



Závěrečný účet Obce Dúbravy

a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : Elena Grňová

Spracoval: Ing. Michaela Dianišková

V Dúbravách dňa 07.03.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.05.2022, uznesením č. 108/2022

Závěrečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí
 - c) rozpočtom VÚC
11. Návrh na uznesenie

Závěrečný 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. 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 06.12.2020 uznesením č. 361/2020.

Rozpočet bol v priebehu roku 2021 zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	974 590	697 755
z toho :		
Bežné príjmy	974 540	537 825
Kapitálové príjmy	0	22 970
Finančné príjmy	50	136 960
Výdavky celkom	974 590	697 755
z toho :		
Bežné výdavky	915 770	481 985
Kapitálové výdavky	15 170	172 120
Finančné výdavky	43 650	43 650
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
974 590	697 755	666 067,38	95,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 974 590 €, po úprave 697 755 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 666 067,38 €, čo predstavuje 95,46 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
974 540	537 825	505 964,65	94,08

Z rozpočtovaných bežných príjmov 974 540 €, po úprave 537 825 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 505 964,65 €, čo predstavuje 94,08 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
394 480	384 480	384 133,21	99,91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 290 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **304 088,86 €**, čo predstavuje plnenie na 104,86 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 57 110 €, po úprave 57 110 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **49 281,10 €**, čo je 86,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 307,64 €, dane zo stavieb boli v sume 29 914,11 € a dane z bytov boli v sume 59,35 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 49 281,10 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 900 € bol skutočný príjem **767,20 €**.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 70 € bol skutočný príjem **10 €**.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 36 400 € bol skutočný príjem **29 986,05 €**.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
562 660	103 160	74 952,44	72,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 340 €, po úprave 3 340 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **3 341,92 €**, čo je 97,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 568,96 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 772,96 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 0 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 000 €, po úprave 4 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **3 397,50 €**, čo je 84,94 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 496 350 €, po úprave 54 150 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **38 051,74 €** čo je 70,27 % plnenie. V tejto sume sú poplatky za vodné 19 869,55 €, stočné 10 977,16 €, za dom smútku 30 €, predané kuka nádoby 126,72 €, poplatky z reklamy a rozhlasové relácie 36 €, za požičanie riadu 132,32 €, z príjmu od PUR-STAVu za odobratú elektrickú energiu 2 017,42 €, cintorínske poplatky 420 €, príjem z výherných automatov 0,77 €, poplatky za školy a školské zariadenia 1 430 € a platby za stravné 2 536,80 €, príjem z podkladov kanalizácie 300 €, príjem z poplatkov za znečistenie ovzdušia 175 €.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 970€, po úprave 7 070 € bol skutočný príjem vo výške **3 707,37 €**, čo predstavuje 52,44 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, refundácií a z vratiek.

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 400	50 185	46 879	93,41

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 400 €, po úprave 50 185 € bol skutočný príjem vo výške **46 879 €**, čo predstavuje 93,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Okresný úrad Zvolen	27 635,00	COVID 19
Úrad práce Detva	379,95	Rodinné prídavky – náhr.príjemca
Okresný úrad, odbor školstva BB	2 969,00	Pre 5 ročné deti MŠ
Okresný úrad Banská Bystrica	1 229,71	Prenesený výkon - stavebný úrad
Okresný úrad Zvolen	2 474,20	Prenesený výkon – matrika
Okresný úrad Zvolen	313,17	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Banská Bystrica	41,00	Prenesený výkon – cestná doprava
Okresný úrad Zvolen	93,00	Prenesený výkon – ŽP
MINV	6 033,83	Terénny asistent COVID 19
Okresný úrad Zvolen	32,40	Prenesený výkon - register adries
Okresný úrad	1 440,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Úrad práce Detva	855,60	Stravné predškolači
Štatistický úrad	3 422,14	Sčítanie domov a bytov

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

Mimorozpočtové príjmy:

Mimorozpočtové príjmy 2021	Suma v €
Príjem za stravné v školskej jedálni	4 758,35
Príjem z obchodu	21 695,56

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	22 970	23 190,50	100,96

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 €, po úprave 22 970 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **23 190,50 €**. Obec predala pozemok za 18 190,50 €, získala dotáciu na sadové úpravy na vstupe do DDS v obci Dúbravy od Slovenskej agentúry životného prostredia vo výške 5 000 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
50	136 960	136 912,23	99,97

Obec čerpala úver od ŠFRB vo výške **18 908,23 €**, úver od Prima Banky **118 000 €** a ostatné príjmové finančné operácie vo výške **4 €**.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
974 590	697 755	665 106,01	95,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 974 590 €, po úprave 697 755 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **665 106,01 €**, čo predstavuje 95,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
915 770	481 985	449 210,33	93,20

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 915 770 €, po úprave 481 985 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **449 210,33 €**, čo predstavuje 93,20 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 399 420 €, po úprave 169 650 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **156 371,66 €** čo je 92,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, matriky, zariadenia pre seniorov a obchodu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 148 540 €, po úprave 62 890 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **56 538,51 €**, čo je 89,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 344 980 €, po úprave 222 824 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **213 963,23 €**, a mimorozpočtové výdavky čo je 96,02 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, materskej školy a školskej jedálne bez právnej subjektivity, obchodu a zariadenia pre seniorov ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17 230 €, po úprave 21 021 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **16 423,79 €**, čo predstavuje 78,13 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 5 600 €, po úprave 5 600 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **5 913,14 €**, čo predstavuje 105,59 % čerpanie.

