Záverečný účet Obce - Návrh
HNILEC

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021

Predkladá : Ing. Otokár Jeremiaš, starosta obce

Spracoval: Miroslava Smoradová

V Hnilci, dňa 10.02.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

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 prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Zostatky na bankových účtoch a v pokladni

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, kde prebytok bol použitý vo finančných operáciach, vo výdavkovej časti na splátku úveru. Obecné zastupiteľstvo obce Hnilec sa dňa 12.12.2018 uznesením č. 16 uznieslo, že programový rozpočet obce pre nasledujúce obdobie sa neuplatňuje.
Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 11/10-2020 z 10. zasadnutia OZ konaného dňa 11.12.2020.
Rozpočet obce bol menený deväťkrát.
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- tretia zmena schválená dňa 30.04.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- piata zmena schválená dňa 31.07.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- šiesta zmena schválená dňa 31.08.2021 starostom obec Ing. Otokárom Jeremiašom
- siedma zmena schválená dňa 28.09.2021 OZ obce Hnilec uznesením 10/13-2021
- ôsma zmena schválená dňa 30.09.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2021 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom

Starosta Obce Hnilec je oprávnený v opodstatnených prípadoch samostatne realizovať presuny rozpočtových prostriedkov v rámci rozpočtu do výšky 9 000,00 € podľa Zásad nakladania s finančnými prostriedkami obce, ktoré boli schválené OZ Obce Hnilec dňa 11.12.2011.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy		
Bežné príjmy	195 123,00	205 388,00
Kapitálové príjmy	500,00	1 500,00
Finančné operácie príjmy	0,00	12 000,00
Celkom	**195 623,00**	**218 888,00**
Výdavky		
Bežné výdavky	170 683,00	186 948,00
Kapitálové výdavky	19 120,00	25 120,00
Finančné operácie výdavky	5 820,00	6 820,00
	195 623,00	**218 888,00**

2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
218 888,00	**197 601,40**	**90,28**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 218 888,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 197 601,40 EUR, čo predstavuje 90,28 % plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
205 388,00	184 601,40	89,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 205 388,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 184 601,40 EUR, čo predstavuje 89,90 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
157 037,00	156 863,26	99,89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 106 017,00 EUR z výnosu dane z príjmov, boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 106 016,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 45 036,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 44 863,69 EUR, čo je 99,62 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 41 096,45 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 767,24 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje celkové pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 217,27 EUR.

Daň za psa
Z rozpočtovaných 305,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 305,44 EUR čo predstavuje 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 5 678,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 677,56 EUR čo predstavuje 99,99 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje celkové nedoplatky na poplatku za komunálny odpad vo výške 511,64 EUR.

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 020,00	9 501,82	94,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 1 868,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 360,62 EUR, čo je 72,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,35 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 213,10 EUR a dividendy 73,17 EUR.

Iné poplatky a platby
Z rozpočtovaných 8 152,00 EUR bol skutočný príjem z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb k 31.12.2021 v sume 8 141,20 EUR, čo je 99,87 % plnenie. Z toho príjem za odber vody bol vo výške 6 991,78 EUR.

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 142,00	65,08	3,03

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov – príjmy z vratiek a dobropisov 2 142,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 65,08 EUR, čo predstavuje 3,03 % plnenie, ide o príjem prostriedkov od fyzickej osoby.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
36 189,00	18 171,24	50,21

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond	200,29	Príspevok z enviroment.fondu
Štatistický úrad SR	2 448,74	SODB
ÚPSVaR	459,20	Príspevok na - §54, §50j a §52a zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti, prídavok na dieťa
Ministerstvo vnútra - Okresný úrad SNV odbor KR	128,88	Skladník CO
Ministerstvo vnútra	133,98	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra - Okresný úrad Košice	107,40	Dotácia na údržbu vojnových hrobov
Košický samosprávny kraj	2 000,00	Dotácia na revitalizáciu kaplnky
Ministerstvo vnútra	18,00	Transfer na register adries
Ministerstvo vnútra	10 975,00	Výdavky na COVID-19testovanie

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

2.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 500,00	1 000,00	66,67

Ide o príjem z predaja kapitálových aktív – príjem z predaja pozemkov a kapitálových aktív - z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 000 EUR, čo je 66,67 % plnenie.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
12 000,00	12 000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o príjmy: Prostriedky nevyčerpané z predchádzajúceho roka vo výške 12 000 EUR, ktoré boli uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/13-2021 a 7/13-2021 zo dňa 28.09.2021 schválené na obstaranie osobného motorového vozidla vo výške 6 000,00 EUR na opravu havarijného stavu obecných budov vo výške 4 000,00 EUR a na opravu havarijného stavu mosta vo výške 2 000,00 EUR.

