

Závěrečný účet Obce Hažlín za rok 2021

Predkladá : Ing. František Olah

Spracoval: Mgr. Lenka Storinská

V Hažlíne dňa 26.04.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.04.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 02.06.2022 uznesením č. 5.2/18/2022

Závěrečný 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

Závěrečný účet obce 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom 12.12.2020 uznesením č.9.1/12/2020.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

1. úprava rozpočtu, uznesením č. 6/14/2021 dňa 04.06.2021
2. úprava rozpočtu, uznesením č. 5/15/2021 dňa 02.09.2021
3. úprava rozpočtu, uznesením č. 4/16/2021 dňa 02.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 696 121	2 680 467
z toho :		
Bežné príjmy	436 012	475 488
Kapitálové príjmy	0	9
Finančné príjmy	2 260 109	2 204 970
Výdavky celkom	2 672 873	2 677 538
z toho :		
Bežné výdavky	337 753	367 046
Kapitálové výdavky	2 299 000	2 272 808
Finančné výdavky	36 120	37 684
Rozpočtové hospodárenie obce	+23 248	+2 929

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 680 467	559 932	21

Rozdiel medzi schváleným rozpočtom celkových a skutočnými celkovými príjmami je v sume 2 120 535,- €. Dôvodom je neposkytnutie nenávratného finančného príspevku Environmentálnym fondom SR na výstavbu kanalizácie a ČOV.

2.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
475 488	487 818	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 499 092 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 489 720 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie. Komentár sa týka roku 2020. Text vypustiť a nahradiť textom v znení:

Celkové plnenie bežných príjmov rozpočtu obce je priaznivé. V nasledujúcom texte je uvedené hodnotenie plnenia významných položiek príjmov obce za rok 2021.

2.1.1. Daňové príjmy

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
310 000	319 392	103

Výnos dane z príjmov poukázaný obci je oproti schválenému rozpočtu vyšší o sumu 9 392,- €.

b) Daň z nehnuteľností

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
35 565	34 725	97

Príjmy dane z pozemkov sú plnené na 97 %. Rozdiel je v sume 688,- €. Príjmy dane zo stavieb sú plnené na 100 %. Sú v sume 12 538,98 EUR s rozdielom v sume 48,98 €. K 31.12.2021 Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 371,84 EUR.

c) Daň za psa

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
750	901,93	120

Príjmy dane za psa sú oproti upravenému rozpočtu vyššie o sume 151,93 €.

d) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
15 250	15 355,45	101

Rozdiel medzi rozpočtom a skutočným plnením je 105,45 €. Plnenie je priaznivé.

2.1.2. Nedaňové príjmy

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
48 799,00	51 307,90	105

V tejto položke sú zahrnuté príjmy z nájmu bytov BD I. až III., zálohové platby za služby spojené s bývaním a príjmy z prenájmu budov (Telekom, Pošta)

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 12 740 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 596,97 EUR, čo je 107 % plnenie. Patria sem najmä príjmy za užívanie priestorov KSB, DN a skladov (plnenie na 117 %), za kosenie cintorína (plnenie na 101 %), z príspevkov za pobyt detí v MŠ (plnenie na 87 %), za stravné v školskej jedálni (plnenie na 94 %) a z refundácií (mikroregión a vyúčtovanie spotreby energie Zariadenie pre seniorov (plnenie na 111 %) a iné nedaňové príjmy.

c) Iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5 450	5 409,40	99,25

Medzi iné nedaňové príjmy sú rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátiok.

2.1.3 Prijaté tuzemské granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 47 129,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 47 127,96 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR
Príspevok pre DHZ	3 000,00
DAR- sponzorský dar	800,00
Nadácia PONTIS	800,00
Testovanie COVID 19	24 090,00
Sponzorský dar HOOK- ovocie pre ŠJ	1,41
Decentralizačná dotácia	405,61
MŠ dezinfekcia a ochranné pomôcky	280,00
MŠ predškolači	758,00
MV SR povodne	2331,00
Sčítanie obyvateľov, domov a bytov	3578,00
UPSVaR HN strava MŠ	408,40
Vojnové hroby MV SR	3906,70
PSK - ozvučenie	3500,00
Príjmy UPSVaR	3268,84

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

2.2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
9	255,00	2833

Rozpočtované a skutočné kapitálové príjmy sú príjmami z predaja pozemkov.

