

Návrh
Závěrečný účet Obce
Ochodnica
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021

Predkladá : Ďuroška Radoslav

Spracoval: Švaňová Anna

V Ochodnici, dňa 3.6.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 8.6.2022
Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu, fondu opráv
6. **Bilancia** aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2020 uznesením č.92/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.2.2021 uznesením č. 3/2021
- druhá zmena schválená dňa 30.4.2021 uznesením č. 23/2021
- tretia zmena schválená dňa 1.5.2021 uznesením č. 22/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 30.5.2021 uznesením č. 27/2021
- piata zmena schválená starostom obce dňa 23.6.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 13.8.2021 uznesením č. 39/2021
- šiesta zmena schválená starostom obce dňa 30.6.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 13.8.2021 uznesením č 39/2021
- siedma zmena schválená dňa 13.8.2021 uznesením č. 40/2021
- ôsma zmena schválená finančnou komisiou dňa 2.9.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 12.11.2021 unesením 49/2021
- deviata zmena schválená starostom obce dňa 2.9.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 12.11.2021 uznesením č. 49/2021
- desiatu zmena schválená dňa 12.11.2021 uznesením č. 50/2021
- jedenásta zmena schválená starostom obce dňa 15.11.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 28.12.2021 uznesením č. 66/2021
- dvanásta zmena schválená starostom obce dňa 24.11.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 28.12.2021 uznesením č. 66/2021
- trinásta zmena schválená starostom obce dňa 29.11.2021, ktorú zobralo OZ na vedomie 28.12.2021 uznesením č. 66/2021
- štrnásť zmena schválená dňa 28.12.2021 uznesením 67/2021
- pätnásť zmena schválená starostom obce dňa 29.12.2021
- šesťnásť zmena schválená starostom obce dňa 30.12.2021
- sedemnásta zmena schválená starostom obce dňa 31.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 338 730	1 592 683
z toho :		
Bežné príjmy	1 321 930	1 471 135
Kapitálové príjmy	0	3 990
Finančné príjmy		102 013
Príjmy RO s právnou subjektivitou	16 800	15 545
Výdavky celkom	1 338 730	1 592 683
z toho :		
Bežné výdavky	422 150	503 643
Kapitálové výdavky	76 300	133 485
Finančné výdavky	48 729	48 729
Výdavky RO s právnou subjektivitou	791 551	906 826
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 592 683,00	1 655 953,24	103,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 592 683,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 655 953,24 EUR, čo predstavuje 103,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 471 135,00	1 536 878,45	104,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 471 135,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 536 878,45 EUR, čo predstavuje 104,47 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
686 539,00	750 449,72	109,31

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 620 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 680 214,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,71 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 780,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28 342,26 EUR, čo je 109,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 337,75 EUR, dane zo stavieb boli v sume 19 903,92 EUR a dane z bytov boli v sume 100,59 EUR. Obec eviduje k 31.12.2021 pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 519,05R. Pohľadávky sú nasledovne stavba 2 817,13 €, pozemok 2 653,52 € a byt 48,40 €. Na účte opravných položiek sa vedie nedoplatok k dani z daní zo stavieb v sume 1 851,26 € /rozdiel medzi účtovnou hodnotou, ktorá je 4 668,39 a hodnotou podľa evidencie daní zo stavieb v sume 2 817,13 €/ . Celkové nedoplatky na dani z nehnuteľnosti tvoria sumu 7 316,74 €. /daň z pozemkov 2 599,95 €, daň zo stavieb 4 668,39 €, daň za byty 48,40 €/.

Daň za psa

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 259,00 EUR bol k 31.12.2021 skutočný príjem 1 522,00 EUR čo je 120,89 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky v sume 344,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo plnenie k 31.12.2021 v sume 430,00 EUR čo je 86,00 %. Jedná sa o poplatok za miesto pri predaji.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 39 000,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2021 v sume 39 940,59 čo je 102,41 %. Obec k 31.12.2021 eviduje na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pohľadávky v sume 8 411,75 EUR. 2 089,96 € /rozdiel medzi účtovníctvom a evidenciou pohľadávok za TKO sa vedie na účte opravných položiek za odvoz komunálneho odpadu/. Celkový nedoplatok za odvoz TKO je 10 501,71 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
94 540,00	92 619,56	97,96

Nedaňové príjmy a príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 90 740,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 88 552,06 EUR, čo je 97,59 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 72,70 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 53,09 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 940,34 EUR a z prenajatých bytov v sume 82 236,87 EUR, z prenájmu KD 3 699,06 €, z prenájmu sále KD 550,- a z prenájmu reklamnej plochy 1 000,- €. Obec na nedaňových príjmoch eviduje pohľadávky k 31.12.2021 v sume 3 787,65 EUR a to na prenájme bytov 2 971,49 €, prenájme KD 691,67 a na prenájme ostatných priestorov a objektov 124,49 €.

