



OBEC MIKUŠOVCE
018 57 Mikušovce 22, IČO 00317527
tel. 042/44 64 082, obecnurad@mikusovce.sk
www.mikusovce.sk

N á v r h

Návrh záverečného účtu Obce Mikušovce za rok 2021

Predkladá : Eva Holbová, starostka obce
Spracoval : Ing. Alena Kolmanová, ekonómka obce

V Mikušovciach, dňa 08.06.2022

Návrh záverečného účtu obce - vyvesený na úradnej tabuli dňa 8.6.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 8.6.2022

Záverečný účet bude predložený na schválenie OZ dňa 23.6.2022.

Záverečný 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 /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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh na uznesenie

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.

Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, výdavky boli kryté z bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2020 uznesením č. 72/2020.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát :

- prvá zmena schválená dňa 15.04.2021 uznesením č. 14/2021
- druhá zmena schválená dňa 21.06.2021 uznesením č. 33/2021
- tretia zmena schválená dňa 27.09.2021 uznesením č. 40/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 27.01.2022 uznesením č. 04/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2021 v celých €

	Rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 090 844	1 380 331
z toho :		
Bežné príjmy	1 014 664	1 133 914
Kapitálové príjmy	0	39 775
Príjmové operácie	56 500	182 508
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19 680	21 700
Príjmové operácie RO	0	2 434
Výdavky celkom	1 090 844	1 380 331
z toho :		
Bežné výdavky	343 364	392 773
Kapitálové výdavky	56 500	187 135
Výdavkové operácie	40 300	41 217
Výdavky RO s právnou subjekt.	650 680	759 206

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v €

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 380 331	1 392 949,77	100,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce /obec + rozpočtová organizácia /1 380 331,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 392 949,77€, čo predstavuje plnenie na 100,91 %.
Z toho:

Obec

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 133 914	1 133 914,88	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 356 197,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 357 573,15€, čo predstavuje plnenie na 100,10 % .

1/. Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
455 461	455 276,15	99,95

- a) Výnos dane poukázaný obci: pôvodný rozpočet bol 420 000,- €, tento bol upravený na 424 443,- € podľa skutočného príjmu, ktorý bol 424 442,77 €.
- b) Daň z nehnuteľnosti:
- daň z pozemkov : rozpočet 4 750,- €, skutočnosť 4 551,20 €, plnenie na 95,81 %.
 - daň zo stavieb : rozpočet 5 650, - €, skutočnosť 5 559,77 €, plnenie na 98,40 %.
 - daň za byty : rozpočet 80, - €, skutočnosť 70,16 €, plnenie na 87,70 %.
- K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 57,08 €.
- c) Daň za psa : rozpočet 675, - €, skutočnosť 690,00 €, plnenie predstavuje 102,22 %.
- d) Daň za užívanie verejného priestranstva : rozpočet 300, - €, ktorý bol upravený na 816,- a skutočnosť 816, - €, plnenie na 100 % .
- e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad :pôvodný rozpočet 16 823 € upravený na 19 047,-€, skutočnosť 19 146,25 €, plnenie na 100,52 %.
- Nedoplatok za daň za odpady za rok 2021 predstavuje 148,25 € a za minulé roky 153,45 €.

2/. Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
108 975	109 160,53	100,17

a) Príjmy z vlastníctva majetku:

Ide o :

- príjem z prenájmu pozemkov a za prenájom hrobových miest :
rozpočet 1 100,- €, upravený na 18 100,-, skutočnosť 18 213,91 €, 100,63 % plnenie
- príjem z prenájmu KD a nájomných bytov : rozpočet 60 000 ,- €, upravený na 54 300,-, skutočnosť 54 291,79 €, plnenie na 99,98 % .
- príjem z prenájmu stolov, stoličiek, obrusov, lešenia : rozpočet 500,- €, upravený na 225,-, skutočnosť 224,20 €, plnenie na 99,64 %.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z toho :