2.3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 204 970,00	71 859,20	3

Nízke plnenie príjmových finančných operácií je ovplyvnené nečerpaním nenávratného finančného príspevku na výstavbu kanalizácie a ČOV v sume 2 000 000,- € a dlhodobého bankového úveru od Environmentálneho fondu SR v sume 130 000,- € určeného na spoluúčasť obce pri financovaní výstavby kanalizácie a ČOV.

Finančné prostriedky v sume 59 327,07 € sú zostatkom prostriedkov z dotácií a vlastných príjmov obce, ktoré neboli vyčerpané v roku 2020 (covid, sčítanie domov a bytov, zariadenie pre seniorov, vlastné príjmy obce).

Prijaté finančné zábezpeky od nájomcov obecných bytov sô v sume 9 525,48 €. Dlhodobý bankový úver na Zariadenie pre seniorov je v sume 9 525,48.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 677 538,00	544 010,05	20

Výsledky čerpania výdavkov k 31.12.2021 sú ovplyvnené predovšetkým neuskutočnením stavebných prác na výstavbe kanalizácie a ČOV.

3.1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
367 046,00	365 207,74	99

Rozbor významných položiek výdavkov bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 165 067,00 EUR je skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 161 951,35 EUR, čo je 98,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 57 430,00 je skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 59 495,35 EUR, čo je 103,59 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 126 636,00 EUR je skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 126 832,45 EUR, čo je 100,15 % 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 výdavkov v sume 10374,00 EUR je skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 9 273,70 EUR, čo predstavuje 89,39 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 7 539 EUR je skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 7 654,92 EUR, čo predstavuje 101,53 % čerpanie.

3.2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 272 808,00	139 573,84	6

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výstavba kanalizácie IBV 1 ul. Majerová

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 30 121,00 EUR sú skutočne výdavky čerpané v sume 30 121,37 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Siete IBV 2 ul. Majerová

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 1244,00 EUR sú skutočne výdavky čerpané v sume 1 238,80 EUR, čo predstavuje 99,58 % čerpanie.

Výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 2 133 769,00 EUR je skutočne čerpanie k 31.12.2021 iba v sume 658,07 EUR.

Verejné osvetlenie IBV 1 ul. Majerová

Z rozpočtovaných výdavkov v sume ,00 EUR je skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 267,39 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Zariadenie pre seniorov

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 106 374,00 EUR je skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 106 288,21 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3.3. Výdavkové finančné operácie (transakcie verejného dlhu)

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
37 684,00	39 228,47	104

Výdavkové finančné operácie spojené so splácaním bankového krátkodobého úveru v Prima banke sú oproti rozpočtu navýšené o sumu 9 998,- € z dôvodu zníženia úverovej zaťaženia obce.

Výdavky na splácanie istiny z úverov zo ŠFRB sú plnené na 102 %. (rozpočet 20 896,- €; skutočnosť 21 315,64 €).

Finančné zábezpeky sú vrátené nájomcom pri ukončení nájmu v sume 1 564,83 € (plnenie na 100 %).

4. Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2021

	Skutočnosť k 31.12.2021
Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	487 817,75
z toho : bežné príjmy obce	487 817,75
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	365 207,74
z toho : bežné výdavky obce	365 207,74
bežné výdavky RO	0
Kapitálové príjmy spolu	255,00
z toho : kapitálové príjmy obce	255,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	139 573,84
z toho : kapitálové výdavky obce	139 573,84
kapitálové výdavky RO	0,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-16 708,83
Finančné operácie	
Príjmové finančné operácie	71 859,20
Výdavkové finančné operácie	39 228,47
Rozdiel finančných operácií	32 630,73
PRÍJMY SPOLU	559 931,955
VÝDAVKY SPOLU	544 010,055
ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE - PREBYTOK	15 921,901
Vylúčenie z prebytku	-6 337,05
nevyčerpané dotácie	120,00
prostriedky Fondu prevádzky, údržby opráv	4 775,23
finančné zábezpeky v sume	1 441,82
Upravený prebytok rozpočtového hospodárenia obce	9 584,855

Upravený prebytok rozpočtového hospodárenia obce v sume 9 584,85 € je zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších fondov.

