

**Záverečný účet obce
Horná Súča
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Ing. Juraj Ondračka

Spracoval: Ing. Lenka Kramárová

V Hornej Súči, dňa 12.05.2022

Návrh záverečného účtu:

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

Záverečný účet schválený OZ v Hornej Súči dňa uznesením č.

Záverečný účet:

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

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 peňažných fondov a iných fondov
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
 - f) subjektom mimo verejnej správy
10. 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce	Schválený dňa	Uznesením číslo:
na rok 2021	4.12.2020	17/09/2020-OZ
Zmeny rozpočtu	Schválená dňa	Uznesením číslo:
prvá zmena	19.3.2021	13/02/2021-OZ
druhá zmena	31.3.2021	právomoc starostu
tretia zmena	30.3.2021	presun v rámci položiek
tretia zmena	18.6.2021	9/04/2021-OZ
štvrtá zmena	10.9.2021	14/06/2021-OZ
piata zmena	30.11.2021	presun v rámci položiek
šiesta zmena	10.12.2021	11/08/2021-OZ
siedma zmena	30.12.2021	presun v rámci položiek
ôsma zmena	31.12.2021	právomoc starostu v zmysle uznesenia 12/08/2021-OZ

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 515 184	6 964 829
z toho :		
Bežné príjmy	2 322 206	2 525 950
Kapitálové príjmy	2 719 675	2 742 700
Finančné príjmy	1 364 803	1 613 303
Bežné príjmy RO s právnou subj.	108 500	82 876
Finančné príjmy RO s právnou subj.	0	0
Výdavky celkom	6 515 184	6 935 818
z toho :		
Bežné výdavky	1 055 876	1 263 903
Kapitálové výdavky	1 893 410	2 146 160
Finančné výdavky	2 194 215	2 245 215
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	1 367 283	1 270 881
Kapitálové výdavky RO s práv. subjektivitou	4 400	9 659
Rozpočet obce	0	29 011

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 bez príjmov rozpočtovej organizácie v eurách.

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
6 881 953	3 127 333,16	45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 6 881 953,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 127 333,16 EUR, čo predstavuje 45 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 525 950	2 478 419,63	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 525 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 478 419,63 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 365 844	1 338 316,71	98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 180 453,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 180 453,19 EUR, čo predstavuje plnenie 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 71 470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 67 026,13 EUR, čo je 94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 42 553,09 EUR, dane zo stavieb boli v sume 24 254,85 EUR a dane z bytov boli v sume 218,19 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 63 501,12 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 525,01 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 451,01 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 740,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 461,95 EUR, čo je 84 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 475,26 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 1 811,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 811,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 110 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 87 564,44 EUR, čo je 79% plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 36 783,46 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
253 276	246 195,56	97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 158 322,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 156 558,24 EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a hrobových

miest v sume 2 179,95 EUR, príjem z prenajatých bytov v sume 76 550,07 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 68 280,30 EUR, príjem z prenájmu KD v sume 2 805,43 EUR, príjem z prenájmu strojov, príst. a zariadení v sume 609,00 EUR a preddavky za kúrenie bytov v sume 6 133,49 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 126,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 745,70 EUR, čo je 95 % plnenie.

Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby – poplatok za znečisťovanie ovzdušia:

Z rozpočtovaných 15,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10,00 EUR, čo je 67 % plnenie.

Pokuty, penále a iné sankcie

Nie je náplň pre túto položku.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Z rozpočtovaných 62 945,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 58 995,63 EUR, čo je 94 % plnenie. Príjmy za vodu boli vo výške 47 917,06 EUR, príjmy z verejnoprospešnej činnosti boli vo výške 2 476,51 EUR, príjmy za opatrovateľskú službu boli vo výške 2 702,50 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
23 799	22 816,99	96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 23 799,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 22 816,99 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov (skutočný príjem 15 623,98 EUR), náhrady z poistného plnenia (skutočný príjem 7 174,82 EUR), z vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a príjmy z odvodov z hazardných a iných podobných hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 906 830,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 893 907,36 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	698 705,00	Normatívne príspevky pre základnú školu
2	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	8 864,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - vzdelávacie poukazy
3	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	5 469,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – príspevok na učebnice
4	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	12 192,00	Asistent učiteľa
5	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	2 000,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu- príspevok na špecifiká - digitálne technológie

