



Obec Plevník-Drienové

Obecný úrad, 018 26 Plevník-Drienové 255

č. 424/2022

Plevník-Drienové 7.06.2022

NÁVRH

ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE PLEVNÍK – DRIENOVÉ
ZA ROK 2021

Predkladá : Miroslav Kremeň, starosta obce
Spracoval: Ing. Jana Franeková

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:

Návrh záverečného účtu zverejnený na elektronickej úradnej tabuli dňa:

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa : , uznesením č.

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:

Záverečný účet zverejnený na elektronickej úradnej tabuli dňa:

Záverečný účet zverejnený na webovom sídle obce dňa:

Obsah

1. Rozpočet obce na rok 2021	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v EUR	4
2. 1 Bežné príjmy	4
2.1.1 Bežné príjmy – daňové príjmy	4
2.1.2 Bežné príjmy – nedaňové príjmy	5
2.1.3 Bežné príjmy – granty a transfery	6
2. 2 Kapitálové príjmy	7
2. 3 Príjmové finančné operácie	7
2. 4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – bežné príjmy	8
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v EUR	8
3. 1 Bežné výdavky - Obec	8
3.1.1 Rozbor bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:	9
3.1.2 Rozbor bežných výdavky podľa funkčnej klasifikácie	10
3. 2 Kapitálové výdavky	14
3.2.1 Rozbor kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:	14
3.2.2 Rozbor kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:	15
3. 3 Výdavkové finančné operácie	16
3. 4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou	16
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021	17
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu).....	19
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021	20
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021	21
7.1 Stav záväzkov k 31.12.2021	21
7.2 Stav úverov k 31.12.2021	22
7.3 Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania	22
8. Hospodárenie príspevkových organizácií	23
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.	24
10. Podnikateľská činnosť	24
10.1 Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti	24
10.2 Rozpočtové hospodárenie podnikateľskej činnosti	25
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí	27
11.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t. j. rozpočtovým organizáciám	27
11.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu	28
11.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	29
11.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	29
12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu	29
13. Návrh uznesenia	29

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Plevník-Drienové bol rozpočet 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 bol zostavený ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č.82/2020.

Zmeny rozpočtu:

Zmena číslo	Schválená dňa	Schválil	Interné číslo	Uznesenie číslo
1.	1.1.2021	Starosta obce	1/2021	
2.	1.2.2021	Starosta obce	2-3/2021	
3.	22.2.2021	Obecné zastupiteľstvo	I-III/2021	6/2021
4.	1.3.2021	Starosta obce	4-5/2021	
5.	1.4.2021	Starosta obce	6-8/2021	
6.	26.4.2021	Obecné zastupiteľstvo	IV/2021	27/2021
7.	1.5.2021	Starosta obce	9-10/2021	
8.	1.6.2021	Starosta obce	11-12/2021	
9.	28.6.2021	Obecné zastupiteľstvo	V/2021	39/2021
10.	1.7.2021	Starosta obce	13-14/2021	
11.	1.8.2021	Starosta obce	15-16/2021	
12.	1.9.2021	Starosta obce	17-18/2021	
13.	1.10.2021	Starosta obce	19-20/2021	
14.	1.11.2021	Starosta obce	21-22/2021	
15.	19.11.2021	Obecné zastupiteľstvo	VI-VII/2021	70/2021
16.	1.12.2021	Starosta obce	23-24/2021	

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu	% plnenia
Príjmy celkom	1 347 502,00	1 511 450,20	1 518 177,24	100,45%
Bežné príjmy	1 298 702,00	1 326 620,56	1 375 913,46	103,72%
Kapitálové príjmy	0,00	84 453,59	74 139,15	87,79%
Finančné príjmy	47 000,00	98 790,50	66 539,08	67,35%
Príjmy Základnej školy	1 800,00	1 585,55	1 585,55	100,00%
Výdavky celkom	1 347 502,00	1 511 450,20	1 331 519,49	88,10%
Bežné výdavky	692 447,00	771 245,36	646 771,69	83,86%
Kapitálové výdavky	65 725,00	202 789,11	147 332,07	72,65%
Finančné výdavky	10 930,00	11 044,56	11 044,56	100,00%
Výdavky Základnej školy	578 400,00	526 371,17	526 371,17	100,00%
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	186 657,75	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 347 502,00	1 511 450,20	1 518 177,24	100,45%

2.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 298 702,00	1 326 620,56	1 375 913,46	103,72%

2.1.1 Bežné príjmy – daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
647 343,00	653 048,78	688 745,47	105,47%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve: 599 659,17 €

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 571 407,45 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 599 659,17 € čo predstavuje plnenie na 104,94%. Výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID - 19

b) Daň z nehnuteľností: 35 837,73 €

Z rozpočtovaných 35 075,65 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 35 837,73 €, čo predstavuje 102,17% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 555,65 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 21 124,76 €, príjmy dane z bytov boli v sume 157,32 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 35 837,73 € z toho úhrady minulých rokov 7 300,41 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 335,70 €. Nedoplatky sa priebežne uhrádzajú.

c) Daň za psa: 2 400,00 €

Z rozpočtovaných 2 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 400,00 €, čo predstavuje 100,00% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 400,00 €, z toho nedoplatky minulých rokov 110,00 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 40,00 €. Nedoplatky sa priebežne uhrádzajú

d) Daň za užívanie verejného priestranstva: 700,00 €

Z rozpočtovaných 550,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 700,00 €, čo predstavuje 127,27 % plnenie.

e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 49 877,67 €

Z rozpočtovaných 43 535,68 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 49 877,67 €, čo predstavuje 114,57% plnenie. Z uvedenej sumy predstavovali uhradené nedoplatky z roku

2020 6 270,28 €. K 31.12.2021 eviduje obec pohľadávky vo výške 2 753,79 € voči fyzickým osobám a 752,80 € voči právnickým osobám. Nedoplatky sa priebežne uhrádzajú.

f) Daň za ubytovanie: 240,90 €

Z rozpočtovaných 50,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 240,90 €, čo predstavuje 481,80% plnenie. Výška dane z ubytovania v roku 2021 bola ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID – 19 a súvisiacimi nariadeniami vlády SR o zákaze poskytovania ubytovacích služieb.

g) Sankcie uložené v daňovom konaní: 30,00 €

Z rozpočtovaných 30,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30,00 €, čo predstavuje 100% plnenie. Nedoplatok k 31.12.2021 predstavuje 10,00 €. Nedoplatky sa priebežne uhrádzajú.

