

**Závěrečný účet Obce
Michal na Ostrove
za rok 2021**

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 01.03.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.03.2022, uznesením č.1/2022

Závěrečný 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2021 – Použitie prebytku
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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia rozpočtu 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 v roku 2021 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 30.11.2020 uznesením č.5/2020.

Rozpočet v priebehu roka bol upravený jedenkrát a to dňa 30.11.2021 uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2021 a bol zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce k 31.12.2021 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	954 986	933 271
z toho :		
Bežné príjmy	589 146	611 676
Kapitálové príjmy	338 840	228 380
Finančné príjmy	27 000	93 215
Výdavky celkom	954 986	926 200
z toho :		
Bežné výdavky	542 500	569 400
Kapitálové výdavky	356 674	262 864
Finančné výdavky	55 812	93 936

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v eurách

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia
933 271	971 344	104,08

z toho:

Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia
361 100	370 175	102,51

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 290 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2021 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 292 208 €, čo predstavuje plnenie na 100,76 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 42 000 € bol skutočný príjem k 31.12. 2021 vo výške 47 402 €, čo je 112,86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 35 020 €, dane zo stavieb boli vo výške 11 423 € a dane z bytov 959 €.

c) Daň za psa - rozpočtovaných 1 100 € bol skutočný príjem vo výške 1 117 € čo je 101,55 % plnenie.

d) Daň za odstránenie komunálneho odpadu bola rozpočtovaná vo výške 28 000 € z ktorej k 31.12. 2021 bol skutočný príjem vo výške 29 447 € čo predstavuje 105,17 % plnenie.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
190 880	238 098	124,74

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 161 760 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 184 318 € čo je 113,95 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, a z prenajatých budov a bytov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 29 120 € bol skutočný príjem k 31.12. 2021 vo výške 53 780 € čo predstavuje 184,68 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov FO a PO, za trhovú poplatok a hlásenie, poplatok za MŠ, príplatok k stravovaniu, príjmy z úrokov z účtu, príjmy z vratiek, príspevok od súkromného subjektu na výsadbu stromov a ostatné príjmy.

Bežné príjmy - granty a transfery:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
59 696	42 464	71,13

Jednotlivé granty a transfery sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	2 453	MŠ
2.	Matrika	9 184	Matričná činnosť
3.	Okresný úrad Dunajská Streda	99	Dotácia na ŽP
4.	Okr. Úrad Dunajská Streda evidencia obyvateľstva REGOB	377	Financovanie výdavkov na úseku hlásenia pobytu občanov a register adries
5.	Okresný úrad Dunajská Streda	86	Dotácia na CO

6.	ÚPSVaR Dunajská Streda	928	Strava detí v MŠ
7.	Voľby		Voľby
8.	Ministerstvo vnútra SR	3 000	Dotácia na požiar. ochranu
9.	Štatistický úrad SR	3 486	Sčítanie domov a bytov
10.	Okresný úrad D.S. odbor CO	22 851	Dotácia na testovanie COVID-19

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
228 380	225 345	98,67

Z rozpočtovaných 228 380 € sa uskutočnil príjem z dotácie od Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na rekonštrukciu obecného úradu a kultúrneho domu vo výške 219 465 € a z dotácie na zmenu územného plánu vo výške 2 880 €.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
93 215	95 262	102,20

Z rozpočtovaných 93 215 € bol uskutočnený príjem z finančných prostriedkov z roku 2020 vo výške 32 215 €, príjem účelovo určených finančných prostriedkov z ÚPSVaR na stravovanie detí v MŠ vo výške 718 €, príjem z kaucie vo výške 1 287 €, zostatok finančnej zábezpeky z roku 2020 na verejné obstarávanie rekonštrukcie Ocú a KD vo výške 12 124 €, príjem zábezpeky – verejné obstarávanie na rekonštrukciu budovy Ocú vo výške 20 000 € a z prijatého kontokorentného úveru vo výške 28 918 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021 v eurách

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia
926 200	944 292	101,95

Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia
569 400	580 134	101,89

v tom: eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
221 01 116 Správa OcÚ	210 000	226 549
221 01 700 Splácanie úrokov	36 000	26 938

221 02 200 Civilná ochrana	16 000	16 401
221 03 200 Požiarna ochrana	8 000	7 030
221 04 510 Miestne komunikácie	3 000	1 033
221 05 100 Nakladanie a preprava s odpadmi	46 000	44 523
221 05 200 Nakladanie s odpadovými vodami	12 000	12 465
221 06 100 Nájomné byty	62 000	65 029
221 06 200 Údržba verejnej zelene	49 000	57 890
221 06 300 Zásobovanie vodou	6 500	3 412
221 06 400 Verejné osvetlenie	12 000	11 360
221 07 600 Zdravotné stredisko	22 000	16 672
221 08 100 Športové služby	15 000	18 111
221 08 200 Kultúrne výkony, KD	3 000	3 953
221 08 300 Miestny rozhlas	2 400	2 382
221 08 400 Pohrebníctvo, cintorín	6 000	4 414
221 09 111 MŠ	57 000	58 187
221 1020 Sociálna starostlivosť	3 500	3 785

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

Z rozpočtovaných výdavkov 138 390 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v hodnote 155 803 €, čo predstavuje 88,82 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov miestneho hospodárstva (parkov, šofér nákladného auta, upratovačiek, udržbár), aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva v zriaďovateľskej pôsobnosti obce..