6	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	465,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-príspevok na špecifiká - testovanie na ochorenie Covid-19
7	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	1 815,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-príspevok na špecifiká - na osobné ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky
8	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	1 500,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-príspevok na špecifiká - testovanie,osobné ochranné pomôcky a dezinf. Prostriedky
9	ÚPSVaR Trenčín	44 298,00	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom
10	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	8 291,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy
11	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	400,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-rozvojový projekt "Podpora DPŠ a RŠ"
12	ÚPSVaR Trenčín	16,60	Dotácia na školské potreby
13	ÚPSVaR Trenčín	2755,24	Rodinné prídavky osobitný príjemca
14	Štatistický úrad SR	5 968,16	Dotácia na SODB
15	Štatistický úrad SR	484,00	Dotácia na SODB
16	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	145,15	Dotácia na pren. výkon št. správy miestne a účelové komunikácie
17	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	4 353,89	Dotácia na pren. výkon št. správy - stavebný poriadok a bývanie
18	Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	329,28	Dotácia na pren. výkon št. správy – starostlivosť o životné prostredie
19	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	8 000,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča
20	Ministerstvo vnútra SR	5 829,30	Dotácia na pren. výkon št. správy – vedenie matrík
21	Ministerstvo vnútra SR	1 108,80	Dotácia na pren. výkon št. správy – hlásenie pobytu
22	Ministerstvo vnútra SR	67,60	Dotácia na pren. výkon št. správy – register adries
23	Ministerstvo vnútra SR	76 000,00	Dotácia - mimoriadne udalosti - Covid-19
24	Ministerstvo vnútra SR	386,64	Dotácia na odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany
25	Enviromentálny fond	4 166,70	Príspevok dľa § 7 ods. 1, písm. b) zákona č. 329/2018 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov

26	Ministerstvo vnútra SR	297,00	Náhrada škody - difibrilátor
	Spolu	893 907,36	

V roku 2021 neboli použité finančné prostriedky v sume 39 575,42 EUR z toho:

- 16 429,82 EUR na normatívne príspevky. Tieto je možno použiť do 31.3.2022.
 - **23 145,60** EUR časť dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa. Tieto prostriedky musia byť vrátené do štátneho rozpočtu do 31.3.2020.
- Ostatné granty a transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 742 700	510 117,24	19

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 742 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 510 117,24 EUR, čo predstavuje 19 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 563,00 EUR, čo predstavuje 16 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 739 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 509 554,24 EUR, čo predstavuje 19 % plnenie

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	112 061,08	Dotácia na projekt "Rozšírenie kapacity infraštruktúry MŠ v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ"
2	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	70 773,16	Dotácia na projekt "Modernizácia odborných učební ZŠ v Hornej Súči"
3	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	326 720,00	Dotácia na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní na účel obstarania nájomných bytov " BD 2 x 8 b.j., súp.č. 1409, súp. č. 1410

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 613 303	138 796,29	9

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami

Z rozpočtovaných 1 613 303,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 138 796,29 EUR, čo predstavuje 9 % plnenie. Z toho:

Uznesením OZ č. 12/04/2021-OZ zo dňa 18.06.2021 bolo schválené použitie prostriedkov z rezervného fondu v sume 188 060,55 EUR na splátky úverov v sume 74 747,26 EUR, na vybudovanie prístupovej cesty k budove ZŠ Závrská v sume 8 610,60 EUR, PD – zvyšovanie energetickej účinnosti budovy súp. Č. 215/5,215/4 v sume 6 960,00 EUR, na PD – pre územné konanie – Bytové domy a tech. infraštruktúra H. Súča v sume 36 000, 00 EUR, na prípojky k odberným miestam výstavba 3x8 b.j. v sume 5 838,05 EUR, na kanalizačné prípojky v sume

5 904 ,64 EUR a na vklad do kapitálového fondu spoločnosti RVS VV, s.r.o. v sume 50 000,00 EUR.. V skutočnosti bolo plnenie v sume 137 688,29,00 EUR. (plnenie 73%)

Prijaté úvery a návratné finančné výpomoci

Pre položku nie je náplň.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
82 876	82 875,63	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 82 876,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 82 875,63 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	4 509,79 EUR
Základná škola – projekt „AU...“	22 024,80 EUR
Materská škola	6 749,04 EUR
Školský klub detí	1 797,50 EUR
Školská jedáleň	47 794,50 EUR

V roku 2021 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2020 v sume 18 211,38 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 bez výdavkov rozpočtovej organizácie v eurách