- ostatné poplatky /za overovanie, správne poplatky, rybársky lístok / rozpočet bol 1 100,- €, upravený na 2 350,00, skutočnosť 2 348,26 €, plnenie na 99,93 %.
 - poplatky a platby za predaj služieb: rozpočet 32 000,-€, skutočnosť 34 082,37 €.
Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj vody z obecného vodovodu 14 317,85 €, a príjem za zber skla, železa 3 359,26 € a triedený zber v sume 6 377,36 € .
 - úroky z vkladov : rozpočet 15,-€, skutočnosť 0 €, plnenie 0 %.
 - príjmy z výťažkov z lotérii a iných podobných hier :
rozpočet 430,- €, skutočnosť 0,0 €, plnenie na 0 %.
- Nižšie príjmy oproti minulým rokom ovplyvnila pandémia COVID 19 a s ňou spojené opatrenia.

c) Prijaté granty a transfery

Obec prijala nasledovné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
569 478	569 478,20	100,00

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 307,46	Na úsek stavebného poriadku
2.	Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	514 578,00	Na prenesené kompetencie - pre Základnú školu s materskou školou Mikušovce 16
3.	Úrad práce , sociálnych vecí a rodiny	49,80	Deti v hmotnej núdzi / školské pomôcky/
4.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	19 772,40	Na stravu detí
6.	Ministerstvo vnútra SR	352,57	Na úsek hlásenie pobytu občanov a na úsek registra adries
7.	Okresný úrad Trenčín, odbor starostlivosti o ŽP	98,88	Na prenesený výkon štátnej správy starostlivosť o životné prostredie
8.	DHZ SR	3 000,00	Pre materiálovo -technické vybavenie DHZ
9.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	43,59	Na úsek dopravy
10.	Ministerstvo školstva SR	1 300,00	Duálne vzdelávanie
11.	Ministerstvo vnútra SR	25 490,00	Dotácia na testovanie na COVID 19
12.	Ministerstvo vnútra SR	3 485,50	Transfer na sčítanie obyvateľov
	Spolu:	569 478,20	

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

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
39 775	40 269,85	101,24 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 39 775, - € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 40 269,85 €, čo predstavuje 101,24 % plnenie. Kapitálový príjem predstavuje dotácia z Trenčianskeho samosprávneho kraja na projekt : vybavenie v polytechnickej učebne v Základnej škole Mikušovce.

Finančné operácie príjmové

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
182 508	183 388,42	100,48

Finančné operácie príjmové predstavuje :

Príjem nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy s materskou školou Mikušovce 16 z roka 2021 v sume 39 766,41 €.

Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu na bežné výdavky v sume 140 522,01 €

Prevod finančných prostriedkov z fondu opráv v sume 2 220,- €

Prijatá finančná zábezpeka v sume 880,- €.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola s materskou školou Mikušovce 16

Bežné príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
21 700	30 298,37	139,62

Bežné príjmy Základnej školy s materskou školou Mikušovce predstavujú príjmy za poplatky rodičov v MŠ, za krúžky, za stravné, príjmy z dobropisov, z grantov spolu v sume 30 298,37 €, rozpočet je 21 700,- €, plnenie na 139,62 %.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z dobropisov	2 828	2 827,83	99,99
Príjmy MŠ 72 J	2 140	2 140,00	100,00
Príjmy ŠKD 72 J	1 600	1 600,00	100,00
Príjmy CVČ 72 J	507	507,00	100,00
Príjmy ŠJ 72 J	81	81,00	100,00
Príjmy ŠJ – réžia 72 F	2 379	2 378,80	99,99
ŠJ – stravné 72 F	12 165	20 763,74	170,68
Príjmy spolu :	21 700	30 298,37	139,62

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v celých €

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 380 331	1 330 687,45	96,40 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 380 331, - € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 330 687,45€, čo predstavuje 96,40 % čerpanie.