2.1.2 Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
86 471,00	119 741,36	118 625,83	99,07%

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku: 21 868,28 €

Z rozpočtovaných 21 897,02 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 21 868,28 €, čo predstavuje 99,87% plnenie príjmov. Príjmy tvoria príjmy z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby: 80 070,22 €

Z rozpočtovaných 82 723,66 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 80 070,22 €, čo predstavuje 96,79% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem:

- z hlavnej činnosti: administratívne poplatky v sume 5 049,00 €, sankcie za porušenie predpisov 156,00 €, poplatky z náhodného a nepriemyselného predaja a služieb v sume 5 806,57 €, poplatky za materskú školu 3 675,00 €, za znečisťovanie ovzdušia 354,20 €, réžia školská jedáleň 9 814,54 € strava v školskej jedálni 17 524,46 €, kde najmä príjmy školskej jedálne boli ovplyvnené pandémiou ochorenia COVID – 19 a súvisiacim zatvorením školských zariadení v obci.
- z podnikateľskej činnosti: služby pálenice 37 690,45 €

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio: 11,31 €

Z rozpočtovaných 10,00 € bol skutočný príjem vo výške 11,31 €, čo predstavuje 113,10% plnenie.

d) Iné nedaňové príjmy: 16 687,33 €

Z rozpočtovaných 15 110,68 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 16 687,33 €, čo predstavuje 110,43% plnenie. Ide o príjmy z odvodov z hazardných a iných podobných hier v sume 3,08 €, príjmy z dobropisov 7 622,72 €, z refundácie 2 454,30 € a záloh na energie a nájomníkov 11bj 6 607,23 €

2.1.3 Bežné príjmy – granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
564 888,00	553 830,42	568 530,85	102,65%

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 553 830,42 € bol skutočný príjem v sume 568 530,85 €, čo predstavuje 102,65% plnenie.

Granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

V súvislosti s pandémiou ochorenia COVID – 19 obec prijala bežný transfer na skriningové testovanie ochorenia COVID – 19 vo výške 32 380,00 € a transfery na dezinfekciu pre ZŠ 1 320,00 € a pre MŠ 480,00 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	2 474,20	Matrika
Ministerstvo vnútra	477 023,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra	4 198,00	Základná škola – vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra	1 320,00	Základná škola – dezinfekcia
Ministerstvo vnútra	2 710,00	Základná škola – príspevok na učebnice
Ministerstvo vnútra	1 000,00	Základná škola - technológie
Ministerstvo vnútra	4 200,00	Základná škola - odmeny
Ministerstvo vnútra	5 424,00	Materská škola
Ministerstvo vnútra	480,00	Materská škola -dezinfekcia
Ministerstvo vnútra	500,00	Materská škola - projekt Hráme sa radi
Ministerstvo životného prostredia	162,40	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra	214,80	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra	546,81	Register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	22,80	Register adries
Štatistický úrad SR	4 169,79	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov
Zo štátneho rozpočtu	32 380,00	Testovanie COVID - 19
Úrad práce SV a R	127,18	Nezamestnanosť ESF – 1AC1
Úrad práce SV a R	22,47	Nezamestnanosť ŠR – 1AC2
Úrad práce SV a R	404,00	Rodinné prídavky
Úrad práce SV a R	25 199,40	Na stravu zdarma
Trenčiansky samosprávny kraj	1 500,00	Na rekultiváciu trávnik
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2 978,79	Pre Dobrovoľný hasičský zbor
Nadácia Spoločne pre región	1 323,21	Dar pre MŠ
Slovenský futbalový zväz	150,00	Projekt "Dajme spolu gól"
Spolu	568 530,85	

2.2 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	84 453,59	74 139,15	87,79%

a) Príjem z predaja pozemkov: 382,50 €

Z rozpočtovaných 382,50 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 382,50 €, čo predstavuje 100% plnenie.

b) Príjem z predaja kapitálových aktív: 7 976,92 €

Skutočný príjem k 31.12.2021 za predaj rodinného domu č. 262 bol v sume 7 976,92 €.

c) Prijaté tuzemské kapitálové granty a transfery: 65 779,73 €

Z rozpočtovaných kapitálových grantov a transferov v sume 84 071,09 € bol skutočný príjem v sume 65 779,73 €, čo predstavuje 78,24% plnenie. Obec prijala transfer na projekt „Zníženie energetickej náročnosti verejných budov MŠ a OÚ“.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR	58 855,55	Projekt „Zníženie energetickej náročnosti verejných budov MŠ a OÚ“ - EÚ
Ministerstvo životného prostredia SR	6 924,18	Projekt „Zníženie energetickej náročnosti verejných budov MŠ a OÚ“ - ŠR
Spolu:	65 779,73	

Kapitálové granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2.3 Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
47 000,00	98 790,50	66 539,08	67,35%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 98 790,50 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 66 539,08 €, čo predstavuje 67,35% plnenie.

a) Prostriedky z predchádzajúcich rokov: 13 341,68 €

Zapojenie do rozpočtu podľa schváleného rozpočtu vo výške 100% transferov prijatých v roku 2020 – transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ 1 766,80€, projekt „Čítame radi“- ZŠ vo výške 800,00 €, sčítanie obyvateľov, domov a bytov vo výške 567,93 € a nevyčerpaná dotácia na stravu v ŠJ vo výške 10 206,95 €.

b) Zapojenie rezervného fondu: 52 163,18 €

Z rozpočtovaných 84 000,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 52 163,18 €, čo predstavuje 62,10%. V schválenom rozpočte na rok 2021 OZ schválilo použitie rezervného fondu vo výške 47 000,00 €. Uzneseniami obecného zastupiteľstva č. 27/2021, 37/2021 a 71/2021 bolo schválené navýšenie použitia rezervného fondu v sume 37 000,00 €. Skutočné použitie rezervného fondu v roku 2021 bolo: 24 981,30 € na nákup technológie pre pálenicu, 9 947,88 € na rekonštrukciu priepustu do priemyselného areálu, 14 678,00 € nákup fekálneho príviesu a 2 556,00 € polohopis ku kanalizácií.

c) Zapojenie fondu opráv: 1 034,22 €

Z rozpočtovaných 1 448,82 € bolo skutočné zapojenie 1 034,22 €, ktoré boli použité na nákup dýchadla pre čističku odpadových vôd pri bytovom dome č.249.