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
5 655 278	1 814 975,87	32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5 655 278,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 814 975,87 EUR, čo predstavuje 32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 263 903	884 479,30	70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 263 903,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 884 479,30 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 227 927,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 182 532,22 EUR, čo je 80% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, rozvoja obcí, zásobovania vodou, knižnice. Časť roka aj mzdové prostriedky projektového manažéra a pracovníka kultúrnych služieb.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 104 804,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 74 824,34 EUR, čo je 71 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 864 754,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 578 466,85 EUR, čo je 67 % 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 41 355,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 31 417,64 EUR, čo predstavuje 76 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 25 063,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 17 238,25 EUR, čo predstavuje 69 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 146 160	771 312,88	36

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 146 160,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 771 312,88 EUR, čo predstavuje 36% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Výdavky na projekt „Výstavba nájomných bytov – kúpa B.J. 1409, 1410“.
Z rozpočtovaných 326 733,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 326 720,00EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- Výdavky na projekt „Rozšírenie kapacity infraštruktúry materských škôl v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ“.
Z rozpočtovaných 225 565,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 225 565,32 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.
- Výdavky v rámci projektu „Modernizácia odborných učební ZŠ v Hornej Súči“
Z rozpočtovaných 184 985,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 88 844,89 EUR, čo predstavuje 48 % čerpanie.
- Výdavky na projekt Bytové domy a TI Horná Súča - projekt
Z rozpočtovaných 36 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 36 000,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie
- Výdavky na kanalizačné prípojky
Z rozpočtovaných 28 369,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 22 273,25 EUR, čo predstavuje 79 % čerpanie.
- Rozpočtované výdavky na projekt „Rozšírenie IS IBV Horné Lány - PD“.
Z rozpočtovaných 35 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 32 760,00 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 245 215	159 183,69	7

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2 245 215,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 159 183,69 EUR, čo predstavuje 7 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 270 881	1 270 882,72	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 1 270 881,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 270 882,72 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou, z toho :

Základná škola	760 525,44 EUR
Materská škola	266 308,83 EUR
Školský klub detí	46 423,86 EUR
Školská jedáleň	197 624,59 EUR

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
9 659	9 658,20	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 9 659,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 9 658,20 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021 – **Dorobiť!!!**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 263 630,15
z toho : bežné príjmy obce	2 173 953,20
bežné príjmy RO	89 676,95
Bežné výdavky spolu	1 828 828,42
z toho : bežné výdavky obce	762 599,97
bežné výdavky RO	1 066 228,45
Bežný rozpočet	434 801,73
Kapitálové príjmy spolu	315 077,55
z toho : kapitálové príjmy obce	315 077,55
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 819 191,89
z toho : kapitálové výdavky obce	1 815 231,89
kapitálové výdavky RO	3 960,00
Kapitálový rozpočet	-1 504 114,34
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 069 312,61
Úprava schodku o nevyčerpané dotácie	-20 589,91

Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 089 902,52
Príjmové finančné operácie	1 474 544,93
Výdavkové finančné operácie	184 135,41
Zostatok finančných operácií	1 290 409,52
<i>Nevyčerpané návratné zdroje financovania - úver SLSP</i>	-70 080,40
Upravený zostatok finančných operácií	1 220 329,12
PRÍJMY SPOLU	4 053 252,63
VÝDAVKY SPOLU	3 832 155,72
Hospodárenie obce	221 096,91
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-20 589,91
<i>Nevyčerpané návratné zdroje financovania - úver SLSP</i>	-70 080,40
Upravené hospodárenie obce	130 426,60

Schodok rozpočtu 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 vo výške **- 1 069 312,61 EUR:**

sa upravuje – zvyšuje o:

a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **20 589,91 EUR**, z toho:

- prenesený výkon v oblasti školstva (normatív) v sume 12 570,31 EUR
- dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 5 019,60 EUR
- dotácia na projekt „Vráťme šport medzi ľudí“ v sume 3 000,00 EUR,

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.

Tým upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu predstavuje čiastku **1 089 902,52 €**.

Zostatok finančných operácií v sume 1 290 409,52 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

- **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania v sume **70 080,40 EUR** (úver SLSP), teda vo výške **1 220 329,12 EUR** navrhujeme použiť na :
- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **1 089 902,52 EUR**.
- na tvorbu rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2019 v sume **130 426,60 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **130 426,60 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	177 215,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	272 243,95
Prírastky - presuny	372,26
Úbytky - použitie rezervného fondu	137 688,29
Úbytky - presuny	372,26
KZ k 31.12.2021	311 771,25

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica Zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu pre obec Horná Súča.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	5 149,55
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1 889,00
Úbytky - stravovanie, regenerácia PS	776,50
KZ k 31.12.2021	6 262,05

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p.

