



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Horná Mičina za rok 2021

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 peňažných fondov (rezervného fondu) a 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 finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenia plnenia programov obce

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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Horná Mičiná na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom z prebytku bežného rozpočtu sa plánovali realizovať výdavky finančných operácií. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, pričom schodok hospodárenia sa plánoval vykryť príjmami finančných operácií a prebytkom bežného rozpočtu

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 5/2020. Jedna zmena rozpočtu - Uznesením č. 3/2021 zo dňa 15.12.2021. Okrem tejto zmeny boli počas roka vykonávané zmeny v oblasti cudzích zdrojov, pri ktorých sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	197 749	253 907
z toho :		
Bežné príjmy	197 749	221 334
Kapitálové príjmy		2 165
Finančné príjmy		30 408
Výdavky celkom	197 749	253 907
z toho :		
Bežné výdavky	183 049	209 207
Kapitálové výdavky	1 600	1 600
Finančné výdavky	13 100	43 100
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
253 907	264 499,51	104

Z rozpočtovaných celkových príjmov 253 907 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 264 499,51 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
221 334	229 236,51	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 221 334 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 229 236,51 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
189 937	198 416,06	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 189 937 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 198 416,06 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
111003	41	Podielové dane	149 400.00	158 166.85	-8 766.85	106
121001	41	Daň z pozemkov	14 700.00	14 504.44	195.56	99
121002	41	Daň zo stavieb	8 000.00	7 583.33	416.67	95
121003	41	Daň z bytov a nebytových priestorov	150.00	142.59	7.41	95
133001	41	Daň za psa	800.00	798.00	2.00	100
133013	41	Poplatok za komunálne odpady	16 887.00	17 220.85	-333.85	102
		1-bežný rozpočet	189 937.00	198 416.06	-8 479.06	104
		Spolu	189 937.00	198 416.06	-8 479.06	104

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
6 894	5 938,72	86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 897 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 938,72 €, čo predstavuje 86 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
212002	41	Príjem z prenajatých pozemkov	500.00	195.22	304.78	39
212003	41	Príjem z prenajatých budov a priestorov	3 300.00	2 000.00	1 300.00	61
221004	41	Správne poplatky	3 094.00	3 743.50	-649.50	121
		1-bežný rozpočet	6 894.00	5 938.72	955.28	86
		Spolu	6 894.00	5 938.72	955.28	86

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 222 až 292)

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
6 666	7 045,10	106

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 666 €, bol skutočný príjem vo výške 7 045,10 €, čo predstavuje 106 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
222003	41	Za porušenie predpisov	0.00	368.20	-368.20	
223001	41	Vyhlasenie v MR, hrobové miesta	1 735.00	1 579.40	155.60	91
223001	41	Za dobývací priestor	531.00	531.10	-0.10	100
223003	41	Za stravné od zamestnancov	990.00	1 226.40	-236.40	124
229002	41	Za odber podzemnej vody	30.00	30.00	0.00	100
229005	41	Za znečisťovanie ovzdušia	10.00	10.00	0.00	100
242	41	Z vkladov	70.00	0.00	70.00	0
292027	41	Iné príjmy	3 300.00	3 300.00	0.00	100
		1-bežný rozpočet	6 666.00	7 045.10	-379.10	106
		Spolu	6 666.00	7 045.10	-379.10	106

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 837	17 836,63	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 837 € bol skutočný príjem vo výške 17 836,63 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
312001	111	MV SR - Vojnové hroby	54.00	53.70	0.30	99
312001	111	ŠÚ - Sčítanie obyvateľov	3 083.00	3 083.17	-0.17	100
312001	111	MV SR - dotácia COVID	11 230.00	11 230.00	0.00	100
312001	3AČ1	MPSVaR - Podpora zamestnania EÚ	2 746.00	2 745.60	0.40	100
312001	3AČ2	MPSVaR - Podpora zamestnania SR	485.00	484.52	0.48	100
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	207.00	207.24	-0.24	100
312012	111	MV SR - Register adries	32.00	32.40	-0.40	101
		1-bežný rozpočet	17 837.00	17 836.63	0.37	100
		Spolu	17 837.00	17 836.63	0.37	100

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 165	4 855	224

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 165 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 855 €, čo predstavuje 224 % plnenie. Jednalo sa o príjem z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
30 408	30 408	100