Obec

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
392 773	384 073,82	97,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 392 773 ,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 384 073,82 €, čo predstavuje 97,79 % plnenie

v tom :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2020
0111 Samospráva	6 588	6 588	100	4 422,22
740 Covid	25 490	25 490	100	
Bežné výdavky hradené zo ŠR	32 078	32 078	100	
0912 ZŠ a MŠ	1 616	112	6,93	13
0111 Z minulých rokov	1 773	1773,03	100	
Bežné výdavky hradené z minulého obdobia	3 389	1885,03	55,62	
0111 Samospráva	229 544	227 378,31	99,06	3 199,76
0170 Úver	8 000	7 216,63	90,20	
0320 D H Z	5 538	5 266,16	95,09	701,47
0451 Miestne komunik.	2 500	1 012,23	40,49	
0510 Odpady	25 620	23 790,63	92,86	17 875,91
0610 Nájomné byty	6 856	14 248,55	207,83	10 183,29
0620 Verejná zeleň	5 075	4 770,07	93,99	5 960,54
0630 Obecný vodovod	12 168	10 037,04	82,24	11 165,66
0640 Verejné osvetlenie	4 031	3 136,72	77,81	4 770,31
0740 Covid	200	192,50	96,25	
0810 Telových. jednota	9 700	8 933,50	92,09	7 357,36
0820 Kultúrny dom	5 600	3 710,78	66,26	6 703,25

0830	Miestny rozhlas	450	188,76	41,94	
0840	Dom smútku cintorín	3 965	2 769,23	69,84	6 902,63
0911	Materská škola	2 250	1 797,7	79,90	4 270,89
1012	Opatrovateľská služba	380	115,51	30,40	1 021,27
1020	Starost. o starých občanov	1 300	1 474,92	113,45	1 737,98
1040	Starostlivosť o rodinu	2 295	2 238	97,52	1 155,00
	Bežné výdavky hradené z vlastných zdrojov	325 472	318 277,24	97,80	
0111	Samospráva	2 716	2 716,50	100,01	1 483,00
0170	Finančná oblasť	700	698,49	99,78	2 046,73
0320	Požiarňa ochrana	684	684,13	100,02	18,66
0510	Nakladanie s odpadmi	7 825	7 824,86	99,99	1 448,12
0610	Nájomné byty	2 220	2 220	100,00	
0620	Verejná zeleň	125	125	100,00	
0630	Obecný vodovod	3 229	3 229,22	100,00	764,41
0640	Verejné osvetlenie	673	672,99	99,99	176,42
0810	Telovýchovná jednota	150	150,99	100,02	
0820	KD	2 596	2 596,18	100,00	
0840	Dom smútku a cintorín	851	850,63	99,97	
	0912 ZŠ a MŠ	7 065	7 064,16	99,98	
	Bežné výdavky hradené z rezervného fondu	28 834	28 833,15	99,99	
0320	DHZ - výdavky hradené z transferu	3 000	3 000,00	100,00	3 000,00
	SPOLU:	392 773	384 073,82	97,79	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 92 500,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 92 408,71 €, čo je čerpanie na 98,76 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 48 139,- € bolo skutočné čerpanie 47 620,16 €, čo je 98,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 208 093,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 201 006,28 €, čo predstavuje 96,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové náklady ako sú energie, materiál, údržba, odmeny OZ, dohody o vykonaní práce a všetky služby /poštovné, telefón, vývoz odpadu, prevádzkovanie vodovodu, poplatky za programy .../.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 9 651,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 9 441,05 €, čo predstavuje 97,82 % čerpanie. Ide o transfer pre DHZ, TJ, rodičom novonarodených detí.

Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 8 700,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7 915,12 €, čo je čerpanie na 90,97 %. Tieto výdavky predstavujú splátku úrokov z úveru zo ŠFRB .

Výdavky spojené s pandémiou COVID-19 predstavujú sumu 25 682,5 € (schválený rozpočet bol 25 690€). Výdavky boli použité na zabezpečenie testovania v obci. Na materiál bolo použitých 7 443,00 €. Na mzdy a odvody bola použitá suma 9 164,18 €.

Výdavky spojené s celoplošným testovaním v sume 25 490 € nám uhradilo Ministerstvo vnútra SR.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
187 135	179 257,39	95,79%

