôvera,	50	0	0
625001	ESBD - Na nemocenské poistenie	14	14	100
625001	Ocú - Na nemocenské poistenie	521	520.66	100
625002	ESBD - Na starobné poistenie	140	140	100
625002	Ocú - Poistné na starobné poistenie	5410	5409.46	100
625003	ESBD - Na úrazové poistenie	8	8	100
625003	Ocú - Poistné na úrazové poistenie	500	333.24	67
625004	ESBD - Na invalidné poistenie	30	30	100
625004	Ocú - Na invalidné poistenie	1400	1150.71	82
625005	ESBD - Na poistenie v nezamestnanosti	10	10	100
625005	Ocú - Na poistenie v nezamestnanosti	800	371.97	46
625007	ESBD - Na poistenie do rezervného fondu solidarity	47.5	47.5	100
625007	Ocú - Na poistenie do rezervného fondu solidar	1835	1834.96	100
627	Ocú - Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťo	750	532.34	71
631001	Ocú - Cestovné náhrady	2100	2089.62	100
632001	Ocú - Energie - elektrina, plyn	2000	0	0
632003	Ocú - Poštovné služby	800	582.45	73
632005	Ocú -Telekomunikačné služby	800	728.87	91
633001	Ocú - Interiérové vybavenie	800	0	0
633002	BT ESBD IKT	739.8	739.8	100
633006	BT - ESDB - materiál	500	358.38	72
633006	Ocú - Všeobecný materiál	3000	2555.16	85
633006	Ocú - Všeobecný materiál	1500	0	0
633009	Ocú - Knihy, časopisy, noviny, odborné publikácie	400	370.7	93
633010	Ocú -Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100	0	0

633013	Ocú -údržba softvéru,	800	748.09	94
633016	Ocú - Reprezentačné	600	251.27	42
635006	OcÚ - Budov, objektov alebo ich častí	6000	5142	86
637003	Ocú - Propagácia, reklama, Internetová stránka	200	0	0
637004	Ocú - Všeobecné služby	2700	2678.17	99
637005	Ocú - Špec. sl.-Auditorske sl, + zn. pos.	4000	2893.42	72
637005	OcÚ - účtovníctvo, mzdy, personalisti	8000	7227.8	90
637011	Ocú - Štúdie, expertízy, posudky	600	0	0
637012	Zrážková daň z úveru	20	0	0
637012	Ocú -Poplatky a odvody	1400	1284.22	92
637014	Ocú - Stravovanie	2700	1401.17	52
637015	Ocú - Poistenie / PKP, GENERALI	380	223.26	59
637016	Ocú - Prídel do Sociálneho fondu	650	629.15	97
637017	Ocú - Provízia DOXX	100	34.73	35
637026	Ocú -Odmeny a príspevky OZ a komisií	2700	1160	43
637027	Ocú -Dohody o práci	1000	493.6	49
641013	BT - SSoU - Refundácia za posudkovú činnosť	50	36.81	74
641014	Vyššiemu územnému celku na úhradu nákladov prenese	1600	581.99	36
641014	BT - SOÚ	1600	1312.2	82
642001	BT - Na činnosť TJ	2000	2000	100
642001	BT - MO zdravotne postihnutých	150	150	100
642001	BT - OZ JDS	1000	1000	100
642006	Ocú - členské príspevky	2500	1856.5	74
651002	PRIMA BANKA-Splátka úroku z úveru- obecné byty	250	76.54	31
611	COVID19 - Tarifný plat, osobný plat, základný pl.	4460	4431.47	99
614	COVID19 - Odmeny	1700	1700	100
631001	COVID19 - Náhrady	10100	9268.36	92
632001	COVID19 - Energie	600	0	0
633001	COVID19 - Interiérové vybavenie	1200	888	74
633006	COVID19 - Všeobecný materiál	2110	2059.41	98
633006	VÚC na COVID	500	300	60
633010	COVID19 - Ochranné pomôcky	3000	2858.34	95
633016	COVID19 - Reprezentačné	900	707.62	79
634003	COVID19 - Poistenie	170	170	100
637005	COVID19 - Zdravotná služba	4330	3880	90
637014	COVID19 - Stravovanie	1500	1146.8	76
633006	PO - Všeobecný materiál	100	0	0
637005	PO - Preventivár	500	216	43
621	MK - Poistné do VŠZP	60	0	0
623	MK - Poistné do Dôvera,	20	0	0
625001	MK - Poistné na nemocenské poistenie	10	0	0

