



NÁVRH

Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2021

Predkladá :Bc: Júlia Kočíková

V Hýľove dňa 03.6.2022

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 06.06.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce Hýřov za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdávků 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií k 31.12.2021
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti k 31.12.2021
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov za rok 2021.
11. Návrh uznesenia

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.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Celkový rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.02.2021 uznesením č.2/2021

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu schválená dňa 26. 10. 2021 uznesením č.30/2021

- zmena rozpočtu schválená dňa 29. 12. 2021 uznesením č.43/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| Príjmy celkom | 589 984,00 | 959 181,00 | 559 383,60 |
| z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 219 380,00 | 263 052,00 | 256 787,04 |
| Kapitálové príjmy | 363 000,00 | 635 204,00 | 271 677,35 |
| Finančné príjmy | 7 604,00 | 60 925,00 | 30 919,21 |
| | | | |
| Výdavky celkom | 589 984,00 | 941 329,00 | 264 491,97 |
| Z toho : | | | |
| Bežné výdavky | 215 234,00 | 252 888,00 | 239 706,06 |
| Kapitálové výdavky | 368 750,00 | 682 441,00 | 19 603,71 |
| Finančné výdavky | 6 000,00 | 6 000,00 | 5 182,20 |
| | | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | | 269 154,62 |

Uznesením OZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014 , bola využitá možnosť **zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry** v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Výška príjmov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 959 181,00 € | 559 383,60 € | 58,31 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 959 181,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 559 383,60 EUR, čo predstavuje 58,31 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 263 052,00 € | 256 787,04 € | 97,61 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 263 052,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 256 787,04 EUR, čo predstavuje 97,61 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 208 100,00 € | 208 172,62 € | 100,03 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 188 072,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 188 072,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 8 428,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 754,90 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 673,77 EUR.

Daň za psa – 366,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 305,95 €

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 27 588,00 € | 23 146,36 € | 83,90 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 255,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 980,40 EUR, čo je 87,82 % . Príjem je z prenajatých budov, priestorov a objektov .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 23 883,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 21 078,83 EUR, čo je 88,25 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 450,00 € | 87,13 € | 6,00 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 450,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 87,13 EUR, čo predstavuje 6,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 27 364,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 25 468,06 EUR, čo predstavuje 93,07 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|------------------------------|------------|-----------------------------|
| ÚPSVaR, Košice – okolie | 1 595,20 | HN – strava predškolská MŠ |
| Okresný úrad Košice – okolie | 166,98 | REGOB- BV |
| Krajský školský úrad Košice | 1 982,00 | Predškolská výchova MŠ - BV |
| Krajský školský úrad Košice | 285,00 | Špecifiká MŠ - BV |
| ÚPSVaR, Košice – okolie | 3 362,90 | Rozvoj zamestnanosti - BV |
| Okresný úrad Košice – okolie | 30,80 | Register adries - BV |
| Štatistický úrad | 2 954,34 | Sčítanie domov a bytov – BV |
| Karpatská nadácia | 1 836,00 | Kaštielna oáza |

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

V roku 2021 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19

| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------|------------|-----------------------|
| ÚPSVaR, Košice – okolie | 14 300,00 | Testovanie - Covid 19 |
| | | |

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID -19

- dotácia za Testovanie Covid 19 vo výške 14 300,00 Eur bola použitá na bežné výdavky obce a zakúpenie OTE zariadenia pre obecný úrad .

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 635 204,00 € | 271 677,35 € | 42,77 |

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 632 789,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 269 262,88 EUR, čo predstavuje 42,55 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|--------------|-----------------------------|
| Environmentálny Fond | 269 262,88 € | Vodovodná prívodová rada VV |
| | | |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a budú použité v roku 2022 v súlade s ich účelom.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 415,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 414,47 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 60 925,00 € | 30 919,21 € | 50,74 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 60 925,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30 919,21 EUR, čo predstavuje 50,74 % plnenie.

V roku 2021 boli zapojené do rozpočtu :

- nevyčerpané prostriedky 2020 zo školského stravovania v sume 1 456 ,45 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce prevod z rezervného fondu v sume 11 024,41 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce zostatok hmotná núdza v sume 237,60 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce zostatok dotácia SDaB v sume 1 098,94 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce preklenovací úver v sume 17 101,81 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 941 329,00 € | 264 491,97 € | 28,09 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 941 329,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 264 491,97 EUR, čo predstavuje 28,09 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 252 888,00 € | 239 706,06 € | 94,78 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 252 888,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 239 706,06 EUR, čo predstavuje 94,78 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 98 063,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 96 789,01 EUR, čo je 98,70 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 577,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 36 238,97 EUR, čo je 99,07 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 111 717,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 100 767,94 EUR, čo je 90,19 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 6 031,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 731,69 EUR, čo predstavuje 95,03 % čerpanie.