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021
0912 Polytechnická učebňa	39 775	39 774,85
0912 Konvektomat ŠJ	3 384	4 887,60
Kapitálové výdavky hradené z Štátu	43 159	44 662,45
0510 Zberný dvor automatizácia brány	2 136	2 136
0510 Zberný dvor – podlaha	12 816	12 816
0810 TJ – projekt nadstavba šatní	4 800	4 800
0840 projekt rekonštrukcia domu smútku - dodatok	247	248
0840 projekt rekonštrukcia domu smútku s RF	90 513	90 513,01
Kapitálové výdavky hradené z RF	110 512	110 513,01
0111 Rekonštrukcia Oúč	13 556	13 913,7
0510 Zberný dvor – plechové garáže	3 000	2 760
0620 Verejné priestranstvo – projekt kanalizácia	4 500	0
0810 – projekt nadstavba šatní TJ	5 000	0
0820 Kultúrny dom - projekt	3 768	3 768
0840 Projekt strecha domu smútku	472	472
0912 Inetrierové vybavenie - učebňa	3 168	3 168
Kapitálové výdavky hradené z vlastných zdrojov	33 464	24 081,7
Kapitálové výdavky spolu :	187 135	179 257,39

Medzi významné kapitálové výdavky patrí :

Rekonštrukcia domu smútku v sume 90 513,- €.

Zriadenie polytechnickej učebne v ZŠ v sume 39 774,85 €.

Na zbernom dvore sa vybudovala podlaha v sume 12 816 €

Rekonštrukcia obecného úradu v sume 13 913,70 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
41 217	42 503,69	103,12

Výdavkové finančné operácie predstavuje:

- splátka úveru zo ŠFRB na výstavbu 2 nájomných bytoviek, ktorá v roku 2020 predstavuje sumu 41 217 €, z toho 3 396 € bolo uhradených z finančných prostriedkov rezervného fondu a 37 821 € z bežných príjmov obce.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
683 673	724 641,62	105,99

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0912 Základná škola	462 200	492 587,23	106,57
0950 CVČ	4 000	60,00	1,5
0911 Materská škola	2 000	2 178,95	108,95
0960 Školská jedáleň	0	6 746,20	
Finančné prostriedky zo ŠR	468 200	501 572,38	107,13
0912 Základná škola - z roka 2020	32 993	32 993,38	100,00
	32 993	32 993,38	100,00
0911 Materská škola	80 362	73 853,27	91,90
0950 Školský klub a CVČ	37 833	53 567,01	141,59
0960 Školská jedáleň	44 805	40 258,80	89,85
Finančné prostriedky z obce	163 000	167 679,08	102,87
0911 Materská škola 72 j	2 700	3 307,52	122,50
0950 Školský klub + CVČ 72 j	3 980	1 785,56	44,86
0960 Školská jedáleň 72 J	200	0	
0960 Školská jedáleň 72 F	12 600	17 303,70	137,33
Finančné prostriedky z vlast.príjmov	19 480	22 396,78	114,97
Spolu:	683 673	724 641,62	105,99

Základná škola s materskou školou Mikušovce mala v roku 2021 bežné príjmy v celkovej sume 30 298,37€ .

Príjmy z dobropisov za energie predstavuje sumu 2 827,83€, za poplatky v MŠ 2 140€, poplatky ŠKD

1 600€, poplatky za krúžky CVC 507€, poplatky za obaly ŠJ 81€. Za stravu v školskej jedálni bolo

zaplatené 20 763,74€ a réžia bola v sume 2 378,80€

Základná škola mala dotáciu na normatívne príspevky vo výške 486 454€, na nenormatívne príspevky vo výške 28 124€. Z ÚPSVaR dostala na stravu žiakov 19 772,40€ a na podporu výchovy k plneniu školských povinnosti dieťaťa 49,80€.

Základná škola mala výdavky zo ŠR v celkovej výške 492 587,23€ z toho na mzdy 314 362,31€, odvody boli 118 000,64, na prevádzku 62 552,11€ a transfery jednotlivcom 6 657,32€.

Nedočerpaná dotácia bola vo výške 32 827,82€ z toho 13 115,08€ z ÚPSVaR, 880€ nenormatívne FP – dopravné a 18 832,74€ normatívne FP.

Zostatok FP z roku 2020 bol vo výške 32 993,38€, ktorý bol vyčerpaný na prevádzku vo výške 24 548,43€ a transfery jednotlivcom 8 444,95€.

Z obce dostala škola na originálne kompetencia 163 000,08€. Výdavky boli na mzdy 109 752,06€, na odvody 40 586,87€, na prevádzku 14 304,92€, transfery jednotlivcom 3 035,23€.

