

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Svätá Mária za rok 2021

Predkladá : Alžbeta Mátyášová, starostka obce
Spracoval: Bernadett Dobošová

V Svätej Márii dňa 31. 05. 2022

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31. 05. 2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči

Závěrečný 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 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. 33/2020 Rozpočet nebol zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2021

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 183780 | 260922,80 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 180780 | 246780 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 3000 | 14142,80 |
| Výdavky celkom | 183780 | 212982,34 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 164780 | 164780 |
| Kapitálové výdavky | 3000 | 32202,34 |
| Finančné výdavky | 16000 | 16000 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 174408,46 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 260922,80 | 404793,61 | 155,14 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 260922,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 404793,61 EUR, čo predstavuje 155,14 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 246780 | 269754,21 | 109,300 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 246780,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 269754,21 EUR, čo predstavuje 109,30 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 164050 | 188680,39 | 115,02 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 151000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175735,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,38%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6366,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5090,28 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1276,46 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 282,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 80,57 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6296,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,46 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 8300 | 8455,41 | 101,87 |

Príjmy z vlastníctva majetku, prenajatých budov, priestorov a objektov, pozemkov

Z rozpočtovaných 7600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7498,91 EUR, čo je 98,66 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky stavebné, rybárske poplatky, overovanie:

Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 956,50 EUR, čo je 136,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 5430 | 17195,04 | 316,66 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5430,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 17195,04 EUR, čo predstavuje 316,66 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za služby, poplatky, platby za stravné, dobropisov a z vratiek, školné.

Prevažnú časť poplatkov tvoria nasledovné príjmy:

- Poplatok za dom smútku, poplatok za vyhlášku v rozhlase, poplatok za opatrovateľskú službu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3000 EUR bol skutočný príjem vo výške 55423,37 EUR, čo predstavuje 1847,44 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|----------------------------------|
| MV SR | 1328,00 | Príspevok pre MŠ |
| MV SR | 42,96 | Odmena skladníka CO |
| MV SR | 18,00 | Register adries |
| MV SR | 185,79 | Regob |
| MŽP SR | 45,00 | Dotácia |
| MV SR | 55,16 | Dotácia na ŽP |
| MŽP SR | 45,00 | Dotácia na ŽP |
| MDaV SR | 24,32 | Miestne a účelové komunikácie |
| UPSVaR | 1017,10 | Dotácia na stravu |
| MV SR | 15340,00 | Covid - 19 |
| IA MPSVaR | 31338,95 | Refundácia opatrovateľská služba |
| ŠÚ SR | 3014,53 | Dotácia SODB |
| UPSVaR | 16,60 | Dotácia školské potreby |
| UPSVaR | 2926,46 | Refundácia |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 126468,00 | |

Obec v roku 2021 získala dotáciu na rekonštrukciu KD od Environmentálneho fondu v sume 116468 € a od KSK v sume 10000 €.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 126468 EUR.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|---|
| Environmentálny fond | 116468,00 | Zvyšovanie energetickej účinnosti verejných budov |
| KSK | 10000,00 | Rekonštrukcia interiéru kultúrneho domu |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 14142,80 | 8571,40 | 60,60 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 212982,34 | 274247,88 | 128,76 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 212982,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 274247,88 EUR, čo predstavuje 128,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 164780 | 232908,26 | 141,35 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 164780 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 232908,26 EUR, čo predstavuje 141,35 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet v € | Upravený rozpočet v € | Skutočnosť v € | Plnenie v % |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| OBEC | | | | |
| Mzdy | 41000 | 41000 | 47038,89 | 114,73 |
| Odvody | 14330 | 14330 | 16982,41 | 118,51 |
| Cestovné | 3000 | 3000 | 2364,42 | 78,81 |
| Energia | 4500 | 4500 | 5897,80 | 131,06 |
| Vodné | 1600 | 1600 | 723,25 | 45,20 |
| Poštovné, telekomu., internet | 2300 | 2300 | 1313,28 | 57,09 |
| Náklady na reprezentáciu | 1000 | 1000 | 2,40 | 0,24 |
| Výpočtová technika | 1500 | 1500 | 0,00 | 0,00 |
| Údržba objektov, budov | 3000 | 3000 | 634,49 | 21,15 |

| | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| Všeobecný materiál | 6000 | 6000 | 13792,08 | 229,86 |
| Všeobecné služby | 3500 | 3500 | 6388,75 | 182,53 |
| Stravovanie | 3500 | 3500 | 3389,04 | 96,82 |
| Poistné | 500 | 500 | 415,02 | 83,00 |
| Odmeny a príspevky | 1500 | 1500 | 996,00 | 66,40 |
| Poplatky a odvody | 950 | 950 | 809,40 | 85,20 |
| COVID-19 | | | 9562,88 | |
| Požiarna ochrana | 450 | 450 | 870,90 | 193,53 |
| PHM na kosenie verej.priest. | 1000 | 1000 | 1372,88 | 137,28 |
| Výdavky na SODB | | | 3077,33 | |
| Ostatné výdavky | 9950 | 9950 | 4268,40 | 42,89 |
| Výdavky na EUF | 8400 | 8400 | 36943,31 | 439,80 |
| MATERSKÁ ŠKOLA | 40000 | 40000 | 62287,94 | 155,72 |
| Mzdy | 23000 | 23000 | 36702,68 | 159,57 |
| Odvody | 8039 | 8039 | 12802,33 | 159,25 |
| Energia | 2000 | 2000 | 2189,40 | 109,47 |
| Vodné | 260 | 260 | 98,86 | 38,02 |
| Telekom. Služby, internet | 300 | 300 | 379,84 | 126,61 |
| Potraviny | 5401 | 5401 | 5292,93 | 97,99 |
| Všeobecný materiál | 1000 | 1000 | 4634,90 | 463,49 |
| Všeobecné služby | 0 | 0 | 187,00 | |
| KULTÚRA | 4500 | 4500 | 1230,30 | 27,34 |
| NAKLADANIE S ODPADMI | 8000 | 8000 | 10305,92 | 128,82 |
| VEREJNÉ OSVETLENIE | | | | |
| Energie, materiál | 3500 | 3500 | 1750,67 | 50,02 |
| Staroba | 800 | 800 | 490,50 | 61,31 |
| SPOLU: | 164780 | 164780 | 232908,26 | 141,35 |

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

Z rozpočtovaných 71950 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2021 vo výške 116542,54 EUR, čo je 161,98 % čerpania. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, kontrolóra obce, pracovníkov OcÚ, služieb obce, materskej školy, školskej jedálne, opatrovateľskej služby, mzdy z projektov EUF.

b) Poistné a príspevky do poisťovní:

Z rozpočtovaných 24466 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2021 vo výške 37501,58 EUR, čo je 153,28 %. Sú tu zahrnuté povinné odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 32202,34 | 29202,34 | 90,68 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32202,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 29202,34 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 16000 | 12137,28 | 75,85 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 12137,28 EUR, čo predstavuje 75,85 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7120 EUR na splácanie úveru ŠFRB bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 7133,28 EUR, čo predstavuje 100,18 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8880 EUR na splácanie úveru v Slovenskej sporiteľni bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2021 v sume 5004,00 EUR, čo predstavuje 56,35 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 269754,21 |
| z toho : bežné príjmy obce | 269754,21 |
| Bežné výdavky spolu | 232908,26 |
| z toho : bežné výdavky obce | 232908,26 |
| Bežný rozpočet | 36845,95 |
| Kapitálové príjmy spolu | 126468,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 126468,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 29202,34 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 29202,34 |
| Kapitálový rozpočet | 97265,66 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 134111,61 |
| Vylúčenie z prebytku/ | 126468,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 7643,61 |
| Príjmové finančné operácie | 8571,400 |
| Výdavkové finančné operácie | 12137,28 |
| Rozdiel finančných operácií | -3565,88 |
| PRÍJMY SPOLU | 404793,61 |
| VÝDAVKY SPOLU | 274247,88 |
| Hospodárenie obce | 130545,73 |
| Vylúčenie z prebytku | 126468,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 4077,73 |

Prebytok rozpočtu v sume 4077,73 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 10% 4077,73 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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..

