**Záverečný účet Obce**

**Horná Krupá**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2021**

Predkladá : Ing. Ľuboš HAČKO – starosta obce

Spracovala: Viera Prachová

V Hornej Krupej dňa 22.02.2022

**Záverečný 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 rezervného fondu,  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 právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Návrh uznesenia

**Záverečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č. 42/2020.

Zmeny rozpočtu:

* prvá zmena schválená dňa 28.02.2021 - opatrením starostu,
* druhá zmena schválená dňa 31.03.2021 - opatrením starostu,
* tretia zmena schválená dňa 10.06.2021 - opatrením starostu,
* štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2021 - opatrením starostu,
* piata zmena schválená dňa 30.11.2021 - opatrením starostu,
* šiesta zmena schválená dňa 31.12.2021 - opatrením starostu.

**Rozpočet obce k 31.12.2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť** |
| **Príjmy celkom** | **170 000,00** | **231 051,00** | **309 752,14** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné príjmy | 170 000,00 | 214 381,00 | 213 082,14 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 16 670,00 | 16 670,00 |
| Spolu | 170 000,00 | 231 051,00 | 229 752,14 |
| Finančné operácie | 0 | 0 | 80 000,00 |
| Mimorozpočtové príjmy | 0 | 0 | 0,00 |
| **Výdavky celkom** | **170 000,00** | **231 051,00** | **304 650,76** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné výdavky | 140 455,00 | 141 324,00 | 140 340,56 |
| Kapitálové výdavky | 27 495,00 | 87 677,00 | 162 262,40 |
| Spolu | 167 950,00 | 229 001,00 | 302 602,96 |
| Finančné výdavky | 2 050,00 | 2 050,00 | 2 047,80 |
| Mimorozpočtové výdavky | 0 | 0 | 0 |
| **Rozpočet obce** | **0** | **0** | **5 101,38** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok**  **2021** | **Rozpočet po úprave 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 170 000,00 | 231 051,00 | 309 752,14 | 134,06 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 231 051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 309 752,14 EUR, čo predstavuje 134,06 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Rozpočet po úprave**  **2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 170 000,00 | 214 381,00 | 213 082,14 | 99,39 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 214 381,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 213 082,14 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Rozpočet po úprave 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 157 680,00 | 181 148,00 | 181 057,43 | 99,95 |

**a)Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 931,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

**b)Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 22 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30 728,96 EUR, čo je 99,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 189,04 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12 391,22 EUR a dane z bytov boli v sume 148,70 EUR.

**c) Daň za psa**

Z rozpočtovaných 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 686,- EUR.

**d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 12 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 181,00 EUR .

**e) Daň za jadrové zariadenie**

Z rozpočtovaných 11 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11 249,28 EUR čo predstavuje 99,99%.

**f) Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 124,00 EUR.

**g.) Daň za rozvoj**

Z rozpočtovaný 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 156,90 EUR.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Rozpočet po úprave 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 11 255,00 | 15 721,00 | 14 577,84 | 92,73 |

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

- prenájom pozemkov 898,10 EUR

- prenájom - náhon 730,27 EUR

- prenájom KD 341,78 EUR

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

- správne poplatky 1 135,00 EUR

- pokuty a penále 0,00 EUR

- predaj výrobkov, služieb 11 224,65 EUR

- úroky z vkladov 0,00 EUR

- vratky a dobropisy 248,04 EUR

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Rozpočet po úprave 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 1 065,00 | 17 512,00 | 17 446,87 | 99,63 |

Z rozpočtovaných grantov 1 065,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 446,87 EUR, čo predstavuje 99,63% plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ transferov** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| MV SR Bratislava | 42,47 | Refundácia CO |
| MDV a RR Bratislava | 737,18 | Stavebný úrad, ŽP a CD a PK |
| MV SR Bratislava | 190,49 | Register obyvateľov+ IS RA |
| MV SR Bratislava | 2 961,73 | Transfer SODB 2020 |
| MV SR Bratislava | 13 515,00 | Transfer COVID -19 |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

Obec v roku 2021 mala kapitálové príjmy z predaja pozemkov vo výške 16 670,00 EUR.

