

Závěrečný účet Obce Malá Mača za rok 2021

Predkladá : Ing. František Hontvári, starosta obce

Spracoval: Csilla Oravecová, samostatný odborný referent

V Malej Mači, dňa 16.05.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa .06.2022, uznesením č./OZ-202

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2021
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

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 14.12.2020 uznesením č.96/OZ-2020.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- 1. zmena rozpočtu bola schválená dňa 29.03.2021 uznesením č.105/OZ-2021
- 2. zmena rozpočtu bola schválená dňa 29.06.2021 uznesením č.121/OZ-2021
- 3. zmena rozpočtu bola schválená dňa 29.09.2021 uznesením č.123/OZ-2021
- 4. zmena rozpočtu bola schválená dňa 13.12.2021 uznesením č.136/OZ-2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	327 913,00	384 513,00
z toho :		
Bežné príjmy	287 913,00	334 513,00
Kapitálové príjmy	30 000,00	4 000,00
Finančné príjmy	20 000,00	46 000,00
Výdavky celkom	337 913,00	384 513,00
z toho :		
Bežné výdavky	284 013,00	330 613,00
Kapitálové výdavky	51 000,00	51 000,00
Finančné výdavky	2 900,00	2 900,00
Rozpočtové hospodárenie obce	337 913,00	384 513,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
384 513,00	378 856,76	98,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 384 513,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 378 856,76 EUR, čo predstavuje 98,53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
334 513,00	314 917,60	94,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 334 513,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 314 917,60 EUR, čo predstavuje 94,14% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
283 795,00	271 388,71	95,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 192 714,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,32 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 64 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 59 108,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,93 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 42 168,28 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 869,00 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 71,40 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 55 884,13 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 224,55 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 141,97 EUR.

Daň za psa 520,20 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 10,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v sume 19 035,12 EUR, pohľadávky predstavujú čiastku 2 136,33 EUR..

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
12 029,00	9 113,64	75,76

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 016,00 EUR, čo je 98,34 % plnenie.

Prenájom pozemkov, budov a priestorov:

Z rozpočtovaných 4 513,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 140,94 EUR, čo je 69,60 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 5 466,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 956,70 EUR, čo je 72,39 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 598,00	3 084,79	85,74

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 598,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 084,79 EUR, čo predstavuje 85,74% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov - vyúčtovanie energie za rok 2021, vratky za rok 2021, príjmy za prieskumné územie, a náhrady za trovy konania.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 091,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 31 330,46 EUR, čo predstavuje 91,08% plnenie.

Prijaté transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR BT	764,52	Pren.výkon - stav.správa
MVSR BT	194,70	Pren.výkon - reg.obyvateľov
MVSR BT	58,00	Pren.výkon - register adries
MVSR BT	57,81	Pren.výkon - živ.prostredie
MVSR BT	25,49	Pren.výkon - cest.doprava
MVSR BT	3 043,04	Pren.výkon - sčít.obyv.,domov
MVSR BT	1 690,00	MŠ - predškolská výchova
ÚPSVaR	1 232,90	MŠ - príspevok na stravovanie

Prijaté účelové dotácie a príspevky

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR BT	16 510,00	COVID-19 testovanie
OÚTT	255,00	COVID-19 špecifiká pre MŠ
OÚTT	499,00	MŠ - Múdre hranie

Prijaté granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Tuz.granty-TZB Global	7000,00	Príspevok pre dôchodcov, MŠ a TJ

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
4 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
46 000,00	45 609,39	99,15
0,00	18 329,77	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 46 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 45 609,39 EUR v položke prevod z rezervného fondu na rekonštrukciu budovy súp. č. 31, čo predstavuje 99,15 % plnenie.

V položke čerpanie kontokorentného úveru bol skutočný príjem 18 329,77 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie, z dôvodu, že sa táto položka nerozpočtuje.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
384 513,00	358 221,16	93,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 384 513,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 358 221,16 EUR, čo predstavuje 93,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene		Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Celkom:	330 613,00	290 047,08	87,73
Miest.samospr.	160 821,00	151 254,85	94,05
Finančná oblasť	1 471,00	1 269,41	86,30
Civilná ochrana	3 000,00	1 457,15	48 57
Úroky z úveru	250,00	73,13	29,25
Požiarna ochrana	4 346,00	2 112,73	48,61
Cestná doprava	825,00	599,34	72,65
Nakl.s odpadmi	27 645,00	27 064,37	97,90
Rozvoj obce	9 600,00	5 132,17	53,46
Verejná zeleň	17 400,00	14 127,95	81,20
Cintorín	3 690,00	3 393,83	91,97
Ver.osvetl	4 000,00	3 042,53	76,06
Telových.a šport	24 466,00	16 412,77	67,08
Kult.služby	5 330,00	1 679,21	31,50
Miest.rozhlas	200,00	0,00	0,00
Mat.škola	59 744,00	55 428,93	92,78
Soc.oblasť	7 825,00	6 998,71	89,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 330 613,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 290 047,08 EUR, čo predstavuje 87,73 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 110 715,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 108 815,57 EUR, čo je 98,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov obecného úradu a pracovníkov materskej školy.

