

Závěrečný účet Obce Mládzovo za rok 2021

Predkladá : Miroslav Čičmanec

Spracoval: Cabanová Martina

V Mládzove dňa 01.03.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.3.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Mládzove, dňa 21.3.2022 uznesením č. 1/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.3.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.3.2022

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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce 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 ods. 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 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 14.12.2020 uznesením č.3/2020

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 9.6.2021 uznesením č. 1/2021
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2/2021 zamestnancom obce dňa 31.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	36060,00	57829,26	62360,57	107,84%
z toho :				
Bežné príjmy	36060,00	55829,26	56940,57	101,99%
Kapitálové príjmy	-	-	4450,00	
Finančné príjmy	-	2000,00	970,00	48,50%
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-	-	-
Výdavky celkom	36056,00	47327,90	45524,15	96,19%
z toho :				
Bežné výdavky	36056,00	45827,90	45004,15	98,20%
Kapitálové výdavky	-	1500,00	520,00	34,67%
Finančné výdavky	-	-	-	-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	4,00	10501,36	16836,42	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
36060,00	57829,26	62360,57	107,84%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 57829,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 62360,57 EUR, čo predstavuje 107,84% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
36060,00	55829,26	56940,57	101,99%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 55829,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 56940,57 EUR, čo predstavuje 101,99 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
22090,00	22090,00	22637,35	102,48 %
12100,00	12100,00	11846,86	97,91 %
1410,00	1410,00	1306,00	92,62%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22090,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 22637,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,48. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11846,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9987,43 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1859,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7,54 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 44,77 EUR.

Daň za psa 190,47 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1116,00 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300,00	300,00	571,42	190,47%
100,00	100,00	176,00	176,00 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 571,42 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 176,00 EUR, čo je 176 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
-	-	584,66	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 584,66 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
60,00	19829,26	19818,28	99,94%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 19829,26 EUR bol skutočný príjem vo výške 29818,28 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Štatistický úrad SR	2119,26	Sčítanie obyvateľov	
MV SR	31,02	REGOB	
MV SR	18,00	Register adries	

V roku 2021 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	17650,00	Ref.nákladov a testovanie Covid-19	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
		4450,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4450,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4450,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

- v roku 2021 obec neprijala žiadne kapitálové granty ani transfery

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	2000,00	970,00	48,50 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 970,00 EUR, čo predstavuje 48,50 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2021 zo dňa 9.6.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 970,00 EUR. Prostriedky boli použité na PHSR, a realizačné výdavky spojené s kapitálovým projektom rekonštrukcia autobus.zastávky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
36056,00	47327,90	45524,15	96,19 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 47327,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 45524,15 EUR, čo predstavuje 96,19 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
600	36056,00	45827,90	45004,15	98,20%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 45827,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 45004,15 EUR, čo predstavuje 98,20% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 21830,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 22771,39 EUR, čo je 104,31 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov a pracovníkov na dohodu o vykonaní práce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 5318,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5715,45 EUR, čo je 107,46 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 18679,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16517,31 EUR, čo je 88,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz a zneškodnenie KO a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9271,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9271,90 EUR, čo predstavuje 100. % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
400	-	1500,00	520,00	34,66 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 970,00 EUR, čo predstavuje 63,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- 520,00 €

Z rozpočtovaných 1500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 520,00 EUR, čo predstavuje 34,66 % čerpanie. Náklady súvisiace s projektom rekonštrukcia autobusovej zastávky.

3. Výdavkové finančné operácie:

- obec v roku 2021 neevidovala žiadne finančné operácie

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	56940,57
z toho : bežné príjmy obce	56940,57
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	45004,15
z toho : bežné výdavky obce	45004,15
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11936,42
Kapitálové príjmy spolu	4450,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4450,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	520,00
z toho : kapitálové výdavky obce	520,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	3930,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11936,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - použitie rezervného fondu	970,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	970,00
PRÍJMY SPOLU	62360,57
VÝDAVKY SPOLU	45524,15
Rozpočtové hospodárenie obce	16836,42
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	16836,42

Prebytok rozpočtu v sume 16836,42 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 16836,42 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 16836,42 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	16233,81
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	4624,86
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.1/2021 zo dňa 9.6.2021 – výdavky súvisiace s projektom rekonštrukcia autobusovej zastávky v obci a PHS	970,00
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2021	19888,67

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	143,21
Prírastky - povinný prídel - 1 %	90,10
Úbytky	
KZ k 31.12.2021	233,31

5. 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	486450,79	492889,24
Neobežný majetok spolu	450356,41	440441,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	435600,41	425685,75
Dlhodobý finančný majetok	14756,00	14756,00
Obežný majetok spolu	36074,39	52349,81
z toho :		
Zásoby	406,65	970,73

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	489,79	336,60
Finančné účty	35177,95	50316,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	19,99	97,68

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	486450,79	492889,24
Vlastné imanie	115743,31	131722,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	115743,31	131722,31
Záväzky	3425,48	3268,93
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	143,21	233,31
Krátkodobé záväzky	2682,27	2435,62
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	367282,00	357898,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

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	136,04	136,04	-
- zamestnancom	1364,29	1364,29	-
- poisťovníam	615,29	615,29	-
- daňovému úradu	320,00	320,00	-
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2021	2435,62	2435,62	-

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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a): - obec neprijala žiadne úvery ani výpomoci

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 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Regob	31,02	31,02	-
MV SR	Register adries	18,00	18,00	-
MV SR	Ref.nákladov spojených s Covid-19	17650,00	17650,00	-
ŠÚ SR	Sčítanie obyvateľstva	2119,26	2119,26	-

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

Obec Mládzo neúčtovala v programovom rozpočte

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 16836,42 EUR.