3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
218 888,00	**188 521,00**	**86,13**

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 218 888,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 188 521,00 EUR, čo predstavuje 86,13 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
186 948,00	**172 123,66**	**92,07**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 186 948,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 172 123,66 EUR, čo predstavuje 92,07 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	95 619,64	86 836,24	90,81
Finančné a rozpočtové záležitosti	910,00	910,00	100
Všeobecná pracovná oblasť	23 421,33	22 834,19	97,49
Komunikácie	12 954,21	9 526,28	73,54
Odpadové hospodárstvo	5 472,70	5 198,85	95,00
Verejná zeleň	46 659,12	35 077,56	75,18
Verejný vodovod	10 048,00	9 313,60	92,69
Verejné osvetlenie	10 998,00	10 202,24	92,76
Všeobecná zdravotná starostlivosť	332,00	0	0
Rekreačné a športové služby	251,00	0	0
Kultúrne služby	3 827,38	1 466,80	38,32
Vysielacie služby - rozhlas	540,00	20,40	3,78
Vzdelávanie	1 863,80	1 513,66	81,21
Náboženské a iné spoločenské služby	5 857,82	5 621,22	95,96
Sociálne služby	133,00	0	0
Spolu	**218 888,00**	**188 521,04**	**86,13**

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
64 822,02	64 146,22	98,96

Z rozpočtovaných 64 822,02 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 64 146,22 EUR, čo je 98,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, starostu, hlavného kontrolóra a pracovníkov zamestnaných z projektov ÚPSVaR.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
25 065,08	22 447,22	89,56

Z rozpočtovaných 25 065,08 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 22 447,22 EUR, čo je 89,56 % čerpanie. Ide o výdavky na poistné do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

c) Tovary a služby

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
86 382,70	75 785,30	87,73

Z rozpočtovaných 86 382,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 75 785,30 EUR, čo je 87,73 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné

náhrady, stravné, energie, materiál, knihy, odborné časopisy, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, všeobecný materiál, pracovné odevy, pohonné hmoty, reprezentačné, poistenie majetku a áut, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a ostatné tovary a služby, školenia, posudky, odmeny pracovníkom mimopracovného pomeru a poslancom.

d) Bežné transfery

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
10 438,20	9 744,92	93,36

Z rozpočtovaných 10 438,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9 744,92 EUR, čo predstavuje 93,36 % čerpanie. Do bežných transferov patria výdavky na spoločný stavebný úrad, členské príspevky a príspevky na pravidelnú autobusovú dopravu, na triedený zber odpadov, úhrada za obmedzenie vlastníckych práv za ochranné pásma vodovodov.

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

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
240,00	0	0

Z rozpočtovaných 240,00 EUR na splácanie úrokov z úveru bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2021	**Skutočnosť k 31.12.2020**	**% čerpania**
25 120,00	**16 397,38**	**65,28**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkoch 25 120,00 EUR bolo skutočne čerpaných 16 397,38 EUR, čo predstavuje 65,28 % plnenie. Ide o výdavky na nákup osobného motorového vozidla vo výške 9 700,00 EUR a úpravu verejného priestranstva pred obecným úradom vo výške 6 697,38 EUR.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2021	**Skutočnosť k 31.12.2021**	**% čerpania**
6 820,00	0	0

Obec v roku 2021 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	184 601,40
Bežné výdavky spolu	172 123,66
Bežný rozpočet	**+12 477,74**
Kapitálové príjmy spolu	1 000,00
Kapitálové výdavky spolu	16 397,38
Kapitálový rozpočet	**- 15 397,38**
Prebytok + /schodok - bežného a kapitálového rozpočtu	**- 2 919,64**
Príjmy z finančných operácií	12 000,00
Výdavky z finančných operácií	0
Finančné operácie	**+ 12 000,00**
PRÍJMY SPOLU	197 601,40
VÝDAVKY SPOLU	188 521,04
Hospodárenie obce	**+9 080,36**
Vylúčenie z prebytku	-6 153,21
Upravené hospodárenie obce	**2 927,15**

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 919,64 EUR 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 bol v roku 2021 vykrytý z prebytku finančných príjmových operácií vo výške 12 000,00 EUR.
Prebytok vo výške **9 080,36 EUR** navrhujeme použiť na :