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 42 674 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v hodnote 51 900 €, čo predstavuje 121,62 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 336 836 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v hodnote 328 689 €, čo predstavuje 97,58 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako je elektrická energia, plyn, voda, stočné, materiál, výdavky na údržbu, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transféry

Z rozpočtovaných výdavkov 15 500 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v hodnote 16 804 €, čo predstavuje 108,41 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 36 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v hodnote 26 938 €, čo predstavuje 74,83 % plnenie.

Kapitálové výdavky v eurách:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia
262 864	264 311	100,55

Plánované finančné prostriedky vo výške 262 864 € na kapitálové výdavky boli čerpané na rekonštrukciu budovy Ocú a kultúrneho domu vo výške 254 741 €, na vypracovanie územného plánu vo výške 5 880 € a na splácanie traktorovej kosačky vo výške 3 690 €.

Výdavkové finančné operácie v eurách:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia
93 936	99 846	106,29

Tieto finančné prostriedky boli použité na splácanie dlhodobých úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ostatných úverov obce, na vyplatenie kaucie nájomníkom, na vrátenie finančnej zábezpeky súvisiace s verejným obstarávaním rekonštrukcie Ocú a KD, na splátku leasingu služobného auta a splácanie fekálneho vozidla.

4 Schodok /prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	650 737,11
z toho : bežné príjmy obce	
Bežné výdavky spolu	580 134,17
z toho : bežné výdavky obce	
Bežný rozpočet	70 602,94
Kapitálové príjmy spolu	225 344,80
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	264 310,89
z toho : kapitálové výdavky obce	
Kapitálový rozpočet	-38 966,09
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	95 262,44
Výdavky z finančných operácií	99 846,60
Rozdiel finančných operácií	-4 584,16
PRÍJMY SPOLU	971 344,35
VÝDAVKY SPOLU	944 291,66
Hospodárenie obce	27 052,69
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	+27 052,69

Prebytok rozpočtu v sume 70 602,94 € 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.

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 38 966,09 € a schodok finančných operácií vo výške 4584,16 € navrhujeme vysporiadať z prebytku bežného rozpočtu.

Obec za rok 2021 netvorí rezervný fond nakoľko zistený výsledok hospodárenia vo výške 27 052,69 €, bude použitý na splácanie krátkodobej finančnej výpomoci (kontokorentný úver).

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond a to minimálne vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	6 530,61
Prírastky - povinný prídelen - 1, %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky /vianočné posedenie/	
KZ k 31.12.2021	4 615,15

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v EUR

Obec eviduje majetok v zmysle platných predpisov a podľa toho s majetkom obce i nakladá. Obec chráni majetok pred poškodením a odcudzením bezpečnostnými opatreniami a uzatvorením poisťovacích zmlúv.

Aktíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2021	Konečný stav k 31.12.2021
Majetok spolu	3 019 809	3 073 444
Neobežný majetok spolu	2 883 331	2 959 327
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	18 153	20 978
Dlhodobý hmotný majetok	2 727 639	2 800 810
Dlhodobý finančný majetok	137 539	137 539
Obežný majetok spolu	135 279	113 979
Z toho		
Zásoby		
Pohľadávky	18 354	13 854
Finančný majetok	116 925	99 943
Časové rozlíšenie	1 199	320
Z toho		
Náklady budúcich období	1 199	320

Pasíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2021	Konečný stav k 31.12.2021
Vlastné zdroje	3 019 809	3 073 444
Z toho		
Výsledok hospodárenia	338 352	295 764
Záväzky	1 273 206	1 258 430
Z toho		
Rezervy	900	900
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	718	452
Dlhodobé záväzky	1 064 173	1 037 324
Krátkodobé záväzky	100 553	93 334
Bankové úvery a ostatné výpomoci	106 862	126 420
Výnosy budúcich období	1 408 251	1 519 250

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje záväzky:

- voči ŠFRB	972 203,99 EUR
- Slovenská záručná a rozvojová banka (požiarna zbrojnica, rekonštr. ZŠ, kontokor.úver	111 296,33 EUR
- Ministerstvo financií SR	15 124,- EUR

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub – TJ Družstevník	8 000	8 000	0
Dobrovoľný hasičský zbor	0	0	0
SPOLU	8 000	8 000	0

Vypracovala: Bc. Marta Klinerová

Predkladá

Mgr. Július Borbély
starosta obce

Michal na Ostrove, dňa 04.03.2022