2. 4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 800,00	1 585,55	1 585,55	100,00%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 585,55 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 585,55 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Základná škola Dominika Tatarku Plevník-Drienové dosiahla tieto príjmy z poplatkov za školské zariadenia v sume 1 238,00 € a dobropis za el. energiu 347,55 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v EUR

Výška výdavkov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 146 954,21	2 367 394,09	1 958 009,14	82,71%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 2 367 394,09 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 1 958 009,14 €, čo predstavuje 82,71% čerpanie.

3. 1 Bežné výdavky - Obec

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
692 447,00	771 245,36	646 771,69	83,86%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 771 245,36 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 646 771,69 €, čo predstavuje 83,86% čerpanie.

3.1.1 Rozbor bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	269 156,00	275 146,28	243 576,69	88,53%
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	104 618,00	102 652,58	90 458,20	88,12%
630 - Tovary a služby	270 695,00	343 940,95	272 698,18	79,29%
640 - Bežné transfery	45 740,00	47 382,11	38 324,42	80,88%
650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	2 238,00	2 123,44	1 714,20	80,73%
Spolu	692 447,00	771 245,36	646 771,69	83,86%

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania: 243 576,69 €

Z rozpočtovaných 275 146,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 243 576,69 €, čo je 88,53% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov obecného úradu, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov. Výdavky na tarifné platy, základný plat starostu obce a ich náhrady boli v sume 208 692,74 €, príplatky v sume 19 173,95 € a odmeny 15 710,00 €.

620 – Poistné a príspevok do poisťovní: 90 458,20 €

Z rozpočtovaných 102 652,58 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 90 458,20 €, čo je 88,12% čerpanie. Patria sem výdavky na zdravotné poistenie v sume 24 664,83 €, výdavky na sociálne poistenie v sume 63 465,44 € a príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie 2 327,93 €.

630 – Tovary a služby: 272 698,18 €

Z rozpočtovaných 343 940,95 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 272 698,18 € čo je 79,29% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, voda a komunikácie 45 732,73 €, materiál 77 527,88 €, dopravné 14 548,40 €, rutinná a štandardná údržba 7 700,99 €, nájomné 119,94 €, a služby 127 068,24 €.

640 – Bežné transfery: 38 324,42 €

Z rozpočtovaných 47 382,11 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 38 324,42 €, čo predstavuje 80,88% čerpanie. Patria sem transfery v rámci verejnej správy vo výške 15 445,66 € a transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám vo výške 22 878,76 €

650 – Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami: 1 714,20 €

Z rozpočtovaných 2 123,44 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 714,20 €, čo predstavuje 80,73% čerpanie. Išlo o výdavky na úroky z úveru ŠFRB.

3.1.2 Rozbor bežných výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
01 – Všeobecné verejné služby	278 897,00	272 614,81	237 908,35	87,27%
02 – Obrana	303,00	317,00	294,16	92,79%
03 – Verejný poriadok a bezpečnosť	7 272,00	8 502,00	7 766,43	91,35%
04 – Ekonomická oblasť – Cestná doprava	8 846,00	27 498,94	19 336,52	70,32%
05 – Ochrana životného prostredia	68 424,00	66 638,84	57 081,56	85,66%
06 – Bývanie a občianska vybavenosť	44 655,00	54 074,82	41 996,69	77,66%
07 – Všeobecná lekárska starostlivosť	500,00	19 871,30	19 523,30	98,25%
08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo	49 825,00	53 710,71	34 121,04	63,53%
09 – Vzdelávanie	223 845,00	253 853,97	216 812,69	85,41%
10 – Sociálne zabezpečenie	9 880,00	14 162,97	11 930,95	84,24%
Spolu	692 447,00	771 245,36	646 771,69	83,86%

01 Všeobecné verejné služby

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány: 222 878,65 €

Z rozpočtovaných 257 231,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 222 878,65 €, čo predstavuje 86,65% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na tarifné platy starostu a zamestnancov obecného úradu v sume 114 756,23 €, príplatky v sume 8 950,84 €, odmeny 5 620,00 €, zdravotné poistenie 13 642,27 €, sociálne poistenie 34 411,11 €, doplnkové dôchodkové sporenie 1 087,55 €, energie, voda a komunikácie 10 924,12 €, materiál 7 305,39 €, rutinná a štandardná údržba 429,60 €, nájomné za nájom 87,94 €, služby 11 847,15 €, odmeny na základe dohôd 1 582,70 €, odmeny poslancom 2 590,00€, transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám 9 643,75 €.

01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti: 7 268,46 €

Z rozpočtovaných 7 486,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7 268,46 €, čo predstavuje 97,09% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na mzdu kontrolóra obce v sume 4 176,11 €, zdravotné poistenie 215,74 €, sociálne poistenie 878,23 €, doplnkové dôchodkové poistenie 122,93 €, služby 1 875,45 €

01.3.3 Iné všeobecné služby - Matrika, Evidencia obyvateľov, Životné prostredie, Register adries, Sčítanie obyvateľov, domov a bytov: 7 761,24 €

Z rozpočtovaných 7 897,33 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7 761,24 €, čo predstavuje 98,28% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na mzdy v sume 1 381,73 €, odmeny 3 160,00 €, zdravotné poistenie 433,82 €, sociálne poistenie 933,73 €, energie, voda, poštové a telekomunikačné služby 650,77 €, materiál 659,75 €, služby 519,58 €, transfery jednotlivcom 21,86 €.

