

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 rezervného 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 vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2020 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, kapitálový rozpočet ako schodkový. a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č.32/2020

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- - 1. zmena schválená dňa 10.06.2021 uznesením č. 13/2021
- - 2., 3., 4. zmena schválená dňa 13.09.2021 uznesením č. 22/2021
- - 5., 6., 7. zmena schválená dňa 09.12.2021 uznesením č. 28/2021
-

Rozpočet obce k 31.12.2021 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	176 200,-	244 999,-
z toho :		
Bežné príjmy	176 200,-	229 656,-
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy	0,-	15 343,-
Výdavky celkom	176 200.-	244 999,-
z toho :		
Bežné výdavky	162 935,-	223 461,-
Kapitálové výdavky	6 000 ,-	14 273,-
Finančné výdavky	7 265,-	7 265,-
Rozpočet obce	176 200.-	244 999,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v eurách

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
244 999,-	239 900,55	98%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
179 770,-	176 367,55	98%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 132 650,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 132 644,95 €, čo predstavuje plnenie na 100 % .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 682,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **29 602,27 €**, čo je 91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 920,82 €, dane zo stavieb boli v sume 9 600,79 € a dane z bytov boli v sume 80,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 602,27 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky vo výške 2 024,39 € na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 500,- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0,-

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 13 620,33 €.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky : daň z nehnuteľností : 2024,39 €

Poplatok za komunálny odpad : 100,- €

Na daň za psa neeviduje pohľadávky.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
7 232,-	5 544,77	82 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 870,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške **1 987,04 €**, čo je 69 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 227,73 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 1 759,31 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 4 362,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške **3 557,73 €**, čo je 82 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za osvedčovanie listín a podpisov, poplatok za drobné stavby, vyhlasovanie v MR, cintorínsky poplatok, poplatok za zberné suroviny, sprístupnenie informácii, odpredaj smetných nádob občanom a príjmy z dobropisov

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
42 654,-	42 644,96	100 %

Ostatné príjmy predstavujú hlavne príjmy transférov: zo životného prostredia, evidencia obyvateľstva , na sčítanie obyvateľov, dotácia pre DHZ, na testovanie COVID 19

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad životného prostr.TN	54,88	Prenesený výkon štátnej správy ŽP
2.	Okresný úrad N.Mesto n.V.	206,-	Prenesený výkon ŠS- evid. obyv.
3.	Slov.štrkopiesky-dar	5 000,-	Revitalizácia vodného zdroja
4.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,-	Transfér- Dobrovoľný hasičský zbor
5.	Štatistický úrad SR	3011,36	Transfér-sčítanie obyvateľov
6.	Ministerstvo vnútra SR	28 875,-	Transfér- testovanie COVID 19
7.	Environmentálny fond	497,72	Dotácia-separovanie odpadu
8.	NBS-dar	2 000,-	Nákup hlavnej opony v KD

Transfer v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania sa poukazuje na účet SUS Nové Mesto n. Váhom.

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	0	0 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív , pozemkov a nehmotných aktív: 0,- €

b/ Granty a transfery- 0,- €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
15 343,-	15 343,27	100 %

Príjem do rezervného fondu vo výške 15 343,27 € z hospodárenia obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v € :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
244 999,-	229 734,75	94 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
223 461,-	208 196,59	93%

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	91 773,-	83 878,64	91
Finančná a rozpočtová oblasť	1 250,-	1 093,28	87
Všeobecné verejné služby-SODB	3 011,-	3 011,36	100
Transakcie verejného dlhu	1 070,-	561,61	52
Ochrana pred požiarmi	4 700,-	4 617,-	98
Miestne komunikácie	5 566,-	5 379,37	97
Ochrana živ. prostredia-odpady	14 785,-	14 432,62	98
Ochrana krajiny a prírody-potoky	284,-	229,69	81
Ochrana krajiny a prírody	60,-	54,88	91
Verejné priestranstvá-rozvoj obcí	9 925,-	9 878,98	100
Zásobovanie vodou	5 718,-	5 718,-	100
Verejné osvetlenie	2 235,-	1 657,76	74
Nebytové hospodárstvo	641,-	97,-	15
Ochrana a podpora verejného zdravia	21 834,-	21 834,15	100
Telovýchova, šport	15 711,-	13 480,63	86
Kultúra, ZPOZ	41 238,-	40 085,52	97
Miestny rozhlas	460,-	311,88	68
Dom smútku, cintorín	1 550,-	940,46	61
Príspevky- neziskové organizácie	200,-	200,-	100
Vzdelávanie – základné vzdelávanie	200,-	101,20	51
Vzdelávanie – školenia ,semináre	750,-	570,-	76
Príspevok CVČ	300,-	62,56	21
Sociálne služby	200,-	0,-	0
Dávky sociálneho zabezpečenia	0,-	0,-	0
Spolu	223 461,-	208 196,59	93

