

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2021

Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce

Spracoval: Alena Selnekovičová

V Hornom Dubovom, dňa 07.03.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.05.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.05.2022 uznesením č.13/2022

Záverečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

- 1. Rozpočet obce na rok 2021**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021**
- 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021**
- 4. Prebytok hospodárenia za rok 2021**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
- 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**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - štátnemu rozpočtu**
 - štátnym fondom**

Záverečný účet Obce Horné Dubové za rok 2021.

1.Rozpočet obce na rok 2021

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

Obec v roku 2021 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 vo výške 224 866,00 Eur.
Schválený bol uznesením obecného zastupiteľstva č. 29/2020 zo dňa 10.12.2020**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.03.2021- Prostriedky zo ŠR a uznesenie č.4/2021 rozpočtové opatrenie č.2021/1
- druhá zmena schválená dňa 30.03.2021 – Prostriedky zo ŠR uznesenie č.8/2021a uznesenie č.9/2021 - rozpočtové opatrenie 2021/2
- tretia zmena schválená dňa 19.05.2021 - Uznesenie č. 16/2021 a 18/2021 a prostriedky zo ŠR rozpočtové opatrenie č. 2021/3
- štvrtá zmena schválená dňa 15.06.2021 starostom obce a prostriedky zo ŠR rozpočtové opatrenie č. 2021/4
- piata zmena schválená dňa 18.08.2021 Uznesenie č. 22/2021 a 24/2021 rozpočtové opatrenie č.2020/5
- šiesta zmena schválená dňa 16.09.2021 Vratka RZ VŠZP a opatrenie starostu rozpočtové opatrenie č.2021/6
- siedma zmena schválená dňa 04.11.2021 Uznesenie č. 26/2021 rozpočtové opatrenie č.2021/7
- ôsma zmena schválená dňa 13.12.2021 Uznesenie č. 31/2021 rozpočtové opatrenie č.2021/8
- deviata zmena schválená dňa 28.12.2021 Uznesenie č. 35/2021 z 13.12.2021 a opatrenie starostu rozpočtové opatrenie č.2021/9

Rozpočet obce k 31.12.2021 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	224 866,00	268 186,67
z toho :		
Bežné príjmy	144 866,00	171 049,51
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	80 000,00	97 137,16
Výdavky celkom	224 866,00	263 610,61
z toho :		
Bežné výdavky	130 856,00	151 539,81
Kapitálové výdavky	80 000,00	98 060,80
Finančné výdavky	14 010,00	14 010,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	4 576,06

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v €

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
268 186,67	267 626,58	99,79

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
128 652,00	128 486,02	99,87

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92 892,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 92 891,90 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 267,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 17 224,75 €, čo je 99,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 213,81 €, dane zo stavieb boli v sume 2 958,74 € a dane z bytov v sume 52,20 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 40,52 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 430,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 430,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 8 476,81 €, čo je 98,57 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
28 626,06	28 231,95	98,62

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 15 617,00,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15 613,59 €, čo je 99,98 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 612,31 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 15 001,28 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 13 009,06 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 618,36 €, čo je 92,85 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky, príjmy z dobropisov a vratiek.

3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR	127,05	Evidencia obyvateľ'ov
2.	MV SR	19,60	Register adries
3.	MV SR	37,73	Životné prostredie
4.	MDaV SR	16,63	Transfer na úsek dopravy
5.	MDaV SR	498,88	Spol.stavebný úrad - stav. poriadok
6.	MV SR	10 645,00	Testovanie COVID-19
7.	ŠU SR	2 426,56	SODB 2021

Granty a transfery boli účelovo viazané. Použité boli v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

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

5) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
97 137,16	97 137,16	100,00

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v €

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
263 610,61	245 915,94	93,29

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
151 539,81	136 538,68	90,10

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	100 491,81	92 813,02	92,36
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 518,00	1 217,89	80,23
Všeobecné verejné služby (Vol'by NR SR) (01 6 0)	0	0	0
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2 250,00	1 863,48	82,82
Civilná ochrana (02 2 0)	9 950,05	9 950,05	100
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	544,13	541,13	99,45
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	9 615,82	9 614,31	99,98
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	50,00	0	0
Rozvoj obcí (06 2 0)	3 396,00	1 475,61	43,45