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 251	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	40 881,13
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	9 336,00
Prírastky prijatá zábezpeka od nájomcu	0,00
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	2 413,15
Úbytky – vrátená zábezpeka nájomcovi	0,00
KZ k 31.12.2021	47 803,98

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 235	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	62 825,09
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	10 675,42
Prírastky prijatá zábezpeka od nájomcu	0,00
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	4 876,02
Úbytky – vrátená zábezpeka nájomcovi	0,00
KZ k 31.12.2021	68 624,49

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 1409	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	4 046,42
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 084,06
Prírastky prijatá zábezpeka od nájomcu	0,00
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	374,86
Úbytky – vrátená zábezpeka nájomcovi	0,00
KZ k 31.12.2021	7 755,62

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 1410	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	4 046,41
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 084,06
Prírastky prijatá zábezpeka od nájomcu	0,00
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	536,84
Úbytky – vrátená zábezpeka nájomcovi	0,00
KZ k 31.12.2021	7 593,06

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	10 094 121,82	10 512 836,44
Neobežný majetok spolu	7 986 596,67	8 450 233,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	663,88	663,88
Dlhodobý hmotný majetok	7 827 032,79	8 290 669,62
Dlhodobý finančný majetok	158 900,00	158 900,00
Obežný majetok spolu	2 103 682,35	2 057 851,72
z toho :		
Zásoby	7 724,30	7 572,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 190 595,80	1 148 204,91
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	139 662,12	121 469,31
Finančné účty	735 700,13	700 604,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	30 000,00	80 000,00
Časové rozlíšenie	3 842,80	4 751,22

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	10 094 121,82	10 512 836,44
Vlastné imanie	4 526 257,26	4 656 758,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 526 257,26	4 656 758,68
Záväzky	2 287 465,62	2 274 815,28
z toho :		
Rezervy	3 801,00	5 065,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	39 369,73	46 002,68
Dlhodobé záväzky	864 829,59	830 619,27
Krátkodobé záväzky	97 581,79	185 619,82
Bankové úvery a výpomoci	1 281 883,51	1 207 508,51
Časové rozlíšenie	3 280 398,94	3 581 262,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	106 251,45	106 251,45	0,00
zamestnancom (mzdy, zrážky za 12/2021, stravné lístky za 12/2021, SF k 31.12.2021)	23 096,52	23 096,52	0,00
- poisťovniam	10 469,59	10 469,59	0,00
- daňovému úradu	2 736,65	2 736,65	0,00
štátnemu rozpočtu (účet 357,359)	46 002,68	46 002,68	0,00
- bankám (účet 461,273)	1 207 508,51	1 207 508,51	0,00
- štátnym fondom (ŠFRB)	859 845,05	859 845,05	0,00
- ostatné záväzky	1 039,48	1 039,48	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	2 256 949,93	2 256 949,93	0,00

Stav úverov k 31.12.2021 – Dorobiť!!!

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny	Ročná splátka úrokov	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
SLSP a.s.	projekt "Rozšírenie kapacity infraštruktúry MŠ v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ"	240 000,00	0	178,46	240 000,00	2024
ČSOB a.s.	projekt "Spoznaj prírodné a kultúrne bohatstvo svojho suseda na bicykli", z toho:	1 053 304,51	0	887,58	1 053 304,51	2021
	preklenovací úver na predfinancovanie	1 000 000,00	0		1 000 000,00	2020
	investičný úver	53 304,51	0		53 304,51	2021

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a): **Dorobiť**

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 957 787,55
- skutočné bežné príjmy RO	107 366,11
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	2 065 153,66
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	293 304,51
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	1 000 000,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	421 299,57
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	1 714 604,08
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	421 299,57
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	1 000 000,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	1 421 299,57
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	293 304,51

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
293 304,51	2 065 153,66	14,20 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) : Dorobit

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 957 787,55
- skutočné bežné príjmy RO	107 366,11
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	2 065 153,66
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie zo ŠR	589 507,68
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018	589 507,68
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	1 475 645,98
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007	24 129,41
- 651002	1 066,04
- 651003	0,00
- 651004	7 715,23
- 653001	1 423,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	34 333,68

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočne upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
34 333,68	1 475 645,98	2,33%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 v súlade so VZN č.3/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Horná Súča právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Futbalový klub Horná Súča	bežné výdavky	12 000,00	12 000,00	0,00
Rím.kat. cirkev Farnosť Horná Súča	bežné výdavky	700,00	700,00	0,00
OZ Chotár	bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
Klub seniorov	bežné výdavky	1 200,00	1 200,00	0,00