- rezervný fond vo výške 9 080,36 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **9 080,36 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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 EUR**
ZS k 1.1.2021	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 532,62 €
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.6/13-2021 a 7/13 zo dňa 28.09.2021	12 000,00 €
KZ k 31.12.2021	1 532,62 €

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2021	308,25
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	568,93
- ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie	582,60
- príspevok pri narodení dieťaťa	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2021	294,58

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2021 v EUR	ZS k 01.01.2021 v EUR
Majetok		
Neobežný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	253 517,16	245 196,89
Dlhodobý finančný majetok	80 950,41	80 950,41
Spolu	**334 567,57**	**326 147,30**
Obežný majetok		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 697,38	0,00
Zásoby	159,37	72,72
Krátkodobé pohľadávky	1 582,58	1 791,21
Finančné účty	11 793,73	14 583,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Spolu	**20 233,06**	**16 447,85**
Časové rozlíšenie	**784,62**	**872,36**
Majetok spolu	**355 585,25**	**343 467,51**

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2021	ZS k 01.01.2021
Vlastné imanie	**318 926,05**	**310 502,18**
Záväzky		
Rezervy	800,00	432,00
Dlhodobé záväzky	294,58	308,25
Krátkodobé záväzky	6 153,21	7 316,45
Bankové úvery a výpomoci	5 726,00	5 726,00
Záväzky spolu	**12 973,79**	**13 782,70**
Časové rozlíšenie	**23 685,41**	**19 182,63**
Vlastné imanie	**355 585,25**	**343 467,51**

7.Finančné usporiadanie vzťahov voči obci

a) Finančné vysporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám – obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ **- 1 -**	**Účelové určenie grantu, transferu** **- 2 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -**	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** **- 5 -**
ÚPSVaR	Transfer na REŠTART - §54, §50j a §52a zákona č. 5/2004 Z.z	**459,20**	**459,20**	
Košický samosprávny kraj	Dotácia na revitalizáciu kaplnky Panny Márie	**2 000,00**	**2 000,00**	
Ministerstvo vnútra – Okresný úrad SNV	Transfer na register adries	**18,00**	**18,00**	
Ministerstvo vnútra – Okresný úrad SNV	Sklad CO	**128,88**	**128,88**	
Ministerstvo vnútra – Okresný úrad KE	Dotácia na vojnové hroby	**107,40**	**107,40**	
Ministerstvo vnútra	Evidencia obyvateľstva	**133,98**	**133,98**	
Štatistický úrad SR	SODB	**2 448,74**	**2 448,74**	
Ministerstvo vnútra SR	Výdavky na COVID-19 - testovanie	**10 975,00**	**10 975,00**	

8.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Poskytovateľ úveru	Výška úroku	**Zabezpečenie úveru**	**Zostatok k 31.12.2019**	**Zostatok k 31.12.2020**	**Splatnosť**

Obec k 31.12.2021 neeviduje zostatok dlhodobého bankového úveru vo výške
Obec k 31.12.2021 eviduje zostatok dlhodobej návratnej finančne výpomoci, ktorá jej bola poskytnutá pri výpadku príjmov v roku 2020 vo výške 5 726,00 EUR.

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto dlhodobé záväzky:
- ostatné – SF: 294,58 €

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto krátkodobé záväzky:
- voči dodávateľom : 1 087,04 €
- voči zamestnancom : 1 463,65 €
- voči poisťovniam : 2 843,47 €
- voči daňovému úradu: 759,05 €

Obec neeviduje záväzky po lehote splatnosti a záväzky, ktoré by boli neuhradené do 60 dní odo dňa ich splatnosti.

9.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 01/2019 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom . Dotácia bola poskytnutá pre Centrum voľného času 275,00 EUR.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -**
Centrum voľného času Spišská Nová Ves - bežné výdavky	275,00	275,00	0

10. Zostatky na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2021

Bežný účet VÚB	1 077,16 EUR
Bežný účet Prima banka	9 013,94 EUR
Účet sociálneho fondu	278,05 EUR
Pokladňa	521,88 EUR
Ceniny	902,70 EUR
Rezervný fond	1 532,62 EUR
S p o l u :	**11 793,73 EUR**

Vypracovala:
Miroslava Smoradová

Predkladá:
Ing. Otokár Jeremiaš, starosta obce

V Hnilci, dňa 10.02.2022

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2021 na tvorbu rezervného fondu vo výške **9 080,36 EUR**.