Administratívne poplatky a pokuty

Administratívne poplatky - správne poplatky: overovanie podpisov a listín, vydané stavebné a kolaudačné povolenie, príjem za vydané rybárske lístky, ako i príjem za pokuty.

Z rozpočtovaných 3 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 067,50 EUR, čo je 107,04 % plnenie. Príjem za uložené pokuty zo správneho konania nebol žiaden.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
14 628,00	18 382,91	125,67

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 628,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 18 382,91 EUR, čo predstavuje 125,67 % plnenie. Ide o príjmy za stočné v bytovkách 3 150,24 EUR, refundáciu elektrickej energie a plynu ako i vrátky z úhrad za elektrickú energiu a plyn v sume 7 024,54 EUR, služby domu smútku v sume 380,00 EUR, poplatok za odpadové nádoby v sume 490,00 EUR, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase v sume 575,00 EUR, príjem za ubytovacie služby 30,54 €, poplatok za výpožičky kníh v miestnej knižnici v sume 60,00 EUR, poplatok za kopírovacie práce v sume 17,00 EUR, poplatok za opatrovateľskú službu v sume 1 501,10 EUR, poplatky za hrobové miesta v sume 381,00 EUR, urnový háj 220,00 EUR, vlastné príjmy RO 757,78 / ZŠ 457,78 EUR, CVČ 300,00 EUR/ ostatné príjmy v sume 757,39 EUR /príjem z SPP distribúcia 1,- EUR, zostatky na účtoch ZŠ, CVČ v sume 64,43 EUR, 25,50 EUR známka pre psa, príjem za dopravu 90,- EUR, príjem za odovzdaný papier 9,- EUR, vrátka súdneho popl.16,50 EUR, vrátka nevyčerpaných dotácií FS 450,- EUR a SZZ 14,96 EUR, úhr. fa. 84,- EUR, vr. mylnej platby 2,- EUR/, príjem za vývoz ČOV a žumpy 117,14 EUR, identifikácia parciel 45,00 EUR, sponzorský príjem 1 640,- EUR, znečisťovanie ovzdušia 572,98 EUR, , príjem z predaja pozemku 180,- EUR, príjem z poisťného plnenia v sume 168,16 EUR, príjem z výťažkov z lotérii a iných hier v sume 205,83 EUR, vrátka na zdravotnom poistení 109,21 EUR. Obec k 31.12.2021 eviduje nedoplatky na platbách za hroby 352,00 EUR, na poplatkoch za OS 355,38 EUR, na neuhradených vystavených faktúrach 1536,12 EUR. /jedná sa hlavne o faktúry za el. energiu, vývoz žumpy, ČOV a revíziu plynového kotla/. Ďalej obec eviduje nedoplatok z prenájmu obecného majetku 816,16 EUR. Z prenájmu bytov 2 971,49 EUR. Za stočné 636,22 EUR. Na účte opravných položiek sa eviduje za 308,09 EUR za stočné, /rozdiel medzi účtovníctvom a evidenciou pohľadávok/. Celkový nedoplatok za stočné činí 983,01 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 675 428,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 675 426,26 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	515 127,00	školsťvo /transfer, odchodné/
MV SR Bratislava	24 384,00	školsťvo /asistent učiteľa/
MV SR Bratislava	3 410,00	špecifiká /ochr.pomoc., dig.tech.
MV SR Bratislava	400,00	školsťvo /doplnkové ped. štúdium
MV SR Bratislava	39 000,00	školsťvo /strecha, kuchyňa ŠJ ZŠ/
MV SR Bratislava	3 003,00	školsťvo /učebnice/
MV SR Bratislava	5 555,00	školsťvo /vzdel. poukazy CVČ/
MV SR Bratislava	4 958,00	školsťvo /predškolači/
MV SR Bratislava	500,00	školsťvo /múdre hranie projekt/
UPSVaR Žilina	11 883,40	stravné, šk. potreby, SZP
Štatistický úrad SR Bratislava	4 449,63	sčítanie ľudu

