

Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku 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

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 po zmene ako prebytkový. 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 11.12.2020 uznesením č. 60. Rozpočet bol počas roka zmenený dvakrát.

Rozpočet obce k 31.12.2021 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	393 285	387 019
z toho :		
Bežné príjmy	373 285	382 777
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	20 000	4 242
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	393 285	383 427
z toho :		
Bežné výdavky	351 285	355 651
Kapitálové výdavky	22 000	20 976
Finančné výdavky	20 000	6 800
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0
Rozpočet obce		3 592

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v celých €

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
387 019	386 313	99,8

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
382 777	382 071	99,8

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 292 900 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 292 902,89 €, čo je plnenie na 100,0 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 360 € bol skutočný príjem k 31.12. v sume 10 369,92 €, čo je 100,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 160,35 €, dane zo stavieb boli v sume 2 209,57 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 30,23 €.

c) Daň za psa: rozpočet 497 Eur, skutočnosť 462, percento plnenia: 92,9 %.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočet: 7 400 EUR, skutočnosť: 7 355,94, percento plnenia: 99,4 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
3 962	3 925	99,06

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 500 € bol skutočný príjem 2 440,98 €, čo je 97,6 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 901 € bol skutočný príjem 2 741 €, čo je 94,5 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 611 € a poplatky za materské a školské družiny 1 112,50 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
66 217	65 798	99,4

Ostatné príjmy tvoria najmä príjmy za stravné 3 542,29 EUR, za dobropisy 646,38 EUR a cudzie zdroje - transfery a granty. V roku 2021 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	51 014	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	14 784	ŽP,SU,REGOB.UPSVaR, Covid
3.	Prijaté dary a granty		

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
0	0	100

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
4 242	4 242	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v celých €

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
383 427	383 576	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
355 651	355 908	100,1

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	127 064	127 122	100,04
0112	Špeciálne služby	1 000	1 127	112,7
0170	Bankové výdavky	640	635	99,2
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	1 100	2 040	185,4
0510	Ochrana životného prostredia	12 550	12 622	100,6
0620	Všeobecné služby	2 842	2 726	95,9
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	4 400	4 290	97,5
0810	Rekreačné a športové služby	1 100	963	87,5
0820	Kultúra a náboženstvo	9	0	
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	46 596	46 437	99,7
09211	Vzdelávanie - základné vzdelanie	141 290	141 129	99,9
09602	Vzdelávanie - školské stravovanie	17 060	16 817	98,6
1070	Sociálna pomoc			
	Spolu	355 651	355 908	

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

Z rozpočtovaných 133 358 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 133 541 €, čo predstavuje 100,1 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 077 € bolo skutočne čerpané 46 757 €, čo je 99,3 % . Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary, energie a služby

Z rozpočtovaných 175 216 € bolo skutočne čerpané 175 610 €, čo je 100,2 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, cestovné, dopravné, rutinná údržba a ostatné služby.

d) Bežné transfery – súkromná umelecká škola

Z rozpočtovaných 83 000 € bolo skutočne čerpané 83 000 €, čo predstavuje 100 % .

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

Z rozpočtovaných 640 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 635,27 EUR, čo predstavuje 99,3 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
20 976	20 957	99,9

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	20 976	20 957	99,9
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	20 976	20 957	99,9

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
6 800	6 711	98,7

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2021

	Rozpočet po zmenách 2021 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2021 v celých €
Príjmy celkom	387 019	386 313
z toho :		
Bežné príjmy	382 777	382 071
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	4 242	4 242
Príjmy RO		
Výdavky celkom	384 451	383 576
z toho :		
Bežné výdavky	355 651	355 908
Kapitálové výdavky	22 000	20 957
Finančné výdavky	6 800	6 711
Výdavky RO	0	
Hospodárenie obce za rok 2021	2 568	+ 2 737

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
Bežný rozpočet	382 071	355 908	26 163
Kapitálový rozpočet		20 957	- 20 957
Finančné operácie	4 242	6 711	- 2 469
Rozpočet spolu	386 313	383 576	
Prebytok rozpočtu			2 737

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 26 163 EUR a finančný rozpočet so schodkom 2 469 eur.. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 20 957 eur a bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2021 predstavoval sumu 13 659,47 EUR. Prebytok bude znížený o sumu 1256,90 EUR čo je vrátenie dotácie na stravu pre deti v ZŠ a MŠ. .

Obec za rok 2021 netvorí rezervný fond a prebytok EUR použije na splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2021	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	2 378
Prírastky - povinný prídél - %	512
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	728
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	2 162

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	946 910	898 063
Neobežný majetok spolu	929 929	883 187
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	832 384	785 642
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	16 370	14 876
z toho Zásoby	203	172
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	400	897
Finančné účty	15 767	13 807
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	611	

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	946 910	898 063
Vlastné imanie	474 550	490 153
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	474 550	490 153
Záväzky	85 345	78 227
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 180	1 257
Dlhodobé záväzky	2 378	2 162
Krátkodobé záväzky	19 076	18 808
Bankové úvery a výpomoci	62 711	56 000
Časové rozlíšenie	387 015	329 683

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 56 000 €
- voči dodávateľom 2 992 €
- voči štátnemu rozpočtu 7 061 €
- voči zamestnancom 8 755 €

Obec má krátkodobý úver s dobou splatnosti do roku 2024:

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť
1..	56 000	0,6 %	Bez zabezpečenia	56 000	2024

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti,	44 373	44 373	
MV- školstvo	Dotácia na učebnice	289	289	
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	194	194	
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	11	11	
Banský úrad	využ. dobývacieho priestoru	292	292	
UPSVAR	Dofinancovanie plátov MŠ			
MV SR	dotácia DPO SR	1 400	1 400	
MV -školstvo	COVID 19 dezinfekcia	525	525	
MVSR	COVID 19- testovanie	1 125	1 125	
EÚ SF	dotácia na zamestnanca	5 172	5 172	
UPSVAR	Dotácia na stravu pre žiakov	3 361	2 104	1 257
MPARV SR	Dotácia z PPA na Locust			
ŠÚSR	Dotácia na SODB 2021	3 298	3 298	
Spolu	SPOLU	60 040	58 783	1 257

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Vypracoval:
Ing. Záhradník Vladimír

Predkladá:
Katarína Škvarlová-starostka obce

V Hubošovciach dňa 20.5.2022