Navrhujeme tvorbu rezervného fondu v sume 9 584,85 €.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

4.1. 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	21 326,50
Prírastky	9 622,72
Z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2021	9 584,85
Z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi podnikateľskej činnosti po zdanení	
Iné prírastky	37,87
Úbytky	21 088,16
Použitie rezervného fondu	21 088,16
Krytie schodku rozpočtu	
Ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	9 861,06

4.2. 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 EUR
ZS k 1.1.2021	704,95
Prírastky - povinný prídelenie - %	2 119,12
Úbytky - stravovanie	1 231,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 430,47
KZ k 31.12.2021	162,10

4.3. Finančné zábezpeky – nájomné byty ŠFRB

Finančné zábezpeky	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	12 326,82
Prírastky - prijaté zábezpeky	3 006,65
Úbytky	1 564,83
Použitie zábezpeky	1 564,83
Na nájomné	
Na opravu	
KZ k 31.12.2021	13 768,64

4.4. Fond prevádzky, údržby a oprav

Fond údržby a oprav	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	29 693,31
Prírastky -	5 390,89
Úbytky -	588,00
KZ k 31.12.2021	34 496,20

4.5. Depozitný účet

Depozitný účet – Gerka /pozemok/	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	189,20
Prírastky	
Úbytky -	
KZ k 31.12.2021	189,20

5. 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	7 452 855,51	7 327 292,99
Neobežný majetok spolu	4 808 074,86	4 730 702,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 564 194,74	4 486 822,43
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	2 642 694,40	2 593 569,18
z toho :		
Zásoby	123,77	171,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10 986,28	5 658,67
Finančné účty	2 631 584,35	2 587 739,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2086,25	3 021,26

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 452 855,51	7 327 292,99
Vlastné imanie	1 284 632,24	1 352 136,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 284 632,24	1 352 136,30
Záväzky	3 443 141,91	3 287 231,12
z toho :		
Rezervy	1500	1 500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 567 315,91	2 529 197,00
Dlhodobé záväzky	462 902,30	442 268,89
Krátkodobé záväzky	141 432,05	51 096,10
Bankové úvery a výpomoci	269 991,65	263 169,13
Časové rozlíšenie	2 725 081,36	2 687 925,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

7.1. Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR
Krátkodobé záväzky:	
- dodávatelia	10 298,96

- zamestnanci	10 545,98
- poisťovniam	6 838,93
- daňový úrad	1 866,61
- ostatné záväzky	21 532,39
- iné záväzky	13,23
Dlhodobé záväzky:	
- ostatné dlhodobé záväzky	441 917,59
- záväzky so SF	162,10
- Iné záväzky	189,20
Bankové úvery a výpomoci:	263 169,13
Záväzky spolu k 31.12.2021	756 534,12

7.2. Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Výška úveru k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka	4681,39	31.12.2022
Prima banka	258 487,74	04.12.2029

7.3. Stav úverov ŠFRB k 31.12.2021

Veriteľ	Výška úveru k 31.12.2021	Rok splatnosti
ŠFRB 1	135902,66	31.12.2039
ŠFRB 2	142324,58	31.12.2040
ŠFRB 3	171454,10	31.12.2042
	449 681,34	

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Názov	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma vyčerpaných prostriedkov v EUR	Zostatok v EUR
Príspevok pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Granty – sponzorský dar	800,00	800,00	0
Granty – Nadácia PONTIS	800,00	800,00	0
MV SR testovanie – COVID 19	24 090,00	24 090,00	0
MV SR decentralizácia REGOB	405,61	405,61	0
MŠ predškolači	758,00	758,00	0
MŠ dezinfekcia	280,00	160,00	120,00
MV SR povodne	2 331,00	2 331,00	0
ÚV SR- sčítanie obyvateľov	3 578,00	3 578,00	0
UPSVaR strava HN	408,40	408,40	0
MV SR vojnové hroby	1 306,70	1 306,70	0
Vojnové hroby	2 600,00	2 600,00	0
PSK ozvučenie	3 500,00	3 500,00	0
UPSVaR	3 268,84	3 268,84	0
Výstavba kanalizácie a ČOV	2 529 077,00	0	2 529 077,00

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Hažlín

1. **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce za rok 2021.
2. **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**
3. **schvaľuje** použitie upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2021 na tvorbu rezervného fondu vo výške **9 584,85 EUR**.