Detský folklórny súbor ČAJKA	bežné výdavky	1 200,00	1 200,00	0,00
HS Chabovienka	bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
OZ Veselá Kopanica	bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
STK	bežné výdavky	400,00	400,00	0,00
Spolu		18 000,00	18 000,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2020 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC
- subjektom mimo verejnej správy

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 zriadenej právnickej osobe, t. j. rozpočtovej organizácii

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO v eurách

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou Michala Rešetku	463 948,58	463 948,90	0,00

- prostriedky zo ŠR v eurách

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou Michala Rešetku	772 445,47	756 015,65	16 429,82

V roku 2021 neboli použité finančné prostriedky v sume 16 429,82 EUR na normatívne príspevky.

Finančné usporiadanie voči založenej právnickej osobe

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Komunálne Služby Horná Súča, s.r.o., r.s.p., skrátený názov KSHS, s.r.o., r.s.p.	50 000,00	0,00	50 000,00

V roku 2021 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 50 000 EUR. V roku 2020 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 30 000,00 EUR. Celkový zostatok nesplatennej finančnej výpomoci k 31.12.2021 je 80 000,00 EUR.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Normatívne príspevky pre základnú školu	698 705,00	682 275,18	16 429,82 EUR (použitie do 31.3.2020)
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - vzdelávacie poukazy	8 864,00	8 864,00	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – príspevok na učebnice	5 469,00	5 469,00	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Asistent učiteľa	12 192,00	12 192,00	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu- príspevok na špecifiká - digitálne technológie	2 000,00	2 000,00	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-príspevok na špecifiká - testovanie na ochorenie Covid-19	465,00	465,00	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-príspevok na špecifiká - na osobné ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky	1 815,00	1 815,00	0,00

Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-príspevok na špecifiká - testovanie, osobné ochranné pomôcky a dezinf. prostriedky	1 500,00	1 500,00	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom	44 298,00	19 851,20	23 145,60 vrátené 28.03.2022
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy	8 291,00	8 291,00	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu-rozvojový projekt "Podpora DPŠ a RŠ"	400,00	400,00	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na školské potreby	16,60	16,60	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Rodinné prídavky osobitný príjemca	2755,24	2 755,24	0,00
Štatistický úrad SR	Dotácia na SODB	5 968,16	5 968,16	0,00
Štatistický úrad SR	Dotácia na SODB	484,00	484,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Dotácia na pren. výkon št. správy miestne a účelové komunikácie	145,15	145,15	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	Dotácia na pren. výkon št. správy - stavebný poriadok a bývanie	4 353,89	4 353,89	0,00
Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	Dotácia na pren. výkon št. správy – starostlivosť o životné prostredie	329,28	329,28	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – vedenie matrik	5 829,30	5 829,30	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – hlásenie pobytu	1 108,80	1 108,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – register adries	67,60	67,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia - mimoriadne udalosti - Covid-19	76 000,00	76 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany	386,64	386,64	0,00
Enviromentálny fond	Príspevok dľa § 7 ods. 1, písm. b) zákona č. 329/2018 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov	4 166,70	4 166,70	0,00

Ministerstvo vnútra SR	Náhrada škody - difibrilátor	297,00	297,00	0,00
	<i>Kapitálové výdavky</i>			
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Dotácia na projekt "Rozšírenie kapacity infraštruktúry materských škôl v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ"	310 277,37	310 277,37	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Dotácia na projekt "Modernizácia odborných učební ZŠ v Hornej Súči"	70 773,16	70 773,16	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov s VÚC.

g) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy

Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča	5 000,00	5 000,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča	3 000,00	3 000,00	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Lenka Kramárová

V Hornej Súči dňa 12.05.2022.

Ing. Juraj Ondračka
starosta

Zoznam skratiek použitých v záverečnom účte.

OZ	Obecné zastupiteľstvo
VZN	Všeobecne záväzné nariadenie
RO	Rozpočtová organizácia
ZS	Začiatkový stav
KZ	Konečný zostatok
b. j.	Bytová jednotka
OcÚ	Obecný úrad
VÚC	Vyšší územný celok
ZŠ	Základná škola
MŠ	Materská škola
ŠFRB	Štátny fond rozvoja bývania
ŠR	Štátny rozpočet
VS	Verejná správa
DFS	Detský folklórny súbor
OZ	Občianske združenie
ČSOB	Československá obchodná banka a.s.
SLSP	Slovenská sporiteľňa a.s.
MK	Miestne komunikácie