02 Obrana

02.2.0 Civilná ochrana: 294,16 €

Z rozpočtovaných 317,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 294,16 €, čo predstavuje 92,79% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na odmeny na základe dohôd – sklad civilnej ochrany v sume 214,80 € a súvisiace zdravotné poistenie 22,75 € a sociálne poistenie 56,61 €.

03 Verejný poriadok a bezpečnosť

03.2.0 Ochrana pred požiarimi: 7 766,43 €

Z rozpočtovaných 8 502,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7 766,43 €, čo predstavuje 91,35% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na dobrovoľný hasičský zbor: energie, plyn, voda 2 489,32 €, materiál 2 346,68 €, dopravné 2 743,47 €, rutinná a štandardná údržba 134,60 €, poistné 52,36 €.

04 Ekonomická oblasť

04.5.1 Cestná doprava: 1 470,38 €

Z rozpočtovaných 6 748,94 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 470,38 €, čo predstavuje 21,79% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na materiál na opravy a údržbu ciest 347,77 €, dopravné 433,61 €, údržba a opravy miestnych komunikácií v sume 689,00 €.

04.9.0. Podnikateľská činnosť-pálenica: 17 866,14 €

Z rozpočtovaných 20 750,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 17 866,14 €, čo predstavuje 86,10% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na tarifné platy pracovníkov pálenice 375,89 €, príplatky 124,70 €, zdravotné poistenie 60,60€, sociálne poistenie 265,07€, doplnkové dôchodkové poistenie 7,45 €, elektrickú energiu a telekomunikačné služby 103,99 €, všeobecný materiál 7 165,79 €, služby 3 405,80 €, spotrebná daň 5 666,65 €, dohody o vykonaní práce 690,20 €.

05 Ochrana životného prostredia

05.1.0 Nakladanie s odpadmi: 57 081,56 €

Z rozpočtovaných 66 638,84 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 57 081,56 €, čo predstavuje 85,66% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na elektrinu Zberný dvor 543,55 €, materiál 5 367,35 €, dopravné Zberný dvor 6 065,52 €, údržba 202,30 €, služby (vývoz odpadu, uloženie na skládku, poistné zberného dvoru a techniky) 44 902,84 €.

06 Bývanie a občianska vybavenosť

06.1.0 Rozvoj bývania: 9 786,72 €

Z rozpočtovaných 11 995,43 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9 786,72 €, čo predstavuje 81,59% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na sociálne poistenie 12,38 €, všeobecný materiál 1 282,32 €, opravy a údržbu 830,58 €, všeobecné služby a revízie 737,41 €, vratky preplatkov nájomníkom 11bj 3 661,83 €, úroky z úveru ŠFRB v sume 1 714,20 €, odmeny na dohody 1 548,00 €.

06.2.0 Rozvoj obcí: 13 504,59 €

Z rozpočtovaných 19 357,39 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 13 504,59 €, čo predstavuje 69,76% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na sociálne poistenie 171,24 €, materiál 4 901,61 €, dopravné 5 305,80 €, opravy a údržbu 99,15 €, všeobecné služby 2 420,79 €, odmeny na základe dohôd 606,00 €

06.4.0 Verejné osvetlenie: 9 959,93 €

Z rozpočtovaných 10 872,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9 959,93 €, čo predstavuje 91,61% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na zdravotné poistenie 64,60 €, sociálne poistenie 223,19 €, energie 7 787,48 €, materiál 583,36 €, všeobecné služby 655,30 €, odmeny na základe dohôd v sume 646,00 €.

06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované: 8 745,45 €

Z rozpočtovaných 11 850,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 8 745,45 €, čo predstavuje 73,80% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na energie v sume 178,76 €, výdavky na spoločný obecný úrad 8 566,69 €.

07 Zdravotníctvo

07.2.1 Všeobecná zdravotná starostlivosť: 152,00 €

Z rozpočtovaných 500,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 152,00 €, čo predstavuje 30,40 % čerpanie. Boli to výdavky na preventívne prehliadky.

07.4.0 Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia: 19 371,30 €

Z rozpočtovaných 19 371,30 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 19 371,30 €, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Výdavky boli čerpané v súvislosti s testovaním na ochorenie COVID-19 na materiál v sume 4 791,30 €, služby 8 500,00 € a cestovné náhrady dobrovoľníkom 6 080,00 €.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

08.1.0 Rekreačné a športové služby: 15 625,07 €

Z rozpočtovaných 20 285,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 15 625,07 €, čo predstavuje 77,03% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na sociálne poistenie 11,67 €, energie 3 196,03 €, materiál 133,71 €, opravy a údržba 4 748,16 €, všeobecné služby 473,50 €, odmeny na základe dohôd 1 462,00 €, bežné transfery pre miestne organizácie 5 600,00 €.

08.2.0 Kultúrne služby: 15 394,97 €

Z rozpočtovaných 24 925,71 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 15 394,97 €, čo predstavuje 61,76% čerpanie.

Výdavky boli použité na sociálne poistenie 14,75 €, energie 4 195,58 €, materiál 1 269,03 €, všeobecné služby 5 167,61 €, odmeny na základe dohôd 1 848,00 €, bežné transfery pre miestne organizácie 2 900,00 €.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby: 881,03 €

Z rozpočtovaných 2 596,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 881,03 €, čo predstavuje 33,94% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na odmeny na dohody 263,50 €, zdravotné poistenie 26,35 €, sociálne poistenie 3,68 €, materiál 501,99 €, všeobecné služby 85,51 €.

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby: 2 219,97 €

Z rozpočtovaných 5 604,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 219,97 €, čo predstavuje 39,61% čerpanie.

Výdavky boli čerpané na odmeny na základe dohôd 1 305,25 €, sociálne poistenie 10,40 €, energie 172,59 €, materiál 271,73 €, služby 460,00 €.

09 Vzdelávanie

09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou: 129 099,03 €

Z rozpočtovaných 137 620,02 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 129 099,03 €, čo predstavuje 93,81% čerpanie.

