



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Lom nad Rimavicou za rok 2021

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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. Hodnotenie 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 návrh rozpočtu 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. Celkový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom prebytok bežného rozpočtu bol plánovaný na krytie výdavkov finančných operácií.

Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený dňa 10.12.2020 uznesením č. 118/2020.

Zmena k dátumu	Doklad	Popis
31.03.2021	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.,
30.06.2021	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.,
30.09.2021	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.,
31.12.2021	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.,

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	100 536	115 868
z toho :		
Bežné príjmy	100 536	108 470
Kapitálové príjmy		2 405
Finančné príjmy		4 993
Výdavky celkom	100 536	115 868
z toho :		
Bežné výdavky	92 856	105 783
Kapitálové výdavky		2 405
Finančné výdavky	7 680	7 680
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
115 868	139 574,23	120

Z rozpočtovaných celkových príjmov 115 868 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 139 574,23 €, čo predstavuje 120 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
108 470	113 019,57	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 108 470 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 113 019,57 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
89 100	94 945,52	107

Z rozpočtovaných daňových príjmov 89 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 94 945,52 €, čo predstavuje 107 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
111003	41	Podielové dane	69 300.00	71 759.93	-2 459.93	104
121001	41	Daň z pozemkov	13 700.00	16 188.40	-2 488.40	118
121002	41	Daň zo stavieb	2 600.00	2 850.39	-250.39	110
121003	41	Daň z bytov a NP	70.00	61.54	8.46	88
133001	41	Daň za psa	130.00	150.00	-20.00	115
133006	41	Daň za ubytovanie	300.00	283.00	17.00	94
133012	41	Za užívanie verejného priestranstva	500.00	2.00	498.00	0
133013	41	Poplatok KO	2 500.00	3 650.26	-1 150.26	146
		1-bežný rozpočet	89 100.00	94 945.52	-5 845.52	107
		Spolu	89 100.00	94 945.52	-5 845.52	107

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 900	1 240,56	25

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 4 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 240,56 €, čo predstavuje 25 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
212002	41	Nájom pozemkov	700.00	168.72	531.28	24
212003	41	Nájom priestorov a objektov	3 500.00	283.84	3 216.16	8
221004	41	Správne poplatky	700.00	788.00	-88.00	113
		1-bežný rozpočet	4 900.00	1 240.56	3 659.44	25
		Spolu	4 900.00	1 240.56	3 659.44	25

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 000	6 362,80	159

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 000 €, bol skutočný príjem vo výške 6 362,80 €, čo predstavuje 159 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
222003	41	Za porušenie predpisov	0.00	116.00	-116.00	
223001	41	Za odber vody, hrobové miesta, OSL, MR	3 000.00	6 036.17	-3 036.17	201
223003	41	Za stravné zamestnanci	1 000.00	210.63	789.37	21
		1-bežný rozpočet	4 000.00	6 362.80	-2 362.80	159
		Spolu	4 000.00	6 362.80	-2 362.80	159

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 470	10 470,69	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 470 € bol skutočný príjem vo výške 10 470,69 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
311	71	J.Faltus - Dotlač knihy o obci	400.00	400.00	0.00	100
312001	111	ŠÚ - sčítanie obyvateľov	2 284.00	2 284.00	0.00	100
312001	3AC1	Opatrovateľská služba EÚ 85 %	720.00	720.04	-0.04	100
312001	3AC2	Opatrovateľská služba SR 15 %	127.00	127.06	-0.06	100
312008	11H	BBSK- náučný chodník Od prameňa Rimavice BV	4 334.00	4 334.00	0.00	100
312012	111	MV SR - Evidencia obyvateľov	83.00	82.50	0.50	99
312012	111	MV SR - Register adries	24.00	24.40	-0.40	102
312012	111	MV SR - Matrika	2 474.00	2 474.20	-0.20	100
312012	111	MŽP SR - Životné prostredie	24.00	24.49	-0.49	102
		1-bežný rozpočet	10 470.00	10 470.69	-0.69	100
		Spolu	10 470.00	10 470.69	-0.69	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
2 405	12 262,80	510

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 405 € bol skutočný príjem vo výške 12 262,80 €, čo predstavuje 510 % plnenie. Jednalo sa o predaj pozemkov a prijatie sponzorského na projektovú dokumentáciu na výstavbu garáží a dotáciu od BBSK na náučný chodník.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 993	14 291,86	286

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 4 993 € bol skutočný príjem 14 291,86 €, čo predstavuje 286 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		3-finančné operácie				
453	131K	UPSVaR z roku 2020	4 288.00	4 287.72	0.28	100
453	131K	Sčítanie obyvateľov z roku 2020	505.00	505.00	0.00	100
453	71	Sponzorské z roku 2020	200.00	200.00	0.00	100
454001	46	Z rezervného fondu obce	0.00	9 299.14	-9 299.14	
		3-finančné operácie	4 993.00	14 291.86	-9 298.86	286
		Spolu	4 993.00	14 291.86	-9 298.86	286

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
115 868	135 345,34	117

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 115 868 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 135 345,34 €, čo predstavuje 117 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
105 783	127 232,34	120