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

Z rozpočtovaných 66 360,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 63 205,90 €, čo je 95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcU, obecného kontrolóra, poslancov Obecného zastupiteľstva, aktivačných pracovníkov, dohody o vykonaní práce a dohody o pracovnej činnosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 938,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 20 244,20 €, čo je 97 % čerpanie.

Ide o odvody do VŠZP, do poisťovne Dôvera a do Sociálnej poisťovne. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov, odmien poslancov a dohôd za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 92 439,- € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2021 v sume 81 539,92 €, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, telekomunikácie, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 42 654,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 42 644,96 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 070,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2021 v sume 561,61 eur, čo predstavuje 52 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
14 273,-	14 273,36	100 %

v tom : 0,-

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozšírenie siete VO	4 308,-	4 308,36	100
Rozšírenie kanalizačnej siete	9 690,-	9 690,-	100
Kúpa pozemku	275,-	275,-	100
Spolu:	14 273,-	14 273,36	100

a) Kanalizácia

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Rozšírenie kanalizačnej siete obce

b) verejné osvetlenie

- rozšírenie siete VO do uličky pri kostole

c) pozemky

- kúpa pozemku od Rímskokatolíckej cirkvy pod budovou kaderníctva

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
7 265,-	7 264,80	95

Z rozpočtovaných 7 265,-€ na splácanie istiny z úveru na kanalizáciu bolo skutočne čerpané 4 860,- € Prima banke a 2 404,80 € na splácanie pôžičky Obci Kočovce. Celkom transakcie verejného dlhu boli vo výške 7264,80 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	224 557,28
z toho : bežné príjmy obce	224 557,28
bežné príjmy RO	0,-
Bežné výdavky spolu	208 196,59
z toho : bežné výdavky obce	208 196,59
bežné výdavky RO	0,-
Bežný rozpočet	16 360,69
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	14 273,36
z toho : kapitálové výdavky obce	14 273,36
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	-14 273,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 087,33
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 087,33
Príjmy z finančných operácií	15 343,27
Výdavky z finančných operácií	7 264,80
Rozdiel finančných operácií	8 078,47
PRÍJMY SPOLU	239 900,55
VÝDAVKY SPOLU	229 734,75
Hospodárenie obce	10 165,80
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	10 165,80

Prebytok rozpočtu v sume 10 165,80 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 10 165,80 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 10 165,80 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 EUR
ZS k 1.1.2021	63 789,52
Prírastky - z prebytku hospodárenia za uplynulý rok	9 476,30
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu	15 342,97
- krytie schodku hospodárenia	0,-
KS k 31. 12. 2021	57 922,55

Z rezervného fondu bolo zakúpené :

- odstránenie havárie v KD v cene 11 034,61 €
- rozšírenie siete VO v obci v cene 4 308,36 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2021	948,59
Prírastky - povinný prídel - 1 %	454,09
- povinný prídel - 0,5 %	278,10
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	403,80
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	1 276,98

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2021 v celých eurách

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2021	KS k 31. 12. 2021
Neobežný majetok spolu	2 728 792,50	2 607 121, 57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	1 600,	1 600,
Dlhodobý hmotný majetok	2 727 192,50	2 605 521,57
Obežný majetok spolu	83 353,11	78 976,51
z toho :		
Zásoby	4 766,64	4 973,70

Pohľadávky	2 170,-	2 484,39
Finančný majetok	76 416,47	71 518,42
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	312,30	304,90
SPOLU	2 812 457,91	2 686 402,98