Výdavky boli použité na prevádzku materskej školy - tarifné platy v sume 59 499,65 €, príplatky 7 632,73 €, odmeny 4 850,00 €, zdravotné poistenie 7 329,05 €, sociálne poistenie 18 036,86 €, doplnkové dôchodkové sporenie 510,00 €, energie, voda, 15 358,54 €, materiál 10 990,66 €, opravy a údržba 567,60 €, nájomné 32,00 €, služby 4 078,95 €, nemocenské 212,99 €.

09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne: 923,00 €

Z rozpočtovaných 2 600,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 923,00 €, čo predstavuje 35,50% čerpanie.

Výdavky boli použité na vzdelávanie zamestnancov v sume 923,00 €.

09.6.0.1 Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania: 86 790,66 €

Z rozpočtovaných 113 633,95 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 86 790,66 €, čo predstavuje 76,38% čerpanie.

Výdavky boli použité na školské stravovanie – tarifné platy 28 503,13 €, príplatky 2 465,68 €, odmeny 2 080,00 €, zdravotné poistenie 2 869,65 €, sociálne poistenie 8 436,52 €, doplnkové dôchodkové poistenie 600,00 €, energie 132,00 €, materiál 28 997,44 €, vrátka dotácie na stravu 10 206,95 €, služby 2 035,11 €, transfery jednotlivcom /deti strava/ 192,00 €, nemocenské 272,18 €.

10 Sociálne zabezpečenie

10.2.0 Staroba: 8 560,97 €

Z rozpočtovaných 8 758,97 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 8 560,97 €, čo predstavuje 97,74% čerpanie.

Výdavky boli použité na mzdy opatrovateliek 6 878,97 €, nákupné poukážky pre občanov „Mesiac úcty k starším“ v sume 1 070,00 €, materiál pre seniorov 612,00 €.

10.4.0 Rodina a deti: 1 800,00 €

Z rozpočtovaných 3 634,02 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 800,00 €, čo predstavuje 49,53% čerpanie. Výdavky boli použité na finančné príspevky pri narodení dieťaťa.

10.9.0 Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované: 1 569,98 €

Z rozpočtovaných 1 569,98 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 569,98 €, čo predstavuje 100,00% čerpanie. Výdavky boli použité na transfery jednotlivcom v hmotnej núdzi, zo sociálne slabého prostredia a pre siroty a polosiroty 481,12 €, rodinné prídavky – osobitný príjemca 404,00 €, výpomoc pri požiari 684,86 €.

3. 2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
65 725,00	202 789,11	147 332,07	72,65%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 202 789,11 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 147 332,07 €, čo predstavuje 72,65% čerpanie.

3.2.1 Rozbor kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
711 - Nákup pozemkov a nehmotných aktív	8 725,00	5 202,00	0,00	0,00%
713 - Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	3 000,00	33 190,00	33 171,26	99,94%
714 - Nákup dopravných prostriedkov	0,00	15 000,00	14 678,00	97,85%
716 - Prípravná a projektová dokumentácia	12 000,00	12 260,00	2 816,00	22,97%
717 - Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	42 000,00	137 137,11	96 666,81	70,49%
Spolu	65 725,00	202 789,11	147 332,07	72,65%

3.2.2 Rozbor kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
04 – Ekonomická oblasť – Cestná doprava	26 000,00	40 097,06	18 044,94	45,00%
05 – Ochrana životného prostredia	15 000,00	15 000,00	14 678,00	97,85%
06 – Bývanie a občianska vybavenosť	23 725,00	50 267,36	35 475,80	70,57%
08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo	1 000,00	3 500,00	3 500,00	100,00%
09 – Vzdelávanie	0,00	93 924,69	75 633,33	80,53%
Spolu	65 725,00	202 789,11	147 332,07	72,65%

04.5.1 Výstavba a oprava ciest: 18 044,94 €

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 097,06 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 18 044,94 €, čo predstavuje 45,00% čerpanie.

Kapitálové výdavky z vlastných prostriedkov obce boli použité na výstavu miestnej komunikácie Dráhy v sume 8 097,06 a z rezervného fondu obce na rekonštrukciu priepustu do priemyselného areálu v sume 9 947,88 €. Rozpočtovaná výstavba miestnej komunikácie „Bukovanová“ z prostriedkov rezervného fondu nebola v roku 2021 realizovaná.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi: 14 678,00 €

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 14 678,00 €, čo predstavuje 97,85% čerpanie.

Kapitálové výdavky boli čerpané z rezervného fondu obce na nákup fekálneho príviesu v sume 14 678,00 €, realizácia prístrešku pre drobný stavebný odpad nebola v roku 2021 realizovaná.

06.2.0 Rozvoj obcí: 35 475,80 €

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23 725,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 35 475,80 €, čo predstavuje 70,57% čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na nákup technológie pre pálenicu v sume 29 671,26 € (24 981,30 € z rezervného fondu a 4 689,96 € z vlastných prostriedkov) rozšírenie projektu pre kanalizáciu o nové lokality z rezervného fondu 2 556,00 €, projektová dokumentácia k rekonštrukcii budovy 96 z vlastných prostriedkov 260,00 €, rekonštrukcia budovy pálenice z vlastných prostriedkov 2 988,54 €.

08.1.0 Rekreačné a športové služby: 3 500,00 €

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 500,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 500,00 €, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité z vlastných prostriedkov na nákup kosačky pre športový areál.

09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie: 75 633,33 €

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 93 924,69 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 75 633,33 €, čo predstavuje 80,53% čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na projekt „Zníženie energetickej náročnosti verejných budov – Materská škola a Obecný úrad Plevník-Drienové“ financovaný na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Ministerstva Životného prostredia vo výške 65 779,73 € a z vlastných prostriedkov 9 853,60 €.

3. 3 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 930,00	11 044,56	11 044,56	100,00%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 044,56 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11 044,56 €, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Výdavkové finančné operácie boli použité na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB.

3. 4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
578 400,00	526 371,17	526 371,17	100,00%

Položku tvoria bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základná škola Dominika Tatarku Plevník-Drienové.