Rozdiel ktorý vznikol je nesprávnym účtovaním v roku 2021.

Vlastné príjmy boli čerpané na prevádzku hlavne na energie a materiál v celkovej sume 22 396,78€.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021
Príjmy celkom	1 380 331	1 392 949,77
z toho :		
Bežné príjmy	1 133 914	1 133 914,88
Kapitálové príjmy	39 775	40 269,85
Príjmové operácie	182 508	183 388,42
Príjmy RO s právnou subjektivitou	21 700	30 298,37
Príjmové operácie RO	2 434	5 078,25
Výdavky celkom	1 380 331	1 330 687,45
z toho :		
Bežné výdavky	392 773	384 073,82
Kapitálové výdavky	187 135	179 257,39
Kapitálové výdavky RO		210,93
Výdavkové operácie	41 217	42 503,69
Výdavky RO s právnou subjekt.	759 206	724 641,62

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy obec	1 133 914,88
Bežné príjmy Základná škola s materskou školou	30 298,37
Bežné príjmy spolu :	1 164 213,25
Bežné výdavky obec:	384 073,82
Bežné výdavky Základná škola s materskou školou	724 641,62
Bežné výdavky spolu :	1 108 715,44
Bežný rozpočet	+ 55 497,81
Kapitálové príjmy	40 269,85
Kapitálové príjmy RO	210,93
Kapitálové výdavky	179 257,39
Kapitálové výdavky RO	210,93
Kapitálový rozpočet	- 138 987,54
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 83 489,73
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prostriedkov ZŠ	- 32 827,82
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prost. Školská jedáleň	- 2 352,00
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prost. príjmy za školský klub a MŠ	- 1 302,00
Vylúčenie z prebytku spolu	- 36 481,82
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 119 971,55
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - obec	183 388,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - RO	4 867,32
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	42 503,69
Rozdiel finančných operácií	+ 145 752,05
Príjmy spolu	1 392 949,77
Výdavky spolu	1 330 687,45
Hospodárenie obce	+ 62 262,32
Vylúčenie z prebytku	36 481,82
Upravené hospodárenie obce	+ 25 780,50
Odpočítanie chyby v FIN1-12 ZŠ	- 5 357,31
Upravené hospodárenie obce po oprave	20 423,19

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy s materskou školou Mikušovce 16 na prenesené kompetencie v zmysle § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktoré je možné vyčerpať do 31.3.2022
v sume **32 827,82 €**
- zostatok na účte školskej jedálne v Základnej škole s materskou školou, ktorý bol k 31.12.2021
v sume **2 352,00 €**
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy s materskou školou Mikušovce 16 na originálne kompetencie (príjmy za Školský klub, MŠ a CvČ **1 302,00**) v zmysle § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktoré je možné vyčerpať do 31.3.2022

Nevyčerpané prostriedky v sume **36 481,82 €** je možné použiť v rozpočtovom roku 2022 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.

Z upraveného hospodárenia obce je potrebné odpočítať sumu 5 357,31 , ktorá robí rozdiel vo FIN 1-12 ZŠ Mikušovce 16 v čerpaní príjmov a výdavkov.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 119 971,55 € bol krytý z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií upravený o schodok bežného a kapitálového rozpočtu a chybu vo FIN 1-12 ZŠ 5 357,31, predstavuje sumu 20 423,19, ktorý § 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 v sume 21 725,19, navrhujeme použiť na :

- **tvorbu fondu opráv pre nájomný bytový dom súp. č. 170 vo výške 4 500,91 €**
- **tvorbu fondu opráv pre nájomný bytový dom súp. č. 171 vo výške 4 500,91 €**
v zmysle zákona č. 443/2010, § 18, ods. 2 predstavuje 0,5 % z ceny obstarania bytov, t.j. zo sumy 900 181,74 €.
Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..
- **tvorbu rezervného fondu vo výške 11 421,37 €.**
Obec vytvára rezervný fond vo výške určenej ich zastupiteľstvom najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 odsek 6 zákona č. 583/Z.z.