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné zdroje krytia majetku	628 814,04	577 217,08
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	682 401,73	577 217,08
Záväzky	42 676,23	35 813,93
z toho :		
Dlhodobé záväzky	972,16	1295,68
Krátkodobé záväzky	1 086,60	1 165,58
Rezervy	3 709,29	3 709,29
Bankové úvery a výpomoci	36 908,18	29 643,38
Časové rozlíšenie	2 140 967,64	2 073 371,97
SPOLU	2 812 457,91	2 686 402,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima banke 15 320,- €
- voči obci Kočovce 7 212,38 €
- voči MF SR 7 111,- €
- voči dodávateľom 1 165,58 € /fa za tovary a služby v lehote splatnosti./
- štátnemu rozpočtu 0,- €
- voči zamestnancom 0,- €
- voči organom soc.poist. 0,- €

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť
1.	70 400,--		Bianco zmenka	15 320,-	r. 2024
2.	34 466,78		Rámcová zmluva	7 212,38	r. 2024
3.	7 111,-		Zmluva o návratnej finančnej výpomoci	7 111,-	r.2027

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie s Prima banka Žilina. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 20. 12. 2024, splátky úveru sú mesačné vo výške 405,- eur. Pôžičku od obce Kočovce na vybudovanie kanalizácie obec spláca mesačne 200,40 eur.

Obec poskytla nasledovné záruky voči :

Prima banka - vista blankozmenka v roku 2009 /kanalizácia/.

V roku 2020 požiadala obec Ministerstvo financií SR o finančnú výpomoc vo výške 7 111,- € ako kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19, na výkon samosprávnych pôsobností.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Dotácia bola poskytnutá pre Centrum voľného času v Novom Meste nad Váhom v sume 62,56 €.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia č. Žo-2005/00758/2/LH3 z 3. 3. 2005 Predmetom podnikania bolo „**Prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie**“, ktoré prešlo na **Obecnú vodárenskú a kanalizačnú spoločnosť so sídlom v Kočovciach**.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a/ zriadeným a založeným PO
- b/ štátnemu rozpočtu
- c/ štátnym fondom
- d/ rozpočtom iných obcí
- e/ 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 PO

Obec nemá zriadenú PO. Je spoluzakladateľom spoločnosti OVKS SOCHOŇ s.r.o. so sídlom Kočovce , v ktorej má obec 32 % podiel.

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2021 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2021 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŽP SR	bežné výdavky- starostlivosť o životné prostredie	54,88	54,88	0
MV SR	bežné výdavky – hlásenie .pobytu občanov	206,-	206,-	0
MV SR	Bežné výdavky – nákup materiálu a odevov DHZ	3 000,-	3 000,-	0
Environmentálny fond	Bežné výdavky- separovaný zber	497,72	497,72	0
ŠÚ SR	Bežné výdavky -sčítanie obyvateľov	3 011,36	3 011,36	0
MV SR	Bežné výdavky–testovanie COVID -19	28 875,-	28 875,-	0
NBS	Bežné výdavky- hlavná opona v KD	2000,-	2000,-	0
Slovenské štrkopiesky, s.r.o	Bežné výdavky- revitalizácia vodného zdroja	5 000,-	5 000,-	0
	S p o l u	42 644,96	42 644,96	0

Všetky poskytnuté finančné prostriedky boli použité a zúčtované v roku 2021.

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2010 sa začala investičná akcia: „Vybudovanie stokovej siete v aglomerácii obcí Kočovce, Nová Ves nad Váhom a Hôrka nad Váhom„. Na vykrytie kapitálových výdavkov pri financovaní uvedenej investície bola uzavretá Rámcová zmluva o spolupráci s obcou Kočovce dňa 12. 2. 2010 na pôžičku vo výške 34 466,78 € , schválená Obecným zastupiteľstvom dňa 27. 3. 2009 uznesením č. 7/2009 OZ. Z uvedenej pôžičky bolo v roku 2010 vyčerpané 30 000,- €. V roku 2011 bola dočerpaná vo výške 4 466,78 € . Zostatok pôžičky k 31. 12. 2021 je 7 212,38 €.

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec nečerpala finančné prostriedky z VUC.

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

Obec nerobí hodnotenie programového rozpočtu - schválené uznesením OZ č. 12/2014 z 20. 3. 2014.

Vypracovala : M.Grófová
Novej Vsi nad Váhom 28.4.2021

Predkladá : Igor Jambor

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10 165,80 EUR.

Igor J a m b o r
Starosta obce