09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou: 244 808,42 €

Z rozpočtovaných 244 808,42 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 244 808,42 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výdavky boli použité na tarifné platy v sume 111 516,73 €, príplatky v sume 21 223,85 €, odmeny 22 522,64 €, zdravotné poistenie 15 902,53 €, sociálne poistenie 39 027,45 €, príspevok do doplnkových dôchodkových 2 972,00 €, cestovné náhrady 131,33 €, energie, voda, poštovné a telekomunikačné služby 7 551,28 €, materiál 14 493,60 €, opravy a údržba 821,14 €, školenia, konkurzy, služby 7 374,37 €, transfery 1 271,50 €.

09.2.1.1 Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné: 248 556,93 €

Z rozpočtovaných 248 556,93 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 248 556,93 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výdavky boli použité na tarifné platy v sume 111 516,71 €, príplatky v sume 21 223,81 €, odmeny 26 722,63 €, zdravotné poistenie 15 902,53 €, sociálne poistenie 39 027,41 €, príspevok do doplnkových dôchodkových 2 972,00 €, cestovné náhrady 131,33 €, energie, voda, poštovné a telekomunikačné služby 7 551,33 €, materiál 14 041,60 €, opravy a údržba 821,14 €, školenia, konkurzy, služby 7 374,94 €, transfery 1 271,50 €.

09.5.0.Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne: 33 005,82 €

Z rozpočtovaných 33 005,82 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 33 005,82 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výdavky boli použité na prevádzku školského klubu detí - na tarifný plat v sume 21 998,77 €, príplatky 664,24 €, odmeny 200,00 €, zdravotné poistenie 2 351,67 €, sociálne poistenie 5 858,01 €, materiál 1 238,00 €, služby 695,13 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 377 499,01
z toho : bežné príjmy obce	1 375 913,46
bežné príjmy RO	1 585,55
Bežné výdavky spolu	1 173 142,86
z toho : bežné výdavky obce	646 771,69
bežné výdavky RO	526 371,17
Bežný rozpočet	204 356,15
Kapitálové príjmy spolu	74 139,15
z toho : kapitálové príjmy obce	74 139,15
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	147 332,07
z toho : kapitálové výdavky obce	147 332,07
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-73 192,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	131 163,23
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku Hlavná činnosť	-16 422,58
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku Podnikateľská činnosť	-19 824,31
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	94 916,34
Príjmy z finančných operácií	66 539,08
toho: príjmy z finančných operácií obce	66 539,08
príjmy z finančných operácií ZŠ	0,00
Výdavky z finančných operácií	11 044,56
z toho: výdavky z finančných operácií obce	11 044,56
výdavky z finančných operácií ZŠ	0,00
Rozdiel finančných operácií	55 494,52
Príjmy spolu	1 518 177,24
Výdavky spolu	1 331 519,49
Hospodárenie obce	186 657,75
Vylúčenie z prebytku Hlavná činnosť	-16 422,58
Vylúčenie z prebytku Podnikateľská činnosť	-19 824,31
Upravené hospodárenie obce	150 410,86

Výška prebytku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2021 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Prebytok rozpočtu v sume 131 163,23 € 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 36 246,89 € navrhujeme použiť na :

- **tvorbu rezervného fondu** **94 916,34 €**

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 15 640,39 € na :
 - prenesený výkon v oblasti matiek v sume 182,69 €
 - dotáciu na stravu žiakov MŠ a ZŠ v sume 15 457,70 €
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od Nadácie Spoločne pre región 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 782,19 €,
- c) nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 19 824,31 €.

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 v sume 55 494,52 €, navrhujeme použiť na :

- **tvorbu rezervného fondu** **55 494,52 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 150 410,86 €.

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 znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	86 217,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	108 672,43
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-52 163,18
- schválený rozpočet uznesenie č. 82/2020 zo dňa 14.12.2020 projekt kanalizácie rozšírenie	-2 556,00
- uznesenie č. 27/2021 zo dňa 23.4.2021 obstaranie technológie pre pálenicu	-24 981,30
- uznesenie č. 37/2021 zo dňa 28.6. 2021 rekonštrukcia priepustu do priemyselného areálu	-9 947,88
- uznesenie č. 71/2021 zo dňa 19.11. 2021 obstaranie fekálneho príviesu	-14 678,00
KZ k 31.12.2021	142 727,04

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	994,50
Prírastky - povinný prídelen - 1,00%	2 069,24
- ďalší prídelen - 0,50%	1 034,62
Úbytky - stravovanie	-605,20
- regeneráciu PS, dopravu	-1 702,00
- ostatné úbytky (jubileá, úmrtie rodinného príslušníka, odchod do dôchodku)	-130,00
KZ k 31.12.2021	1 661,16

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 starosta.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	5 174,83
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	637,20
Úbytky - použitie fondu :	-1 671,42
- na nákup dýchadla pre ČOV	-1 282,32
- na servis ČOV	-116,50
- na opravu kotla	-42,60
- na opravu čerpadla	-180,00
KZ k 31.12.2021	4 140,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	5 177 821,96	5 114 925,12
Neobežný majetok spolu	4 842 615,15	4 669 956,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 394,82	100,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 624 616,91	4 453 253,40
Dlhodobý finančný majetok	216 603,42	216 603,42
Obežný majetok spolu	328 853,28	439 566,20
z toho :		
Zásoby	650,71	375,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	8 988,60
Krátkodobé pohľadávky	42 238,84	24 001,48
Finančné účty	285 963,73	406 200,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	6 353,53	5 402,10

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 177 821,96	5 114 925,12
Vlastné imanie	1 654 134,44	1 788 247,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 654 134,44	1 788 247,93
Záväzky	442 997,31	378 981,33
z toho :		
Rezervy	12 244,56	9 552,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 773,75	15 457,70
Dlhodobé záväzky	187 685,30	173 410,54
Krátkodobé záväzky	198 325,70	148 592,37
Bankové úvery a výpomoci	31 968,00	31 968,00
Časové rozlíšenie	3 080 690,21	2 947 695,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