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 30 408 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30 408 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Jednalo sa o čerpanie prostriedkov z RF na mimoriadnu splátky úveru a o zapojenie nevyčerpaných štátnych prostriedkov z roku 2020 na Sčítanie obyvateľov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
253 907	193 779,96	76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 253 907 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 193 779,96 €, čo predstavuje 76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
209 207	151 609,92	72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 209 207 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 151 609,92 €, čo predstavuje 72 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Skupina EK	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	44 489.00	44 301.75	187.25	100
62	Poistné a príspevok do poisťovní	15 045.00	14 913.72	131.28	99
63	Tovary a služby	137 395.00	85 020.17	52 374.83	62
64	Bežné transfery	5 678.00	4 886.15	791.85	86
65	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	6 600.00	2 488.13	4 111.87	38
	Spolu	209 207.00	151 609.92	57 597.08	72

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 600	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 600 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
43 100	42 170,04	98

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 43 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 42 170,04 €, čo predstavuje 98 % čerpanie. Jedná sa o splátky úveru v zmysle úverovej zmluvy a splácanie dodávateľského úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	229 236,51
z toho : bežné príjmy obce	229 236,51
bežné príjmy RO	

Bežné výdavky spolu	151 609,92
z toho : bežné výdavky obce	151 609,92
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	77 626,59
Kapitálové príjmy spolu	4 855,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 855,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	4 855,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	82 481,59
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	82 481,59
Príjmy z finančných operácií	30 408,00
Výdavky z finančných operácií	42 170,04
Rozdiel finančných operácií	-11 762,04
PRÍJMY SPOLU	264 499,51
VÝDAVKY SPOLU	193 779,96
Hospodárenie obce	70 719,55
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	70 719,55

Prebytok rozpočtu v sume 82 481,59 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

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 €
PS k 1.1.2021	76 019,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 239,14
Úbytky - použitie rezervného fondu :	30 000,00
KZ k 31.12.2021	52 259,03

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2021	654,04
Prírastky - povinný príděl	234,28
Úbytky - stravovanie	168,00
KZ k 31.12.2021	720,32

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

P.č.	Položka aktív	Rok 2021	Rok 2020
	SPOLU MAJETOK	469 015,33	463 556,65
A	Neobežný majetok	311 297,22	344 733,19
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	5 562,56	7 648,64
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	217 266,66	248 616,55
A.III	Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
B	Obežný majetok	157 087,82	118 151,59
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	6 616,48	6 999,68
B.V	Finančné účty	150 471,34	111 151,91
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	630,29	671,87

P.č.	Položka pasív	Rok 2021	Rok 2020
	Vlastné imanie a záväzky	469 015,33	463 556,65
A	Vlastné imanie	226 259,70	168 115,05
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	226 259,70	168 115,05
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	168 115,05	197 699,75
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	58 144,65	-29 584,70
B	Záväzky	177 011,81	221 345,72
B.I	Rezervy	600,00	600,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	408,00
B.III	Dlhodobé záväzky	18 307,44	20 535,20
B.IV	Krátkodobé záväzky	70 980,37	72 802,52
B.V	Bankové úvery a výpomoci	87 124,00	127 000,00
C	Časové rozlíšenie	65 743,82	74 095,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	87 124,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	62 277,66 €
- voči dodávateľom – úver	17 587,12 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €

- voči zamestnancom	4 896,10 €
- voči poisťovniam	2 809,68 €
- voči daňovému úradu	996,93 €

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

Obec v roku 2021 poskytla nasledovné dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Družstevník	2 000 €	2 000 €	0
Cirkevný zbor Mičina	1 000 €	1 000 €	0
Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi	40 €	40€	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám, alebo príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Ekón.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
312001	111	MV SR - Vojnové hroby	54.00	53.70	0.30	99
312001	111	ŠÚ - Sčítanie obyvateľov	3 083.00	3 083.17	-0.17	100
312001	111	MV SR - dotácia COVID	11 230.00	11 230.00	0.00	100
312001	3AC1	MPSVaR - Podpora zamestnania EÚ	2 746.00	2 745.60	0.40	100
312001	3AC2	MPSVaR - Podpora zamestnania SR	485.00	484.52	0.48	100
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	207.00	207.24	-0.24	100
312012	111	MV SR - Register adries	32.00	32.40	-0.40	101
		1-bežný rozpočet	17 837.00	17 836.63	0.37	100
		Spolu	17 837.00	17 836.63	0.37	100

Prijaté dotácie boli vyčerpané v plnej výške.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2021 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
		0	0	

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

Obec Horná Mičina neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.