MV SR Bratislava	48 732,57	COVID 19
MV SR Bratislava	2 474,20	matrika
MV SR Bratislava	634,26	register obyvateľstva
MV SR Bratislava	24,40	register adres
MV SR Bratislava	128,88	CO
HZ Bratislava	3 000,00	dotácia hasiči
MDaV SR Bratislava	2 490,53	stavebný úrad
MDaV SR Bratislava	83,03	doprava
MŽP SR Bratislava	188,36	životné prostredie
	5 000,00	dotácia „Program obnovy dediny“
Spolu:	675 426,26	

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

2. Kapitálové príjmy:

Z upravovaného rozpočtu 1 490,- EUR bol skutočný príjem bol 1 490,00, čo je plnenie na 100,00 %. Jedná sa o príjem z projektu z VUC na rekonštrukciu vstupu do KD.

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 490,00	1 490,00	100,00

Príjem granty a transfery

Jedná sa o príjem refundácia projektu na rekonštrukciu vstupu do amfiteátra.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚC Žilina	1 490,00	refundácia rekonštrukcie vstupu do KD

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
102 013,00	99 538,97	97,57

Z upravovaného rozpočtu finančných príjmov 102 013,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 99 538,97 EUR, čo predstavuje 97,572 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
15 545,00	15 545,82	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 545,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15 545,82 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 9 032,12 EUR
Materská škola 3 445,00 EUR

Rozpočtové organizácie mali aj mimorozpočtové príjmy a to:

Základná škola 1 834,23 EUR
Materská škola 1 234,47 EUR
CVČ 0,00 EUR

Mimorozpočtové prostriedky v ZŠ pozostávali zo sponzorského, 2 % daní, príjmu za prax, a príjmu za školské ovocie. Tieto prostriedky boli tiež využité v plnej výške.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 500,00	2 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 500,00 EUR.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 2 500,00 EUR
Centrum voľného času 0,00 EUR
Materská škola 0,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 592 683	1 507 906,98	94,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 592 683,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 507 906,98 EUR, čo predstavuje 94,68 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
503 643,00	442 773,06	87,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 546 833,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 512 621,57 EUR, čo predstavuje 93,74 % čerpanie .

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	296 388,00	266 502,89	89,92
Finančná oblasť	5 970,00	5 469,39	91,61
Matričná činnosť /všeobecné služby/	2 474,00	2 474,20	100,01
Verejné služby – voľby,SE	4 450,00	4 449,63	99,99
Transakcie verejného dlhu	12 049,00	12 049,26	100,00
Požiarna ochrana	13 040,00	6 664,00	51,10
	911,00	907,46	99,61
Cestná doprava	14 250,00	13 919,88	97,68
Nakladanie s odpadmi	52 100,00	50 133,46	96,23
Rozvoj bývania	10 345,00	10 262,59	99,20
Verejné priestranstvo	5 060,00	4 729,96	93,48
Vodné hospodárstvo	8 155,00	7 778,04	95,38
Verejné osvetlenie	22 165,00	14 099,47	63,61
Telovýchova a šport	12 316,00	9 331,75	75,77
Kultúra	11 200,00	6 040,14	53,93
Správa cintorínov	18 525,00	16 829,82	90,85
Sociálna starostlivosť	14 245,00	11 131,12	78,14
Spolu	503 643,00	442 773,06	87,91

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 151 883,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 140 063,62 EUR, čo je 92,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, správy cintorína a správcu vodovodu a pracovníka cez Úrad práce Žilina.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 029,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 51 742,22 EUR, čo je 94,03 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 258 618,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 219 687,82 EUR, čo je 84,95 % 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 26 064,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 19 230,14 EUR, čo predstavuje 73,78 % čerpanie. Príspevky: SZZ Ochodnica, TJ Kysučan Ochodnica, FS Kyčera, JDS Ochodnica, Poľovnícke združenie Ochodnica, DSS Kamence KNM, nemocenské dávky, a členské príspevky

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

Z rozpočtovaných 12 049,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 12 049,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
133 485,00	119 379,00	89,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 133 485,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 119 379,00 EUR, čo predstavuje 89,43 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Verejná správa	40 691,00	40 525,67	99,59
Správa a údržba ciest	31 569,00	30 523,58	96,69
Rozvoj obce	61 225,00	48 329,75	78,94
Spolu	133 485,00	119 379,00	89,43

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Verejná správa

- **výkup pozemkov** z rozpočtovaných 40 691,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 40 525,67 EUR.

b) Správa a údržba ciest

- **projekty a rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostov** z rozpočtovaných 31 569,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 30 523,58 EUR. Jednalo sa o rekonštrukciu a modernizáciu mosta smerom na horný cintorín, rekonštrukciu časti cesty pred KD.

c) Rozvoj obce

Z rozpočtovaných 61 225,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 48 329,75 EUR.