Mimorozpočtové výdavky:

Mimorozpočtové výdavky 2021	Suma v €
Výdavky za stravné v školskej jedálni	4 619,90
Výdavky z obchodu	18 284,57

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
15 170	172 120	175 665,07	102,06

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 170 €, po úprave 172 120 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **175 665,07 €**, čo predstavuje 102,06 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2 000 €, po úprave 3 100 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **3 085,02 €**.

b) Nákup interiérového vybavenia

Z rozpočtovaných 0 €, po úprave 36 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **35 553,36 €**.

c) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0 €, po úprave 3 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **3 475,88 €**.

d) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 2 100 €, po úprave 104 150 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **108 291,88 €**.

e) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 11 070 €, po úprave 25 370 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **25 258,93 €**.

3. Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
43 650	43 650	40 230,61	92,17

Z rozpočtovaných 43 650 €, po úprave 43 650 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **40 230,61 €**, čo predstavuje 92,17 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	505 964,65
Bežné výdavky spolu	449 210,33
Bežný rozpočet	+ 56 754,32
Kapitálové príjmy spolu	23 190,50
Kapitálové výdavky spolu	175 665,07
Kapitálový rozpočet	- 152 474,57
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-95 720,25
Vylúčenie z prebytku	1 136,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 96 856,45
Príjmy z finančných operácií	136 912,23
Výdavky z finančných operácií	40 230,61
Rozdiel finančných operácií	+96 681,62
PRÍJMY SPOLU	666 067,38
VÝDAVKY SPOLU	665 106,01
Hospodárenie obce	961,37
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	0

Celkový výsledok hospodárenia v roku 2021 bez finančných operácií je schodok rozpočtu za obec v roku 2021 vo výške 96 856,45 € a preto obec nemá povinnosť tvoriť rezervný fond.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 €
ZS k 1.1.2021	1 849,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	1 849,38

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	439,76
Prírastky - povinný prídel - %	1 960,63
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	592,20
- regeneráciu PS	1 575,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	233,19

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Majetok spolu	3 687 976,38	3 652 727,67
Neobežný majetok spolu	3 619 055,03	3 576 440,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 427 329,03	3 384 714,97
Dlhodobý finančný majetok	191 726,00	191 726,00
Obežný majetok spolu	66 582,41	73 238,08
z toho :		
Zásoby	30 881,91	33 746,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 892,26	7 647,88
Finančné účty	32 808,24	31 843,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 338,94	3 048,62

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 687 976,38	3 652 727,67
Vlastné imanie	959 427,97	990 740,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 545,49	4 545,49
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	954 882,48	986 195,09
Záväzky	1 000 050,30	979 370,58
z toho :		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	24 128,04	1 136,20
Dlhodobé záväzky	617 428,64	615 739,09
Krátkodobé záväzky	165 091,62	70 888,29
Bankové úvery a výpomoci	176 987,00	275 192,00
Časové rozlíšenie	1 728 498,11	1 682 616,51

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	52 469,03 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	10 281,18 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 787,68 €
- ostatné	350,40 €

8. 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 dotácie podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

V roku 2021 dosiahla obec v hlavnej činnosti:

Celkové náklady 547 500,93 €

Celkové výnosy 578 813,54 €

Účtovný hospodársky výsledok – zisk 31 312,61 €

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 604-6033 z 29.3.1995 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja – maloobchod, veľkoobchod

V roku 2021 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 21 787,05 €

Celkové výnosy 21 787,05 €

Účtovný hospodársky výsledok 0 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Matrika	2 474,20	2 474,20	0
MV SR	REGOB	313,17	313,27	0
MV SR	Register adries	32,40	32,40	0
OÚ BB	Školsťvo	2 969,00	2 480,00	489,00
MDVaRR	Stavebný poriadok	1 229,71	1 229,71	0
MDVaRR	Doprava	41,00	41,00	0
MV SR	Životné prostredie	93,00	93,00	0
MV SR	COVID 19	27 635,00	27 635,00	0
ŠÚ	Sčítanie domov a bytov	3 422,14	3 422,14	0
MV SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1 440,00	1 440,00	0
MPSVaR	Rodinné prídavky	379,95	354,45	25,50
MPSVaR	Stravné predškoláci	1 612,80	991,10	621,70
MINV	Terénny asistent COVID 19	6 033,83	6 033,83	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

11. Návrh na uznesenie

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

Vypracovala: Ing. Michaela Dianišková

Predkladá: Elena Grňová