625002	MK - Poistné na starobné poistenie	100	0	0
625003	MK - Poistné na úrazové poistenie	10	0	0
625004	MK - Na invalidné poistenie	70	0	0
625007	MK - Na poistenie do rezervného fondu solidar	30	0	0
633006	MK - všeobecný materiál	800	668.16	84
637004	MK - Všeobecné služby - údržba MK	2000	1909.5	95
637027	MK - Odmeny za práce- posýpanie	600	536.54	89
633006	Nádoby na komunálny odpad	300	0	0
637004	Uloženie a odvoz odpadov FCC	11594	11011.49	95
637004	Likvidácia odpadu	1000	374	37
632001	Nakladanie s odpadovými vodami - Elektrina-č. 66	316	315.4	100
637004	Nakladanie s odpadovými vodami - Všeobecné služby	500	240	48
637015	Nakladanie s odpadovými vodami - PKP, GENERALI	223	222.65	100
611	VZ -Tarifný plat	3252	3251.52	100
612001	VZ - Osobný príplatok	1000	1000	100
614	VZ - Odmeny	300	0	0
621	VZ - Poistné do VŠZP	300	160.81	54
625001	VZ -Poistné na nemocenské poistenie	150	45.02	30
625002	VZ - Poistné na starobné poistenie	300	131.6	44
625003	VZ - Poistné na úrazové poistenie	100	33.19	33
625004	VZ - Na invalidné poistenie	150	96.48	64
625005	VZ -Na poistenie v nezamestnanosti	100	32.16	32
625007	VZ - Na poistenie do RFS	200	197.37	99
629	VZ - Príspevok na starobné dôchodkové sporenie	600	450.26	75
632001	VZ - Elektrina Pošta, č. 156	300	209.74	70
633004	VZ - Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	900	509.22	57
633006	VZ - Všeobecný materiál	1200	760.24	63
633010	VZ - Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100	0	0
633015	VZ - kosačka - benzín, olej,	800	781.23	98
635004	VZ - Opravy a údržba - kosačky	900	536.9	60
635006	VZ - štandardná údržba budov	100	0	0
637004	VZ - Všeobecné služby	700	617.6	88
637015	VZ - Pošta budova - Poistenie / PKP, GENERALI	70	0	0
637027	VZ - Dohody o práci mimopracovného pomeru	500	365.86	73
611	Zásobovanie vodou - Tarifný plat	3217	3216.52	100
612001	Zásobovanie vodou - Osobný príplatok	700	0	0
614	Zásobovanie vodou - Odmeny	350	0	0
621	Zásobovanie vodou - Poistné do VŠZP	200	159.03	80
625001	Zásobovanie vodou - Na nemocenské poistenie	50	44.54	89
625002	Zásobovanie vodou - Na starobné poistenie	500	445.46	89
625003	Zásobovanie vodou - Na úrazové poistenie	50	25.48	51

625004	Zásobovanie vodou - Na invalidné poistenie	100	95.4	95
625005	Zásobovanie vodou - Na poistenie v nezamestnanosti	50	31.76	64
625007	Zásobovanie vodou - Na poistenie do RFS	200	151.13	76
632001	Zásobovanie vodou - Elektrina VODÁRNE, č.165	6021	6020.88	100
632002	Zásobovanie vodou - Voda-doplnenie vodojemu	10000	9714.06	97
633006	Zásobovanie vodou - Všeobecný materiál	800	728.59	91
633010	Zásobovanie vodou - Pracovné odevy, obuv...	90	49.1	55
635006	Zásobovanie vodou - štand. údržba vodovodu	1985	1036.2	52
637011	Zásobovanie vodou - Št., exp.. - rozbor vody	1500	936	62
637012	Zásobovanie vodou - PODZEMNÉ VODY-Pov.Váhu, popl.	1300	1294.8	100
637015	Zásobovanie vodou - PKP, GENERALI	66	65.7	100
637027	Zásobovanie vodou - Dohody - údrž. kosenie vodární	500	0	0
637029	Zásobovanie vodou - Manká a škody	500	500	100
632001	VO - Energie, č. 135	5000	3042.74	61
635005	VO - údržba štandardná	400	0	0
637004	VO - Všeobecné služby	200	0	0
633006	Obecné byty - všeobecný materiál	500	0	0
635004	Obecné byty - Všeobecné služby	500	470	94
632001	TJ - Energie, elektrina, plyn ŠK, č. 167	3000	2057.98	69
633006	TJ - Všeobecný materiál	500	0	0
637004	TJ - Všeobecné služby	200	0	0
637015	TJ - Poistenie / PKP, GENERALI	136	135.05	99
625003	KD - Na úrazové poistenie	50	0	0
632001	KD - Energie elektrina č. 84	1250	1101.31	88
632001	KD - Energie plyn č. 84	1000	473.7	47
633001	KD - Interiérové vybavenie	400	0	0
633004	KD - Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	100	0	0
633006	KD - Všeobecný materiál	2000	1317.89	66
633010	KD - Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	90	0	0
635006	KD - Okná	15000	8500	57
637002	KD - Reprezentačné - podujatia, vecné dary	1000	450	45
637004	KD - Všeobecné služby	800	746.72	93
637015	KD - Poistenie / PKP, GENERALI	110	0	0
637027	KD - Dohody o práci	3500	1944	56
632001	KDS - Elektrická energia, plyn	1000	326.34	33
633006	KDS - Všeobecný materiál	500	8.2	2
635004	MR - Oprava a údržba štandardná	200	0	0
637004	KDS - Prevádzkovanie káblovej televízie	3500	3045.6	87
637004	KDS - Všeobecné služby	100	0	0
637012	MR - Poplatky a odvody RTVS, SOZA, Domén, SLOVGRAM	160	115.98	72
625003	Cintorín - Poistné na úrazové poistenie	50	0	0