Poistné – odvody zo mzdy do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 42 661,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 41 251,83 EUR, čo je 96,70 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 142,017,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 110 976,73 EUR, čo je 78,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 21 490,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 18 827,86 EUR, čo predstavuje 87,61 % čerpanie. Z toho bežné transfery MVSR boli čerpané v sume 5 833,56 EUR, transfer ÚPSVaR v sume 810,50, účelové dotácie MVSR a OÚTT v sume 8 343,80 EUR a bežné granty v sume 3 840,00 EUR, vid'.tab. prijaté účelové granty a transfery.

Nespotrebované účelovo určené prostriedky v čiastke 3 659,00 EUR budú použité v roku 2022.

1. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
51 000,00	47 013,51	92,18

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 51 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 47 013,51 EUR, čo predstavuje 92,18 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Rekonštrukcia budovy s.č. 31 - Klub mladých, klub dôchodcov
Odvádzanie dažďovej vody zo strechy, vybudovanie chodníka, rekonštrukcia strechy, zväčšenie otvoru v nosnej stene**

Z rozpočtovaných 51 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 suma 47 013,51 EUR, čo predstavuje 92,18 % čerpanie.

1. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 900,00	2 830,80	97,61
0,00	18 329,77	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 900,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2021 suma 2 830,80 EUR, v položke splácanie istiny terminovaného úveru.

V položke splácanie kontokorentného úveru bolo skutočné čerpanie 18 329,77 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie, z dôvodu, že sa táto položka nerozpočtuje.

Na záver možno konštatovať, že plnenie príjmovej i výdajovej časti rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom obce za hodnotené obdobie.

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	314 917,60
z toho : bežné príjmy obce	314 917,60
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	290 047,08
z toho : bežné výdavky obce	290 047,08
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	24 870,52
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	47 013,51
z toho : kapitálové výdavky obce	47 013,51
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-47 013,51
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22 142,99
Navýšenie schodku	3 659,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	25 801,99
Príjmové finančné operácie	63 939,16
Výdavkové finančné operácie	21 160,57
Rozdiel finančných operácií	42 778,59
PRÍJMY SPOLU	378 856,76
VÝDAVKY SPOLU	358 221,16
Hospodárenie obce	20 635,60
Upravené hospodárenie obce- nevyčerpané transfery	3 659,00
Upravené hospodárenie obce	16 976,60

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2021 (rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu), zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **je schodok** v čiastke 22 142,99 EUR, upravený o nespotrebované dotácie v čiastke 3 659,00 EUR, celkom 25 801,99 EUR, z toho dôvodu, že kapitálové výdavky boli financované z rezervného fondu.

Po zohľadnení úpravy hospodárenia obce za rok 2021 navrhujeme sumu 16 976,60 EUR použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 16 976,60 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	20 931,12
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	25 399,16
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	45 609,39
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	720,89

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	2 110,77
Prírastky - povinný prídelenie - %	940,59
- povinný prídelenie - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	800,00
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2021	2 251,36

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	963 153,85	932 601,39
Neobežný majetok spolu	902 015,59	900 044,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	928 709,59	902 015,59
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	58 742,86	30 880,07
z toho :		
Zásoby	279,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 100,72	5 322,31
Finančné účty	50 363,14	25 107,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 395,40	1 676,76

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	963 153,85	932 601,39
Vlastné imanie	503 146,47	500 963,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	503 146,47	500 963,00
Záväzky	46 687,08	51 234,64
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	2 189,01	2 265,67
Krátkodobé záväzky	18 928,87	26 230,57
Bankové úvery a výpomoci	24 769,20	21 938,40
Časové rozlíšenie	413 320,30	380 403,75

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	10 184,87	10 184,87	
- zamestnancom	7 449,15	7 449,15	
- poisťovniam	4 384,00	4 384,00	
- daňovému úradu	1 163,58	1 163,58	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- iné záväzky	3 048,97	3 048,97	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2021	26 230,57	26 230,57	

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
VÚB, a.s.	Investičná akcia „Zvyšovanie energetickej účinnosti budovy s.č. 31“	27 600,00	2830,80	71,32	21 938,40	2029

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na financovanie spoluúčasti investičnej akcie „Zvyšovanie energetickej účinnosti budovy s.č. 31“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2029. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce účtovnú závierku.

V Malej Mači, dňa 16.05.2022

Ing. František Hontvári
starosta obce