Zásobovanie vodou (06 3 0)	10 235,00	9 892,20	96,65
Verejné osvetlenie (06 4 0)	2 300,00	1 290,62	56,11
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	300,00	263,32	87,77
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	1 264,00	947,13	74,93
Kultúrne služby (08 2 0)	6 150,00	4 129,66	67,15
Vysielacie služby (08 3 0)	160,00	58,80	36,75
Náboženské služby (08 4 0)	1 955,00	1 348,46	68,97
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	200,00	100,00	50,00
Vzdelávanie (09 5 0)	650,00	533,00	82,00
Soc. zabezpečenie – hmotná núdza (10 7 0)	500,00	500,00	100,00
Spolu	151 539,81	136 538,68	90,10

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 53 859,21 € patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody a SODB.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 19 705,03 €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 56 585,23 €. 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.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4 525,73 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami. Skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 863,48 €.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
98 060,80	96 273,80	98,18

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
14 010,00	13 103,46	93,53

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :
Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2021 podľa zákona č.583/2004
Zb.z. §10 ods. 6

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	170 489,42
Bežné výdavky spolu	136 538,68
Bežný rozpočet	33 950,74
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	96 273,80
Kapitálový rozpočet	-96 273,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 62 323,06
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-62 323,06
Príjmové finančné operácie	97 137,16
Výdavkové finančné operácie	13 103,46
Rozdiel finančných operácií	84 033,70
PRÍJMY SPOLU	267 626,58
VÝDAVKY SPOLU	245 915,94
Hospodárenie obce	21 710,64
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	21 710,64

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 62 323,06 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný z prebytku finančných operácií, ktorý bol vo výške 84 033,70 EUR.

Výsledok hospodárenia 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 **21 710,64 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2021

- účet 211 – pokladňa	723,58 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 – PRIMA banka BÚ	23 941,82 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	477,54 €
- účet 221 030 – PRIMA banka BÚ (rezervný fond)	8 211,78 €
- účet 221 040 – PRIMA banka BÚ (FPÚO č.145)	3 951,60 €

Celkom finančné prostriedky

43 261,40 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	9 091,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 257,34
Úbytky – Detský kolotoč-Uznesenie 8/2021	2 209,20
- Zariadenie potraviny ,zariadenie spol. miestnosť – uznesenie 16/2021	9 343,16
- prístrešok za obecným úradom – Uznesenie 22/2021	5 584,80
KZ k 31.12.2021	8 211,78

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	413,52
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	447,22
Úbytky - príspevok na stravovanie	383,20
KZ k 31.12.2021	477,54

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	8 406,38
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 513,99
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	6 968,77
KZ k 31.12.2021	3 951,60

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	760047,08	825222,94
Neobežný majetok spolu	709539,17	776387,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	626597,36	693446,16
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
Obežný majetok spolu	50038,62	48586,88
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6960,94	5325,48
Finančné účty	43077,68	43261,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	469,29	248,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	760047,08	825222,94
Vlastné imanie	307208,41	319794,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	307218,20	319803,99
Záväzky	175192,92	243347,36
z toho :		
Rezervy	1300,00	1000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	157217,85	148622,81
Krátkodobé záväzky	16675,07	18168,95
Bankové úvery a výpomoci	0	75555,60
Časové rozlíšenie	277645,75	262081,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,15	8 659,06	1 549,70	148 145,27	r. 2037
PRIMA banka Trnava	Zmena funkčného využitia časti priestorov obecného úradu	80 000,00	4 444,40	313,78	75 555,60	r. 2035

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2020 na základe uznesenie obecného zastupiteľstva č. 26/2020 z 12.11.2020 zmluvu o úvere na realizáciu „Zmeny funkčného využitia časti priestorov obecného úradu“ s dobou splatnosti do roku 2035. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2014 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Horné Dubové .

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stl.2 - stl.3) - 4 -
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – bežné výdavky na činnosť	1 000,00	1 000,00	0
ZŠ Špačince-príspevok na MDD	100,00	100,00	0
Pomoc rodine v hmotnej núdzi-Uznesenie OZ č. 35/2021	500,00	500,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	127,05	127,05	0
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0
MV SR	Spoločný stavebný úrad- životné prostredie – prenesený výkon ŠS	37,73	37,73	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad –CD a MK – prenesený výkon ŠS	16,63	16,63	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad- stavebný poriadok - prenesený výkon ŠS	498,88	498,88	0
MV SR	Testovanie COVID-19	10 645,00	10 645,00	0
ŠU SR	SODB 2021	2 426,56	2 426,56	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.