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2021 | 1140,00 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 18,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 1080,00 |
| Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu | |
| KZ k 31.12.2021 | 2220,00 |

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 | 319498,43 | 500605,50 |
| Neobežný majetok spolu | 275000,36 | 289614,66 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 153060,30 | 167674,60 |
| Dlhodobý finančný majetok | 121940,06 | 121940,06 |
| Obežný majetok spolu | 44498,07 | 210991,84 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0,00 | 1220,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 0,00 | 1253,45 |
| Finančné účty | 44498,07 | 208518,39 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 0,00 | 0,00 |

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 | 319498,43 | 500606,50 |
| Vlastné imanie | 109832,83 | 197189,06 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 109832,83 | 197189,06 |
| Záväzky | 129812,09 | 236743,93 |

| | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| z toho : | | |
| Rezervy | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 833,37 | 126468 |
| Dlhodobé záväzky | 51291,49 | 44158,21 |
| Krátkodobé záväzky | 29432,37 | 22866,86 |
| Bankové úvery a výpomoci | 48254,86 | 43250,86 |
| Časové rozlíšenie | 79853,51 | 66673,51 |

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 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | |
| - dodávateľom | 6400,15 |
| - zamestnancom | 9488,04 |
| - poisťovniam | 5754,47 |
| - daňovému úradu | 1224,20 |
| - štátnemu rozpočtu | 126468,00 |
| - bankám | 43250,86 |
| - štátnym fondom | 44158,21 |
| - ostatné záväzky | 0,00 |
| Záväzky spolu k 31.12.2021 | 236743,93 |

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 |
|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Slovenská sporiteľňa | Refinancovanie úveru | 50000 | 5004,00 | 558,37 | 40039,93 | 2029 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na refinancovanie úveru. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2029, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú žiadnu podnikateľskú činnosť

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu
 Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu
 Obec nemá zriadenú obchodnú spoločnosť

b) 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 SR | Príspevok pre MŠ | 1328,00 | 1328,00 | 0,00 |
| MV SR | Odmena skladníka CO | 42,96 | 42,96 | 0,00 |
| MV SR | Register adries | 18,00 | 18,00 | 0,00 |
| MV SR | Regob | 185,79 | 185,79 | 0,00 |
| MŽP SR | Dotácia | 45,00 | 45,00 | 0,00 |
| MV SR | Dotácia na ŽP | 55,16 | 55,16 | 0,00 |
| MŽP SR | Dotácia na ŽP | 45,00 | 45,00 | 0,00 |
| MDaV SR | Miestne a účelové komunikácie | 24,32 | 24,32 | 0,00 |
| UPSVaR | Dotácia na stravu | 1017,10 | 1017,10 | 0,00 |
| MV SR | Covid - 19 | 15340,00 | 15340,00 | 0,00 |
| IA MPSVaR | Refundácia opatrovateľská služba | 31338,95 | 31338,95 | 0,00 |
| ŠÚ SR | Dotácia SODB | 3014,53 | 3014,53 | 0,00 |
| UPSVaR | Dotácia školské potreby | 16,60 | 16,60 | 0,00 |
| UPSVaR | Refundácia | 2926,46 | 2926,46 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2021 zmluvu s Environmentálnym fondom na zvyšovanie energetickej účinnosti verejných budov v sume 116468 €.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla v roku 2021 finančné prostriedky voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 prijala od KSK dotáciu na rekonštrukciu interiéru kultúrneho domu v sume 10000 €.

Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu záverečného účtu Obce Svätá Mária za rok 2021.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie Obce Svätá Mária za rok 2021 bez výhrad.
3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia Obce Svätá Mária za rok 2021 na tvorbu rezervného fondu vo výške 4077,73 €.