1. **Príjmové finančné operácie:**

Obec v roku 2021 čerpala investičný úver vo výške 80 000,00 EUR za účelom financovania rekonštrukcie kultúrneho domu.

1. **Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Rozpočet po úprave**  **2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 170 000,00 | 231 051,00 | 304 650,76 | 131,85 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 231 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 304 650,76 EUR, čo predstavuje 131,85 % čerpanie.

**1) Bežné výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Rozpočet po úprave**  **2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 140 455,00 | 141 324,00 | 140 340,56 | 99,30 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 141 324,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 140 340,56 EUR, čo predstavuje 99,30 % čerpanie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| **01.1.1.- Obec** |  |  |  |  |
| 610- mzdy, platy | 44 685,00 | 44 335,00 | 44 331,42 | 99,99 |
| 620- poistné a príspevky | 18 950,00 | 18 020,00 | 17 777,38 | 98,65 |
| 630- tovary a služby | 15 065,00 | 26 329,00 | 25 874,82 | 98,27 |
| 640- bežné transfery | 3 815,00 | 2 575,00 | 2 503,86 | 97,24 |
| 650- splácanie úrokov | 250,00 | 500,00 | 483,72 | 96,74 |
| **03.2.0. Požiarna ochrana** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 1 000,00 | 1 380,00 | 1 343,95 | 97,39 |
| **04.5.1.- Cestná doprava** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 200,00 | 100,00 | 135,16 | 135,16 |
| **05.1.0.- Naklad. s odpadmi** |  |  |  |  |
| 610-mzdy, platy | 8 100,00 | 6 900,00 | 6 928,50 | 100,41 |
| 630-tovary a služby | 12 200,00 | 11 630,00 | 11 570,53 | 99,49 |
| **06.2.0. Rozvoj obce** |  |  |  |  |
| 610 – mzdy, platy | 7 800,00 | 170,00 | 169,92 | 99,95 |
| 630-tovary a služby | 4 200,00 | 2 350,00 | 2 249,63 | 95,73 |
| **06.4.0.– Verejné osvetlenie** |  |  |  |  |
| 630- tovary a služby | 100,00 | 1 110,00 | 1 112,40 | 100,22 |
| **08.1.0. – Telových. jednota** |  |  |  |  |
| 630- tovary a služby | 800,00 | 1 860,00 | 1 864,43 | 100,24 |
| 640-transfery | 6 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 100,00 |
| **08.2.0 Kultúrny dom** |  |  |  |  |
| 620-poistné a príspevky | 1 500,00 | 1 500,00 | 1 538,56 | 102,57 |
| 630-tovary a služby | 9 613,00 | 16 118,00 | 16 135,97 | 100,11 |
| **08 3 0 Vysielacie služby** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 3 915,00 | 3 315,00 | 3 327,10 | 100,37 |
| **08.4.0. Náboženské služby, cintorín** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 146,00 | 896,00 | 827,82 | 92,40 |
| 640-transfery | 2 116,00 | 236,00 | 165,39 | 70,08 |
| Spolu | **140 455,00** | **141 324,00** | **140 340,56** |  |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

a) 610: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.

c) 630: Tovary a služby:

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit, odvoz a uloženie odpadu.

d) 640: Bežné transfery:

Patria sme transfery, členské, odchodné, odstupné, nemocenské dávky.

e) 650: Splácanie úrokov:

Patrí sem splácanie úrokov banke.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 51 405,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 51 429,84 EUR, čo je 100,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov a dohodárov OcÚ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 19 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 19 315,94 EUR, čo je 98,95 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 62 738,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 64 441,81 EUR, čo je 102,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**Transfery**

Z rozpočtovaných 4 811,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4 669,25 EUR čo je 97,05 %. Ide o transfery na odchodné, odstupné a príspevky.