Na základe uvedených skutočností navrhuje **tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 11 421,37 € a tvorbu fondu opráv pre nájomné bytovky v sume 9 001,82 €.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2020 bol rezervný fond použitý na úhradu bežných a kapitálových výdavkov:

Fond rezervný	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2021	82 282,44
Prírastky - z prebytku hospodárenia za r. 2020	216 069,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-na úhradu bežných výdavkov uzn.OZ č. 56/2020	29 993,00
-na úhradu kapitálových výdavkov:	
automatizácia brány – zberný dvor	2 136,00
betónová plocha – zberný dvor	12 816,00
projekt nádstavba šatní TJ	4 800,00
rekonštrukcia domu smútku	90 761,01
Úbytky spolu :	140 506,01
KZ k 31.12.2021	157 845,51

Fond Opráv

Fond opráv	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2021	0,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia za r. 2020	9 001,82
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-na úhradu	2 220,00
KZ k 31.12.2021	6 781,82

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	359,50
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1013,15
Úbytky - príspevok na stravu	193,92
- ostatné úbytky / výplata SF/	795
KZ k 31.12.2021	473,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	2 778 598,24	2 722 583,27
Neobežný majetok spolu	1 976 245,07	2 052 923,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,-	0,-
Dlhodobý hmotný majetok	1 831 851,53	1 908 530,05
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54
Obežný majetok spolu	801 714,56	699 133,45
z toho :		
Zásoby	264,60	1 737,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	398 912,66	387 596,58
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	23 743,55	30 431,87
Finančné účty	378 793,75	249 368,-
Poskyt. návrat.fin. výp krátkodobé	0,-	0,-
Poskyt. návrat.výpomoci dlhodobé.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	638,61	526,23

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 778 598,24	2 722 583,27
Vlastné imanie	1 078 298,90	1 090 633,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 078 298,90	1 090 633,95
Z toho : výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	36 132,85	- 31 011,70
Záväzky	953 125,17	876 853,67
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	39 766,41	32 827,82
Dlhodobé záväzky	787 331,89	745 403,27
Krátkodobé záväzky	101 612,87	74 208,58
Bankové úvery a výpomoci	22 614,00	22 614,00
Časové rozlíšenie	747 174,17	755 095,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky :

Druh záväzku voči:	Stav k 31.12.2021
- dodávateľom	9 901,46
- zamestnancom	12 098,63
- poisťovniam	8 013,18
- voči ŠR – návratná fin. výpomoc	22 614,00
- daňovému úradu	2 410,55
- finančná zábezpeka	28 273,27
- úver zo ŠFRB	758 292,39
- SF	473,73
- rezervy	1 800,00
- iné záväzky	150,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	844 027,21

V roku 2008 sme uzavreli Zmluvu o poskytnutí podpory zo ŠFRB č. 607/2003 Z.z. na investičnú akciu „Výstavba nájomných bytov 2x 19 b.j. Výška poskytnutého úveru predstavuje 1 272 953,60 €, pri dobe splatnosti 30 rokov.

Mesačné splátky úveru predstavujú 4 094,34 €.

Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2021 je 758 292,39 €.

Obec je vlastníkom 2 nájomných bytoviek po 19 bytov. Od nájomníkov sme prijali finančnú zábezpeku vo výške polročného nájomného , ktorá je uložená na osobitnom účte. Suma prijatej finančnej zábezpeky predstavuje 28 273,27- €.

Záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daňového úradu predstavujú mzdy za mesiac december 2021 vyplatené a odvedené v mesiaci január 2022 .

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.

Organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Telovýchovná jednota Mikušovce	5 000	5 000	0,-
D H Z Mikušovce	3 000	3 000	0,-
Spolu:	8 000	8 000	0,-

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2019 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce :

- Telovýchovnej jednote Mikušovce v sume 5 000,- € na cestovné výdavky a výdavky spojené s futbalovými zápasmi a údržbu priestorov areálu TJ Mikušovce.
- DHZ Mikušovce v sume 3 000,- € na výdavky spojené s údržbou budovy a na pohonné hmoty.

Obidve dotácie boli zúčtované do 31.12.2021.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká .

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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. 20

a/. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- **finančné prostriedky zriaďovateľa voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠsMŠoriginálne kompetencie	167 679,08	167 679,08	0,-
Vrátené vlastné príjmy ZŠsMŠ Mikušovce16	20 778,30	19 476,30	1 302,-
Spolu:	188 457,38	187 155,38	1 302,-

Obec zaslala Základnej škole s materskou školou Mikušovce 16 zo svojho rozpočtu na originálne kompetencie sumu 167 679,08 €, ktorú škola vyčerpala do 31.12.2021.

Škola svoje vlastné príjmy zasiela obci a obec jej ich preposiela späť, aby ich mohla použiť. Zo sumy 20 778,30 € vlastných príjmov škola vyčerpala 1 302,- €, nevyčerpaná suma 1 302,- € predstavuje príjmy za Školský klub, MŠ a CvČ zostatok, ktorý k 31.12.2021 zostal na účte.

b/. Finančné usporiadane voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov na bežné výdavky	Suma skutočne použitých finančných prostried.	Nevyčer. prostriedky	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 307,46	1 307,46	0,-	Pren.kompetencie stavebný úrad
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	514 578,-	481 750,18	32 827,82	Na prenesené kompetencie ZŠsMŠ
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	49,80	49,80	0,-	Deti v HN Školské pomôcky
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	19 772,40	19 772,40	0,-	Na stravu detí v ZŠsMŠ
Ministerstvo vnútra SR	352,57	352,57	0,-	Na úsek hlásenia pobytu občanov a na úsek registra
Okresný úrad Trenčín, odbor starostlivosti o ŽP	98,88	98,88	0,-	Na prenesený výkon štátnej správy starost ŽP
DHZ SR	3 000,00	3 000,00	0,-	mater.technické vybavenie DHZ
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	43,59	43,59	0,-	Na úsek dopravy – miestne komun.
Ministerstvo vnútra SR	25 490,-	25 490,-	0,-	COVID19 testovanie I. a II. kolo
Ministerstvo vnútra SR	3 485,50	3 485,50	0-	Dotácia na sčítanie domov a bytov
Ministerstvo školstva SR	1 300,-	1 300,-	0,-	Duálne vzdelávanie
SPOLU:	569 478,20	536 650,38	32 827,82	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v roku 2021.

Nevyčerpaný transfer na prenesené kompetencie pre Základnú školu s materskou školou Mikušovce v sume 32 827,82 € - škola zaslala do konca roka 2020 nevyčerpanú sumu 1 275,- € na dopravné žiakov a dotáciu sa soc.slabších na účet MV SR a zostatok k 31.12.2020 v sume 32 993,38 € zaslala na depozitný účet obce.

Na začiatku roka 2021 jej ich obec zaslala na účet školy, tieto sa môžu vyčerpať do 31.3.2021.

Nevyčerpaný transfer na voľby do NR SR SR v sume 58,22 € sa vrátil na účet MV SR.

Nevyčerpané prostriedky na stravu detí v sume 7 788,92 € Základná škola s materskou školou Mikušovce vrátila v roku 2021 na účet ÚPSVaR.

Nevyčerpaná dotácia na sčítanie domov a bytov sa preniesla do roka 2021a vyčerpala do

konca februára 2021.

c/. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Pruské	1 307,46	1 307,46	0,-
Mesto Ilava	90,00	90,00	0,-

Obec zaslala finančné prostriedky od Ministerstva dopravy a výstavby SR na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku v sume 1 307,46 € a na miestne a účelové komunikácie v sume 44,32 € obci Pruské, kde má spoločný stavebný úrad.

Z vlastných finančných prostriedkov zaslala mestu Ilava poplatok za administratívne práce na úseku sociálnej služby v sume 90,- €.

a) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2021 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky od VÚC.

b/. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci v roku 2021 nebol poskytnutý žiadny transfer zo štátnych fondov.

12/. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 3.12.2020 uznesením č. 72/2020 schválilo rozpočet obce na rok 2021 bez programovej štruktúry, nakoľko sme obec do 2 000 obyvateľov a tieto obce sa môžu rozhodnúť o neuplatňovaní programového rozpočtu.

13/. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2021 a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia, zisteného podľa § 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, **na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 421,37 € a fondu opráv pre nájomné bytovky v sume 9 001,82 €.**