635006	Cintorín - opravy	200	0	0
637004	Cintorín - Všeobecné služby	100	0	0
637015	Cintorín - Dom smútku - Poistenie / PKP, GENERALI	158	157.38	100
637027	Cintorín - dohody o prácach	500	0	0
632001	Pam. dom. - Elektrina, č. 130	650	46.03	7
633003	VÚC Ozvučenie	300	300	100
633006	Pam. dom. - Všeobecný materiál	650	465.68	72
633006	VÚC Dotácia	220	220	100
637004	Pam. dom. - Všeobecné služby	200	0	0
637015	Pam. dom. - Poistenie / PKP, GENERALI	219	219	100
637015	MŠ - budova - Poistenie / PKP, GENERALI	205	204.96	100
633006	MŠ - Všeobecný materiál	100	0	0
637002	ZS Trstín Sponzorské MDD	200	0	0
637001	OcÚ - Školenia, kurzy, semináre, porady, konfer.	1200	585	49
633011	Potraviny na stretnutia s dôchodcami	350	0	0
633016	Staroba - Reprezentačné	100	0	0

Najvýznamnejšie výdajové položky rozpočtu obce Naháč v roku 2021:

- Náhrady príjmu COVID 19 9.268,36 EUR
- Zásobovanie vodou – Doplnenie vodojemu 9.714,06 EUR
- Uloženie a odvoz odpadov 11.011,49 EUR
- OcÚ – tarifný plat 29.866,53 EUR

Kapitálové výdaje

Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
123.540,00	52.499,76	42

Kapitálové výdaje obce boli plnené na úrovni 42 %. Relatívne nízka úroveň čerpanie bola zapríčinená posunom realizácie detského ihriska a projektových činností v roku 2021.

Finančné výdajové operácie

Rozpočet po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5.600,00	5.469,71	98

Finančné výdajové operácie prestavovali náklady obce na splácanie istiny z prijatého úveru. Čerpanie predstavuje 98 % rozpočtovaných prostriedkov v roku 2021.

Zostavenie výsledku rozpočtového hospodárenia obce v roku 2021

Príjmy / Výdaje	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy obce	224.671,20
Bežné výdaje obce	186.661,00
Schodok (-) / Prebytok (+) bežného rozpočtu	+38.010,20
Kapitálové príjmy obce	12.008,00
Kapitálové výdaje obce	52.499,76
Schodok (-) / Prebytok (+) kapitálového rozpočtu	-40.491,76
Schodok (-) / Prebytok (+) bežného a kapitálového rozpočtu	-2.481,56
Príjmové finančné operácie	80.498,24
Výdajové finančné operácie	5.469,71
Schodok (-) / Prebytok (+) rozpočtu finančných operácií	+75.028,53
Celkové príjmy	311.196,75
Celkové výdaje	244.630,50
Výsledok rozpočtového hospodárenia obce	+66.566,25

Prebytok rozpočtového hospodárenia v roku 2021 vo výške 66.566,25 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 v celej výške.

Návrh uznesenia OZ

- a. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2021.
- b. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- c. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 66.566,25 EUR.