**Splátky úrokov banke**

Splátky úrokov banke boli rozpočtované na 500,00 EUR skutočné čerpanie k 31.12.2021 bolo v sume 483,72 EUR čo je 96,74 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Obec mala v roku 2021 kapitálové výdavky, a to:

* Realizácia nových stavieb - IBV v sume 24 393,60 EUR,
* Projektová dokumentácia – hasičská zbrojnica v sume 120,00 EUR,
* Rekonštrukcia kultúrneho domu v sume 135 635,32 EUR
* Nákup prevádzkových zariadení – sporák do kuchyne v sume 2 113,48 EUR

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 87 677,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 162 262,40 EUR, čo je 185,07 % plnenie. Z rezervného fondu obce boli použité finančné prostriedky v sume 10 281,51 EUR, na rezervnom fonde zostalo 1,00 EUR.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Obec mala výdavkové finančné operácie – splácanie istiny v sume 2 047,80 EUR.

**4) Mimorozpočtové výdavky**

Obec nemala mimorozpočtové výdavky.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočet obce | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
| Bežný | 213 082,14 | 140 340,56 | 72 741,58 |
| Kapitálový | 16 670,00 | 162 262,40 | -145 592,40 |
| Rozpočtový výsledok hospodárenia | 229 752,14 | 302 602,96 | -72 850,82 |
| Finančné operácie | 80 000,00 | 2 047,80 | 77 952,20 |
| Celkový výsledok | 309 752,14 | 304 650,76 | 5 101,38 |

**Prebytok rozpočtu** v sume 5 101,38 EUR bol 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **5 101,38 EUR.**

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

**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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021 | 6 097,01 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 4 185,50 |
| Úbytky - čerpanie | 10 281,51 |
| KZ k 31.12.2021 | 1,00 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021 | 467,49 |
| Prírastky | 893,71 |
| Úbytky - čerpanie | 936,60 |
| KZ k 31.12.2021 | 424,60 |

**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** | 857 824,10 | 1 012 916,75 |
| **Neobežný majetok spolu** | 829 307,23 | 979 651,41 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 7 214,38 | 6 782,38 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 700 650,64 | 851 426,82 |
| Dlhodobý finančný majetok | 121 442,21 | 121 442,21 |
| **Obežný majetok spolu** | 28 516,87 | 33 265,34 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 11 885,09 | 11 707,67 |
| Finančné účty | 16 631,78 | 21 557,67 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 0 | 0 |

**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** | 857 824,10 | 1 012 916,75 |
| **Vlastné imanie** | **797 892,64** | **874 616,07** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Nevysporiadaný výsledok hospod. | 767 657,88 | 797 892,64 |
| Výsledok hospodárenia | 30 234,76 | 76 723,43 |
| **Záväzky** | **34 818,36** | **114 072,70** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 750,00 | 750,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 507,36 | 475,55 |
| Krátkodobé záväzky | 7 145,00 | 8 478,95 |
| Bankové úvery a výpomoci | 26 416,00 | 104 368,20 |
| **Časové rozlíšenie** | **25 113,10** | **24 227,98** |

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

Obec Horná Krupá čerpala investičný úver v roku 2020 vo výške 19 966,00 eur, zostatok k 31.12.2021 vo výške 17 918,20 eur.

Obec Horná Krupá čerpala investičný úver vo výške 80 000,00 eur na rekonštrukciu KD.

Obci bola poskytnutá Návratná finančná výpomoc vo výške 6 450,00 eur.

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec poskytla dotáciu futbalovému klubu Bestrent Horná Krupá vo výške 2 000,- eur, financie na technické zariadenie (notebook a tlačiareň) do Základnej školy v Dolnej Krupej vo výške 745,23 eur.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Účelové určenie**  **transferu** | **Suma poskytnutých fin. prostriedkov** | **Suma skutočne použitých fin. prostriedkov** | Rozdiel |
| MV SR Bratislava | Refundácia CO | 42,47 | 42,47 | 0 |
| MV SR Bratislava | REGOB+IS RA | 190,49 | 190,49 | 0 |
| MV Bratislava | Transfer COVID-19 | 13 515,00 | 13 515,00 | 0 |
| MDa RR Bratislava | SSÚ, ŽP, CD a PK | 737,18 | 737,18 | 0 |
| MV Bratislava | Transfer SODB | 2 961,73 | 2 961,73 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**12. Návrh uznesenia**

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.**

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 101,38 EUR.**

**Ing. Ľuboš HAČKO**

**starosta obce**