- **cyklotrasa** z rozpočtovaných 3 800,00 EUR nebolo k 31.12.2021 žiadne čerpanie.

- **plynofikáciu ZŠ** z rozpočtovaných 7 800,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 250,00 EUR.

- **rekonštrukcia izolácie KD** z rozpočtovaných 13 952,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 13 936,12 EUR.

- **rekonštrukcia vstupu do KD** z rozpočtovaných 12 232,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 12 188,75 EUR.

- **rekonštrukciu a oplotenie ihriska pri ZŠ vrátane prekládky stĺpa VN** z rozpočtovaných 18 891,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 17 460,88 EUR.

- **projekty** z počtovaných 1 050,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 050,00 EUR, /1050,- EUR PD, rozpočty na rekonštrukciu izolácie KD a rekonštrukciu vstupu do KD/.

- **rozšírenie vodovodu** z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 645,00 EUR.

- **zakúpenie štiepkovača** rozpočtovaných 1 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 799,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
48 729,00	48 728,70	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 48 729,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 48 728,70 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť
1.	182 699,33	1	Bianco zmenka	96 903,90	r. 2036
2.	675 361,65	1	Bianco zmenka	488 982,16	r. 2042
3.	716 620,00	1	Bianco zmenka	576 078,67	r. 2045

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je rozpísané v tabuľke na strane č. 15 stav úverov k 31.12.2021

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
904 326,00	894 526,22	98,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 904 326,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 894 526,22 EUR, čo predstavuje 98,92 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	734 105,95	EUR
Materská škola	160 420,27	EUR
Centrum voľného času	0,00	EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 500,00	2 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 500,00 EUR.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	2500,00	EUR
Materská škola	0,00	EUR
Centrum voľného času	0,00	EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 552 424,27
z toho : bežné príjmy obce	1 536 878,45
bežné príjmy RO	15 545,82
Bežné výdavky spolu	1 337 299,28
z toho : bežné výdavky obce	442 773,06
bežné výdavky RO	894 526,22
Bežný rozpočet	215 124,99
Kapitálové príjmy spolu	3 990,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 490,00
kapitálové príjmy RO	2 500,00
Kapitálové výdavky spolu	121 879,00
z toho : kapitálové výdavky obce	119 379,00
kapitálové výdavky RO	2 500,00
Kapitálový rozpočet	-117 889,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	97 235,99
Vylúčenie z prebytku /865,53 – 372,83/	492,70
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	96 743,29
Príjmy z finančných operácií	99 538,97
Výdavky z finančných operácií	48 728,70
Rozdiel finančných operácií	50 810,27
PRÍJMY SPOLU	1 655 953,24
VÝDAVKY SPOLU	1 507 906,98
Hospodárenie obce	148 046,26
Vylúčenie z prebytku	492,70
Upravené hospodárenie obce	147 553,56

Prebytok rozpočtu v sume 97 743,28 € 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 z.n.p. upravený vylúčením prebytku tvoriaci fond opráv v sume 865,53 € a navýšením prebytku o 372,82 príjem za nájom bytu bez rozpočtovej skladby navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 96 743,29 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 odsek 1 písmena c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 50 810,27 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 147 553,56 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom účte číslo SK65 0200 0000 0013 0808 9755. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2021	66 292,39
Prírastky – z prebytku hospodárenia	89 236,45
- ostatné prírastky	--
Úbytky - použitie rezervného fondu	49 538,97
- ostatné úbytky	--
KZ k 31.12.2021	105 989,87

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	968,26
Prírastky – povinný prídel - 1 %	1 354,80
Úbytky - závodné stravovanie	686,30
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	968,16

Fond opráv

Obec vytvára peňažný fond z nájmu nájomníkov bytov 20 BJ BD A, 20 BJ BD B, 8 BJ nad MŠ. Finančné prostriedky z tohto fondu sa používajú na servis a opravy.