7.1 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	14 246,41	11 007,47	3 238,94
- zamestnancom	49 436,97	49 436,97	0,00
- poisťovniam	31 872,70	31 872,70	0,00
- daňovému úradu	8 384,02	8 384,02	0,00
- daňovému úradu-spotrebná daň	14 701,07	14 701,07	0,00
- sociálny fond	2 649,75	2 649,75	0,00
- prijaté preddavky	12 844,52	12 844,52	0,00
- nevyfakturované dodávky	1 109,33	1 109,33	0,00
- subjektom mimo VS z transferov	782,19	782,19	0,00
- iné záväzky	206,27	206,27	0,00
- ostatné krátkodobé záväzky	15 008,89	15 008,89	0,00
- ostatné dlhodobé záväzky	170 760,79	170 760,79	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	322 002,91	318 763,97	3 238,94

Záväzky voči dodávateľom po lehote splatnosti tvorí záväzok z omylom neuhradenej faktúry za vývoz komunálneho odpadu vo výške 3 238,94 €. Faktúra bola uhradená v januári 2022. Položka prijaté preddavky obsahuje preddavky na stravu v sume 4 531,52 €, na energie v sume 336,08 € a preddavky za predané pozemky v sume 7 976,92 €. Položka ostatné záväzky obsahuje záväzky z úveru ŠFRB na výstavbu nájomného bytového domu vo výške 163 072,44 €, záväzky z kúpnej zmluvy v sume 12 840,00 € za budovu bývalej Jednoty splatný 30.4.2025 a záväzky zo zábezpeky na nájomné 11 bj v sume 9 854,24 €.

7.2 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	Nájomný bytový dom č. 249	323 474,74	11 044,56	1 714,20	163 075,44	2 035
Ministerstvo financií SR	Návratná finančná výpomoc - výpadok dane z príjmov COVID - 19	31 968,00	0,00	0,00	0,00	2 027

V roku 2020 obec prijala od Ministerstva financií SR návratnú finančnú výpomoc na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

7.3 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.

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	1 291 032,51
- skutočné bežné príjmy RO	7 095,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	1 298 127,60
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021 z toho:	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	31 968,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	163 075,44
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	195 043,44
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	163 075,44
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	163 075,44
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	31 968,00

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
31 968,00	1 298 127,60	2,46%

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

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	1 291 032,51
- skutočné bežné príjmy RO	7 095,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1 298 127,60
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	-491 668,78
- dotácie zo ŠR	--59 884,26
- dotácia od dobrovoľnej požiarnej ochrany	-3 000,00
- dotácie spolufinancované z EÚ	-20 302,04
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2020	-574 855,08
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	723 272,52
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007	11 044,56
- 651003	1 714,20
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	12 758,76

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
12 758,76	723 272,52	1,76 %

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

8. *Hospodárenie príspevkových organizácií*

Obec Plevník-Drienové nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2005 o dotáciách, miestnym subjektom príspevky na podporu prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Príspevky boli určené na bežné výdavky.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na zápasy a turnaje	5 400,00	5 400,00	0,00
Astronomický klub Juraja Bárdyho - bežné výdavky na tábor Perzeidy 2021	200,00	200,00	0,00
OZ Dúbravček - bežné výdavky na nákup krojov	2 000,00	2 000,00	0,00
OZ Spievanka - bežné výdavky na nákup košíeľ	700,00	700,00	0,00
Miestny odbor Matice Slovenskej - bežné výdavky na občasník „Manínka“	200,00	200,00	0,00

Všetky dotácie boli účelovo použité a zúčtované k 31.12.2021.

10. Podnikateľská činnosť

Obec získala osvedčenie o registrácii ako prevádzkovateľ liehovarnického závodu na pestovateľské pálenie ovocia 26.10.2021 a prevádzku vo výrobnom období 2021/2022 spustila 3.11.2021 na základe miestneho zisťovania a zaplombovania výrobných technológií Colným úradom Trenčín.

10.1 Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Za rok 2021 obec dosiahla stratu z podnikateľskej činnosti vo výške 1 021,91 €, ktorá bola spôsobená najmä spustením podnikateľskej činnosti až v posledných dvoch mesiacoch kalendárneho roku, za ktoré výnosy z podnikateľskej činnosti nestihli pokryť všetky náklady, ktoré zahŕňali aj vstupné náklady, ktoré obec vynaložila jednorazovo pred začatím podnikania vo výške 7 085,91 € (nábytok, vybavenie, posudky, licencie...). Za celé výrobné obdobie 2021/2022 ako aj za kalendárny rok 2022 obec predpokladá dosiahnutie kladného výsledku hospodárenia z podnikateľskej činnosti.

Účet	Suma	Opis najvýznamnejších položiek
Výnosy:	17 322,73	
602	17 322,73	Výnosy z pestovateľského pálenia ovocia
Náklady:	18 344,64	
501	6 173,29	Elektrocentrála 900,04 €, nábytok 1 311,30 €, podlahový koberec 820,98 €
502	360,43	Spotreba elektrickej energie
513	208,50	Etikety-nálepky na fľaše
518	4 429,10	Vývoz výpalkov 2 354,40 €, posudky a rozbory 1 296,78, licencia k programu PESTPAL 480,00 €
521	4 562,43	Mzdové náklady
524	1 300,02	Zákonné sociálne a zdravotná náklady
525	22,37	Náklady na DDS
527	416,62	Pracovné odevy 304,00 €
538	49,50	Správny poplatok
551	633,18	Účtovné odpisy
552	136,79	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku
553	19,25	Rezerva na audit
568	33,16	Bankové poplatky 24,30 €, poistenie budovy 8,86 €
Výsledok hospodárenia	-1 021,91	

10.2 Rozpočtové hospodárenie podnikateľskej činnosti

Príjmy a výdavky podnikateľskej činnosti obec rozpočtuje a sleduje na samostatnom bankovom účte a v samostatnej pokladni.

Za rok 2021 dosiahli príjmy z podnikateľskej činnosti 37 690,45 € z rozpočtovaných 20 750,00 €, čo predstavuje 181,64% plnenie. Výdavky dosiahli 17 866,14 € z rozpočtovaných 20 750,00 €, čo predstavuje 86,10% plnenie. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami podnikateľskej činnosti predstavoval 19 824,31 €, ktoré budú použité v nasledujúcom roku ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti. Na účte a v pokladni podnikateľskej činnosti bolo k 31.12.2021 19 833,17 €, ktoré predstavujú zostatok podnikateľskej činnosti a 8,86 € - platbu za poistenie budovy pálenice, uhradenú z účtu hlavnej činnosti a prevedenú z účtu podnikateľskej činnosti na účet hlavnej činnosti v roku 2022.

	Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Príjmy celkom	0,00	20 750,00	37 690,45	181,64%
Tržby za služby	0,00	20 750,00	37 690,45	181,64%
Výdavky celkom	0,00	20 750,00	17 866,14	86,10%
Tarifný plat	0,00	375,89	375,89	100,00%
Príplatky	0,00	400,00	124,70	31,18%
Zdravotné poistenie	0,00	200,00	60,60	30,30%
Sociálne poistenie	0,00	535,00	265,07	49,55%
DDS	0,00	15,00	7,45	49,67%
Energie	0,00	50,00	45,74	91,48%
Telekomunikačné služby	0,00	60,00	58,25	97,08%
Interiérové vybavenie	0,00	2 255,64	2 225,04	98,64%
Telekomunikačná technika	0,00	31,00	1,00	3,23%
Prevádzkové stroje	0,00	1 561,32	1 561,32	100,00%
Materiál	0,00	2 938,00	2 372,92	80,77%
Pracovné odevy	0,00	318,00	304,00	95,60%
Softvér	0,00	480,00	480,00	100,00%
Pohonné hmoty	0,00	13,01	13,01	100,00%
Reprezentačné	0,00	208,50	208,50	100,00%
Údržba	0,00	60,00	0,00	0,00%
Služby	0,00	4 599,78	3 316,85	72,11%
Poplatky	0,00	200,00	73,80	36,90%
Stravné	0,00	50,00	0,00	0,00%
Poistenie	0,00	8,86	8,86	100,00%
Sociálny fond	0,00	20,00	6,29	31,45%
Odmeny dohody	0,00	700,00	690,20	98,60%
Spotrebná daň	0,00	5 670,00	5 666,65	99,94%
Rozdiel	0,00	0,00	19 824,31	

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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.

11.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t. j. rozpočtovým organizáciám

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola Dominika Tatarku - prostriedky zriaďovateľa	31 767,82	31 767,82	0,00
Základná škola Dominika Tatarku - vlastné prostriedky	1 585,55	1 585,55	0,00
Základná škola Dominika Tatarku - prostriedky zo ŠR	493 017,80	493 017,80	0,00

Obec poskytla dotáciu rozpočtovej organizácii ZŠ Dominika Tatarku na mzdy pre školský klub detí v sume 33 005,82 €. Vlastné príjmy ZŠ tvoria poplatky od rodičov za ŠKD 1 238,00 € a dobropisy 347,55 €. ZŠ použila dotáciu zo štátneho rozpočtu vo výške 490 451,00 € a prostriedky zo štátneho rozpočtu z minulých rokov vo výške 2566,80 €. Dotácia zo štátneho rozpočtu na bežné výdavky bola účelovo použitá.

Obec nemala v roku 2021 žiadne založené právnické osoby.

11.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel
Ministerstvo vnútra	Matrika	2 474,20	2 291,51	182,69
Ministerstvo životného prostredia	Starostlivosť o životné prostredie	162,40	162,40	0,00
Ministerstvo vnútra	Register adries	22,80	22,80	0,00
Ministerstvo vnútra	Register obyvateľstva	546,81	546,81	0,00
Ministerstvo vnútra	Civilná ochrana	214,80	214,80	0,00
Štatistický úrad SR	Sčítanie obyvateľov	4 169,79	4 169,79	0,00
Ministerstvo vnútra	Materská škola	5 424,00	5 424,00	0,00
Ministerstvo vnútra	Materská škola -projekt Hráme sa radi	500,00	500,00	0,00
Ministerstvo vnútra	Materská škola -dezinfekcia	480,00	480,00	0,00
Ministerstvo vnútra	Základná škola	477 023,00	477 023,00	0,00
Ministerstvo vnútra	ZŠ-vzdelávacie poukazy	4 198,00	4 198,00	0,00
Ministerstvo vnútra	ZŠ-učebnice	2 710,00	2 710,00	0,00
Ministerstvo vnútra	ZŠ-dezinfekcia	1 320,00	1 320,00	0,00
Ministerstvo vnútra	ZŠ-technológie	1 000,00	1 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra	ZŠ-odmeny	4 200,00	4 200,00	0,00
Štátny rozpočet	Testovanie COVID - 19	32 380,00	32 380,00	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Aktivačná činnosť	149,65	149,65	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Rodinné prídavky	404,00	404,00	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Strava ZŠ a MŠ	25 199,40	9 741,70	15 457,70
Trenčiansky samosprávny kraj	Na rekultiváciu travníka	1 500,00	1 500,00	0,00
Slovenský futbalový zväz	Projekt "Dajme spolu gól"	150,00	150,00	0,00
Spolu bežné transfery		564 228,85	548 588,46	15 640,39
Ministerstvo životného prostredia	Zníženie energetickej náročnosti verejných budov	65 779,73	65 779,73	0,00
Spolu kapitálové transfery		65 779,73	65 779,73	0,00

Nevyčerpané dotácie zo štátneho rozpočtu na Matriku vo výške 182,69 € bude použitá v roku 2021. Zostatok dotácie z ÚPSVaR na stravu zdarma v sume 15 457,70 € bude v roku 2022 vrátená poskytovateľovi. Poskytnuté dotácie boli použité v súlade s ich účelovým určením.

11.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

11.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Popis	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jasenica	Opatrovateľská služba a prevádzka	15 991,47	15 991,47	0,00

Spoločný obecný úrad Jasenica použil finančné prostriedky na stanovený účel.

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

Obec zostavuje a sleduje rozpočet bez programovej štruktúry podľa §4 odst.5 Zákona 583/2004 Z.z. a uznesenia obecného zastupiteľstva.

13. Návrh uznesenia

Uznesenie č. /2022 Obecného zastupiteľstva zo dňa : . . 2022

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra obce a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.
- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2021 na tvorbu rezervného fondu vo výške **150 410,86 €**.

Plevník-Drienové, dňa 7.6.2022

Miroslav Kremeň
starosta obce