Výška dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

Splácanie úrokov a ostatné platby

Z rozpočtovaných výdavkov 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 178,45 EUR, čo predstavuje 35,69 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 682 441,00 € | 19 603,71 € | 2,87 |
| | | |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 682 441,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 19 603,71 EUR, čo predstavuje 2,87 % čerpanie .

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia a modernizácia – Obecný úrad

Z rozpočtovaných 17 102,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 17 101,81 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

a) DHM OTE – prevádzkové zariadenia

Z rozpočtovaných 1800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 751,90 EUR, čo predstavuje 97,32 % čerpanie.

c) Obstaranie nehmotných aktív – ÚP obce

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 750,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 6 000,00 € | 5 182,20 € | 86,37 |

Splácanie istiny z bankových úverov dlhodobých.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 182,20 EUR, čo predstavuje 86,37 % čerpanie

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 256 787,04 |
| z toho : bežné príjmy obce | 256 787,04 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 239 706,06 |
| z toho : bežné výdavky obce | 239 706,06 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 17 080,98 |
| Kapitálové príjmy spolu | 271 677,35 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 271 677,35 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 19 603,71 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 19 603,71 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | 252 073,64 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 269 154,62 |
| Vylúčenie z prebytku | 271 245,53 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -2 090,91 |
| Príjmové finančné operácie | 30 919,21 |
| Výdavkové finančné operácie | 5 182,20 |
| Rozdiel finančných operácií | 25 737,01 |
| PRÍJMY SPOLU | 559 383,60 |
| VÝDAVKY SPOLU | 264 491,97 |
| Hospodárenie obce | 294 891,63 |
| Vylúčenie z prebytku | 271 245,53 |
| Upravené hospodárenie obce | 23 646,10 |

Prebytok rozpočtu v sume 294 891,63 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, **je zdrojom rezervného fondu.**

podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. **z tohto prebytku vylučujú :**

Prebytok 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 sa upravuje o 271 245,53 EUR a to :**

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 269 262,88 EUR,

b) stravné pre deti v **hmotnej núdzi** v sume 539,20 EUR

c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 443,45 EUR,

Zostatok finančných operácií 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 v sume 25 737,01 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume 23 646,10 EUR
- krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 090,91
-

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 23 646,10 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 | 26 652,28 Eur |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2020 | 10 408,41 Eur |
| | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 43 zo dňa 29.12.2021 | 11 024,41 Eur |
| | |
| | |
| KZ k 31.12.2021 | 26 036,28 Eur |

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 | 412,35 Eur |
| Prírastky : | |
| - povinný príděl | 775,25 Eur |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - | |
| - stravovanie | 190,57 Eur |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | 780,00 Eur |
| KZ k 31.12.2021 | 217,03 Eur |

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 | 861 096,09 | 1 115 719,13 |
| Neobežný majetok spolu | 805 000,73 | 767 380,84 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 3 800,01 | 3 800,01 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 801 200,72 | 763 580,83 |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Obežný majetok spolu | 56 095,36 | 348 338,29 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 32,79 | 561,60 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 4 848,68 | 4 465,25 |
| Finančné účty | 51 213,89 | 343 311,44 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | | |

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 | 861 096,09 | 1 115 719,13 |
| Vlastné imanie | 316 794,56 | 323 112,38 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 316 794,56 | 323 112,38 |
| Záväzky | 23 512,70 | 302 918,77 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1 000,00 | 1 000,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 1 336,54 | 269 802,08 |
| Dlhodobé záväzky | 412,35 | 217,03 |
| Krátkodobé záväzky | 12 093,15 | 11 309,39 |
| Bankové úvery a výpomoci | 8 670,66 | 20 590,27 |
| Časové rozlíšenie | 520 788,83 | 489 687,98 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav úverov k 31.12.2021

Dlhodobé úvery :

Obec spláca **dlhodobý úver prijatý na spolufinancovanie investícií**, na ktoré boli poskytnuté nenávratné dotácie z Európskych fondov. **Splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov mesačné.**

Zostatok úveru k **31.12.2020** bol vo výške **8 670,66** EUR.

Zostatok úveru k **31.12.2021** bol vo výške **3 488,46** EUR.

Krátkodobé úvery :

Obec v roku 2021 prijala krátkodobý preklenovacím úver na pred financovanie a spolufinancovanie projektu Rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu Obce Hýľov.

Zostatok krátkodobého úveru k **31.12.2021** bol vo výške **17 101,81** EUR.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií .

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

10. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

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

Zostatok finančných operácií 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 v sume 23 646,10 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 23 646,10 EUR
- krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 090,91

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 23 646,10 EUR.