Fond opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2021	2 830,16
Prírastky – tvorba	4 905,84
Úbytky - použitie na servis kotlov	2 560,80
- ostatné služby, opravy a mat. na opravy	1 479,51
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	3 695,69

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	4 489 902,45	4 353 823,15
Neobežný majetok spolu	4 089 596,28	3 927 247,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	74 501,09	20 103,49
Dlhodobý hmotný majetok	3 664 733,38	3 556 782,32
Dlhodobý finančný majetok	350 361,81	350 361,81
Obežný majetok spolu	398 118,27	423 780,99
z toho :		
Zásoby	4 888,92	4 093,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS	93 495,19	91 828,72
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	42 486,78	37 107,62
Finančné účty	257 247,38	290 750,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 187,90	2 794,54

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 489 902,45	4 353 823,15
Vlastné imanie	2 899 525,57	2 323 465,8
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 899 525,57	2 323 465,8
Záväzky	1 322 661,85	1 213 300,09
z toho :		
Rezervy	1 590,00	1 790,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	64 464,48	0
Dlhodobé záväzky	1 175 035,53	1 125 240,24
Krátkodobé záväzky	81 571,84	86 269,85
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	267 715,03	817 057,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	1 161 964,74	EUR
- voči dodávateľom	12 634,38	EUR
- voči dodávateľom /podnikanie/	4 611,06	EUR
- voči zamestnancom	9 599,59	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10 145,13	EUR
- prijaté preddavky	12 098,54	EUR
- ostatné	456,65	EUR

Obec k 31.12.2021 eviduje dlh:

- voči bankám	0,00	EUR
---------------	------	-----

P. č.	Výška prijatého úveru	Zostatok k 1.1.2021	Splátka istiny ročná	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť úveru
1.	182 699,33	102 940,22	6 036,32	96 903,90	r. 2036

2.	675 361,65	509 975,62	20 993,46	488 982,17	r. 2042
3.	716 620,00	597 777,59	21 698,92	576 078,67	r. 2045

Úver č. 1. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2006 na výstavbu 8 BJ nad MŠ.

Úver č. 2. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2012 na výstavbu 20 BJ BD „B“

Úver č. 3. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2015 na výstavbu 20 BJ BD „A“

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	12 634,38	12 634,38	0
- dodávateľom /podnikanie/	4 611,06	4 611,06	0
- zamestnancom	9 599,59	9 599,59	0
- poisťovniam	7 901,98	7 901,98	0
- daňovému úradu	2 243,15	2 243,15	0
- štátnym fondom	1 161 964,74	1 161 964,74	0
- bytové zábezpeky	12 098,54	12 098,54	0
- ostatné záväzky	456,65	456,65	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	1 211 510,09	1 211 510,09	0

Stav úverov 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 31.12.2021	Rok splatnosti
ŠFRB Bratislava	8 BJ	182 699,33	6 036,32	1 015,72	96 903,90	r. 2036
ŠFRB Bratislava	20 BJ „B“	675 361,65	20 993,46	5 073,30	488 982,17	r. 2042
ŠFRB Bratislava	20 BJ „A“	716 620,00	21 698,92	5 960,24	576 078,67	r. 2045

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 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 501 936,47
- skutočné bežné príjmy RO	15 767,27
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 517 703,74
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	1 161 964,74
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	1 161 964,74
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	1 161 964,74
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	1 161 964,74
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 517 703,74	0,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko obec nemá žiadne návratné zdroje financovania.

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 501 936,47
- skutočné bežné príjmy RO	15 767,27
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1 517 703,74
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo štátneho rozpočtu	624 591,46
- účelovo určené peňažné dary	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2020	893 112,28
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007	48 728,70
- 651002	12 049,26
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	60 777,96

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
60 777,96	893 112,28	6,81 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Ochodnica nemá príspevkovú organizáciu.

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. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	7 380,00 EUR	7 273,81 EUR	106,19
Mažoretky ELLIS	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00
FS Kýčera	500,00 EUR	289,00 EUR	211,00
Jednota dôchodcov Slovenska	1 000,00 EUR	935,70 EUR	64,30
CSS Kamence	350,00 EUR	350,00 EUR	0,00
Záhradkári	450,00 EUR	450,00 EUR	0,00
Poľovníci	300,00 EUR	300,00 EUR	0,00
ERKO	500,00 EUR	500,00 EUR	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

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

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/11217-3 a č.ObU-ZA-OZP-2012/03004-2, č. živnostenského registra 504-8688 Predmetom podnikania je