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 105 783 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 127 232,34 €, čo predstavuje 120 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Skupina EK	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	37 745.00	42 245.30	-4 500.30	112
62	Poistné a príspevok do poisťovní	17 636.00	15 387.59	2 248.41	87
63	Tovary a služby	47 382.00	66 520.65	-19 138.65	140
64	Bežné transfery	2 520.00	2 627.58	-107.58	104
65	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	500.00	451.22	48.78	90
	Spolu	105 783.00	127 232.34	-21 449.34	120

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 405	6 433	267

Z rozpočtovaných 2 405 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6 433 €, čo predstavuje 267 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Funč.kl.	Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
			2-kapitálový rozpočet				
01.1.1	716	41	Prípravná a projektová dokumentácia	0.00	2 965.00	-2 965.00	
01.1.1	716	71	PD - výstavba garáží	0.00	800.00	-800.00	
06.2.0	717002	11H	BBSK- náučný chodník Od prameňa Rimavice KV	2 405.00	2 404.80	0.20	100
06.2.0	717002	41	Náučný chodník Od prameňa Rimavice KV	0.00	263.20	-263.20	
			2-kapitálový rozpočet	2 405.00	6 433.00	-4 028.00	267
			Spolu	2 405.00	6 433.00	-4 028.00	267

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
7 680	1 680	22

Z rozpočtovaných 7 680 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 680 €, čo predstavuje 22% čerpanie a jednalo sa o splácanie úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	113 019,57
z toho : bežné príjmy obce	113 019,57
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	127 232,34
z toho : bežné výdavky obce	127 232,34
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-14 212,77
Kapitálové príjmy spolu	12 262,80
z toho : kapitálové príjmy obce	12 262,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 433,00
z toho : kapitálové výdavky obce	6 433,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	5 829,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8 382,97
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8 382,97
Príjmy z finančných operácií	14 291,86
Výdavky z finančných operácií	1 680,00
Rozdiel finančných operácií	12 611,86
PRÍJMY SPOLU	139 574,23
VÝDAVKY SPOLU	135 345,34
Hospodárenie obce	4 228,89
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	4 228,89

Schodok rozpočtu v sume 8 382,97 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004, ktorý bol vyrovnaný z finančných prostriedkov minulých období a úveru.

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	4 567,29

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 731,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9 299,14
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	0

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	1 098,35
Prírastky - povinný príděl - %	229,55
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	35,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	1 292,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

P.č.	Položka aktív	Rok 2021	Rok 2020
	SPOLU MAJETOK	583 627,65	610 472,34
A	Neobežný majetok	573 454,03	589 790,78
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	514 464,03	530 800,78
A.III	Dlhodobý finančný majetok	58 990,00	58 990,00
B	Obežný majetok	9 588,47	19 966,33
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	9 532,72	10 241,76
B.V	Finančné účty	55,75	9 724,57
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	585,15	715,23

P.č.	Položka pasív	Rok 2021	Rok 2020
------	---------------	----------	----------

	Vlastné imanie a záväzky	583 627,65	610 472,34
A	Vlastné imanie	259 582,45	265 300,77
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	259 582,45	265 300,77
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	264 772,84	257 297,33
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-5 190,39	8 003,44
B	Záväzky	77 850,56	84 858,75
B.I	Rezervy	300,00	300,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	4 792,72
B.III	Dlhodobé záväzky	23 272,50	24 758,35
B.IV	Krátkodobé záväzky	6 209,61	7 139,23
B.V	Bankové úvery a výpomoci	48 068,45	47 868,45
C	Časové rozlíšenie	246 194,64	260 312,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	44 163,45 €
- voči ŠR NFV	3 905,00 €
- voči dodávateľom	1 904,93 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	2 263,76 €
- voči poisťovniam	1 602,76 €
- voči daňovému úradu	391,36 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla žiadne dotácie

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- 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 právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
311	71	J.Faltus - Dotlač knihy o obci	400.00	400.00	0.00	100
312001	111	ŠÚ - sčítanie obyvateľov	2 284.00	2 284.00	0.00	100
312001	3AC1	Opatrovateľská služba EÚ 85 %	720.00	720.04	-0.04	100
312001	3AC2	Opatrovateľská služba SR 15 %	127.00	127.06	-0.06	100
312008	11H	BBSK- náučný chodník Od prameňa Rimavice BV	4 334.00	4 334.00	0.00	100
312012	111	MV SR - Evidencia obyvateľov	83.00	82.50	0.50	99
312012	111	MV SR - Register adries	24.00	24.40	-0.40	102
312012	111	MV SR - Matrika	2 474.00	2 474.20	-0.20	100
312012	111	MŽP SR - Životné prostredie	24.00	24.49	-0.49	102
		1-bežný rozpočet	10 470.00	10 470.69	-0.69	100
		Spolu	10 470.00	10 470.69	-0.69	100

Všetky 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

Obci nebol poskytnutý žiadny transfer od inej obce

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
BBSK	Náučný chodník	6 738,80	6 738,80	0

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

Obec Lom nad Rimavicou neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.