

**Návrh záverečného účtu
Obce Vrakúň**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : PaedDr. Štefan Fazekas
Spracoval: Ildikó Csiba

Vo Vrakúni dňa 25.05.2022

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.05.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vrakúni
dňa , uznesením č.....

Záverečný účet

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Záver
13. Návrh uznesenia

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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2020 uznesením č. 53/2020

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 18.11.2021 uznesením č. 26/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2111165	2424765
z toho :		
Bežné príjmy	2061165	2334665
Kapitálové príjmy	20000	60100
Finančné príjmy	30000	30000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	2111165	2424765
z toho :		
Bežné výdavky	1358665	1630265
Kapitálové výdavky	90000	117000
Finančné výdavky	162500	162500
Výdavky RO s právnou subjektivitou	500000	515000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 s podnikaním

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2111165	2579500,23	122

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2111165 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2579500,23 EUR, čo predstavuje 122 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2061165	2501728,83	121

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2061165 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2501728,83 EUR, čo predstavuje 121 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1080905	1206788,17	111

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 750000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **911332,86** EUR, čo predstavuje plnenie na 121 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 242670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 208465,58 EUR, čo je 86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 159607,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 48506,78 EUR a dane z bytov boli v sume 351,54 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 148919,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 59546,54 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 96201,32 EUR.

Daň za psa : **2903,89 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: **84050,84 €**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
423290	656800,51	155

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 245450 EUR z nájmy bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 235758,69 EUR, čo je 96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 9189,93 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 226568,76 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 156640 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 201579,51 EUR, čo je 128% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
21200	219462,31	1035

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 21200 EUR, bol skutočný príjem vo výške 219462,31 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, zábezpeky od nájomníkov, refundácie NUP, mimorozpočtový príjem.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 556970,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 638140,15 EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV- odbor školstva	571525,00	Dotácia pre ZŠ
MV- odbor školstva	6988,00	Nemorm.fin.prís. pre MŠ
MV-verejná správa	4151,75	Na úseku matrík
Úrad práce, soc. vecí	29020,80	Na stravu a školské potreby
MV- verejná správa	1056,55	Na úseku REGOB
	268,04	Miest.komunikácia, ŽP
	9696,79	Na úseku opatrovat.službu
MV-odbor školstva	6705,06	Asistent učiteľa
Požiarna ochrana	3000,00	na požiarnu ochranu
ŠÚ	5728,16	Sčítanie domov a ľudí

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
20000,00	62331,00	311

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20000,00 € , skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 62331,00 EUR, čo predstavuje príjem z predaja pozemku.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

V roku 2021 bol predaný pozemok v sume 62331,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
30000,00	15440,40	51

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15440,40 EUR

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
	28986,56	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28986,56 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 28 986,56 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 s podnikaním

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2424765,00	1984314,54	82 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2424765,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1984314,54 EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1358665,00	1678204,87	123

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1358665,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1678204,87 EUR, čo predstavuje 123 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 536420,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 526774,75 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 189428,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 188919,36 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 519367,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6835876,05 EUR, čo je 160 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 72450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 91133,51 EUR, čo predstavuje 125 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 41000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 35501,20 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
90000,00	142707,39	158

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 90000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 142707,39 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup traktora

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 49197,60 EUR

b) Parkovisko pred závodom Elektrosvit

Z rozpočtovaných 25000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 37471,53 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
162500,00	163402,28	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 162500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 163402,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 132500,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 135238,28 EUR, čo predstavuje 102 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
500000,00	600053,32	120

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 500000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 600053,32 EUR, čo predstavuje 120 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 600053,32 EUR

4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	7361,33
Prírastky - povinný prídel - %	4125,63
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	7745,70
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	3741,26

4. Príjmové finančné operácie:

Rezervný fond

Obec vytvára fond v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Rezervný fond sa vedie na účte VÚB a.s., evidencia je vedená na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2021	20000,00
Prírastky: z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky: použitie rezervného fondu	0
Konečný stav k 31.12.2021	20 000,00

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec tvorí fond prevádzky, údržby a opráv za účelom financovania vzniknutých porúch, havárií a nutnosti opráv a údržby bytových domov. V účtovníctve sa vedie na samostatnom bankovom účte a každý bytový dom má svoj analytický účet

Fond opráv	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2021	146633,56
Prírastky - - zmluvný prídel	
Úbytky - úhrady výdavkov	200,00
Konečný stav k 31.12.2020	146433,56

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ 31.12.2020 v EUR
-------	---------------------------	---------------------------

Majetok spolu	12518079,00	12224984,28
Neobežný majetok spolu	11556350,40	11318561,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2850,96	1194,96
Dlhodobý hmotný majetok	11016210,06	10751913,63
Dlhodobý finančný majetok	537289,38	565453,38
Obežný majetok spolu	956894,84	899090,30
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	265869,45	253109,45
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	218139,42	154575,51
Finančné účty	472885,97	491405,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4833,76	7332,01

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR obec	KZ k 31.12.2021 v EUR obec
Vlastné imanie a záväzky spolu	12518079,00	12224984,28
Vlastné imanie	4314960,36	4331157,08
z toho :		

Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4314960,36	4331157,08
Závazky	40267229,15	3915838,13
z toho :		
Rezervy	1800,00	1800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20582,80	17413,67
Dlhodobé záväzky	3764488,58	3649312,66
Krátkodobé záväzky	233357,77	200311,80
Bankové úvery a výpomoci	47000,00	47000,00
Časové rozlíšenie	4135889,49	3977989,07

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 3 382 503,02 EUR
- voči MF SR 47 000,00 EUR

Obec neuzatvorila v roku 2021 zmluvy o úvere so ŠFRB .

7. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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 vzhľadom na situáciu COVID 19 neposkytla dotácie organizáciám v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, len pre TJ

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť. - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	20000 EUR	20000€	0
			0

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 210-27608. Predmetom podnikania je:
- vodovod

V roku 2021 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	43 898,81 EUR
Celkové výnosy	56 843,22 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	12 944,41 EUR

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

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Základná škola Vrakúň

Celkové náklady: 624 479,23 €

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2021	Suma použitých prostriedkov v roku 2021	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Min.vnútra	Register obyvateľov	1056,55	1056,55	0
Min.vnútra	Matrika	4151,75	4151,75	0

KŠÚ Trnava	Predškolská výchova	6988,00	6988,00	0
Obvodný úrad ŽP	Životné prostredie	268,04	268,04	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2021 úverovú zmluvu so štátnym fondom .

Hospodársky výsledok za rok 2021

Rekapitulácia príjmov a výdavkov

Bežné príjmy:	2 501 728,83 EUR	
Kapitálové príjmy:	62 331,00 EUR	
Spolu:	2 564 059,83 EUR	
Bežné výdavky:	1 678 204,87 EUR	
Výdavky školy:	624 479,23 EUR	
Kapitálové výdavky:	142 707,39 EUR	
Spolu:	2 445 391,49 EUR	/výdavky zaúčtuje škola

11. Hodnotenie plnenia programov obce

OZ schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu s programovou štruktúrou

12 . Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2021 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona o obecnom zriadení a zákona o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

13. Návrh uznesenia:

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