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- administratívne služby
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- poskytovanie poštových služieb
- donášková služba
- ozvučovanie a osvetľovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť
- čistiace a upratovacie služby
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- prenájom hnutel'ných vecí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prípravné práce k realizácii stavby
- poskytovanie sociálnych služieb
- poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

V roku 2021 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

PS 1.1. 2021 peniaze na ceste	-436,43 €
PS 1.1.2021 na účte	365,74 €
Vrátka SSE	190,40 €
Príjem za vodu	35 572,06 €
Príjem za prípojku	1 100,00 €
Dotácia z obce	7 778,04 €
Spolu	44 569,81 €
<hr/>	
Mzdy a odvody	1 793,31 €
Materiál	520,63 €
El. energia	472,48 €
Výdavky za vodu	37 535,92 €
Oprava porúch	398,90 €
Služby	2 330,67 €
Pokuta	300,00 €
Ostatné finančné náklady,poštovné	192,37 €
Spolu	43 544,28 €
KZ k 31.12.2021 na účte	145,83 €
Peniaze na ceste	879,70 €

Obec eviduje k 31.12.2021 pohľadávky za vodu 11 188,77 EUR a pohľadávku z vyúčtovania spotreby elektrickej energie v sumu 117,74 €.

K 31.12.2021 evidujeme neuhradené faktúry na HČ za vodu v sume 4 591,74 €.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	83 916,35	83 888,33	28,02
Materská škola	152 389,47	152 264,53	124,94
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00

Finančné prostriedky budú odvedené na účet obce v roku 2022.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-norm. FP	515 127,00	515 127,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-ochr. pom., digit. tech.	2 960,00	2 960,00	0
Okresný úrad ZA	BV-MŠ-ochranné pomôcky	450,00	450,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-vzdelávacie poukazy	5 555,00	5 555,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-asistent učiteľa	24 384,00	24 384,00	0
Okresný úrad ZA	BV-MŠ-príspevok predškolači	4 958,00	4 958,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-učebnice	3 003,00	3 003,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ výmena okien, opr.strechy	36 5000,00	86 500,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZS zariadenie ŠJ	2 500,00	2 500,00	0
UPSVaR ZA	BV-stravné	11 866,80	11 866,80	0
UPSVaR ZA	BV-školské potreby	16,60	16,60	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-doplnkové ped. štúdium	400,00	400,00	0
Okresný úrad ZA	BV-matrika	2 474,20	2 474,20	0
Okresný úrad ZA	BV-evidencia obyvateľstva	634,26	634,26	0
Okresný úrad ZA	BV-register adries	24,40	24,40	0
Okresný úrad ZA	BV-sčítanie ľudu	4 449,63	4 449,63	0
Okresný úrad ZA	BV-CO	128,88	128,88	0
MV SR Bratislava	BV-dotácia COVID 19	48 732,57	48 732,57	0
MDaV SR Bratislava	BV-doprava	83,03	83,03	0
MDaV SR Bratislava	BV-stavebný úrad	2 490,53	2 490,53	0
MŽP SR Bratislava	BV-životné prostredie	188,36	188,36	0
PZ SR Bratislava	BV-DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Agentúra POD	BV-Program obnovy dediny	5 000,00	5 000,00	0
Okresný úrad ZA	BV-MŠ-Múdre hranie	500,00	500,00	0
Okresný úrad ZA	KV-ZŠ-vybavenie kuchyne	2 500,00	2 500,00	0
VÚC ŽA	KV-rek. vstupu do KD	1 490,00	1 490,00	0

Nevyčerpané finančné prostriedky na výmenu okien v sume 50 000,- € boli v roku 2021 presunuté na účet ZŠ a použité na účel, na ktorý boli určené

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kysucké Nové Mesto	2 000,00	0,00	2 000,00

Obec v roku 2021 uzatvorila zmluvu o poskytnutých finančných prostriedkoch Kysuckému Novému Mestu na PD „Cyklotrasy“.

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec v roku 2021 neuzatvorila žiadnu zmluvu o poskytnutých finančných prostriedkoch od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

Obec Ochodnica v roku neuzatvorila žiadnu zmluvu medzi VUC Žilina a Obcou Ochodnica.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Ochodnica na základe zákona 583/2004, násl. noviel zákona č. 426/2013, § 4 odst. 5 neuplatňuje programovú štruktúru v rozpočte.

Vypracovala: Švaňová Anna

Predkladá: Ďuroška Radoslav

V Ochodnici, dňa 3.6.2022

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie:

- a) **bez výhrad.**
- b) **s výhradami**