

N á v r h

Závěrečného účtu obce HLIVIŠŤIA

za rok 2021

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba
Spracovala: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 28. 04. 2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29. 04. 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29. 04. 2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hlivištiach dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Návrh Záverečného účtu 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 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
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh Záverečného účtu 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 ods. 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25. 11. 2020, uznesením č.33/2020. Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26. 04. 2021 uznesením č. 7/2021
- druhá zmena schválená dňa 28. 06. 2021 uznesením č. 13/2021
- tretia zmena schválená dňa 21. 09. 2021 uznesením č. 18/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 21. 09. 2021 uznesením č. 19/2021
- piata zmena schválená dňa 21. 09. 2021 uznesením č. 20/2021
- šiesta zmena schválená dňa 26. 11. 2021 uznesením č. 28/2021
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 7 dňa 10. 12. 2021
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 8 dňa 12. 12. 2021
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 9 dňa 31. 12. 2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	142 000	174 175	185 843,50	107
z toho :				
Bežné príjmy	142 000	167 891	179 559,78	107
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy		6 284	6 283,72	100
Výdavky celkom	142 000	174 175	171 216,06	98
z toho :				
Bežné výdavky	142 000	162 423	159 509,58	98
Kapitálové výdavky		11 752	11 706,48	100
Finančné výdavky				
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	14 627,44	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
174 175	185 843,50	107

Z rozpočtovaných celkových príjmov 174 175,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 185 843,50 čo predstavuje 107 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
146 950	158 521,06	108

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 128 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 138 997,81 €, čo predstavuje plnenie na 109 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14 029,76 €, čo predstavuje na 104 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 773,39 €, dane zo stavieb boli v sume 1 256,37 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 315,- €, čo je 90 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 178,49 €, čo je 102 % plnenie. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky v sume 164,- €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
6 652	6 749,04	101

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 520,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 317,- €, čo je 61% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 400,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 465,32 €, čo je 116 % plnenie.

Iné poplatky a platby z rozpočtovaných 1 400,- € bol skutočný príjem k 31. 12.2021 v sume 1 659,60 čo je 121 % plnenie.

Za úhradu stravy z rozpočtovaných 1 800,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 735,52 €, čo je 96 % plnenie.

Príjem z dobropisov z rozpočtovaných 2 532,- € bol príjem 2 532,50 € a za zber papiera 39,10 €

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20	% plnenia
14 289	14 289,68	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 289,- € bol skutočný príjem vo výške 14 289,68 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	123,75	Evidencia obyvateľstva
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	19,60	Register adries
Štatistický úrad SR Bratislava	2 416,00	SODB 2021
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	85,92	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 300,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
UPSVAR Michalovce	604,80	MŠ dotácia stravné
MV SR, Okresný úrad Košice	53,70	Vojnové hroby
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	36,75	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
UPSVAR Michalovce	648,02	Cesta na trh práce 2
UPSVAR Michalovce	1 681,14	Podpora ZUoZ k uplatneniu sa na TP

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

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
MV SR Bratislava	7 320,00	Celoplošné testovanie

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
0	0	0

Obec v roku 2021 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
6 284	6 283,72	100

Prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 1 116,80,- €.

- Dotácie stravovacie návyky v MŠ 330,00 €
- Dotácie SOBD 786,80 €

Prostriedky rezervného fondu vo výške 5 166,92 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

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

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
174 175	171 216,06	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 234 179,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 229 741,23 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	82 500	96 426	95 397,89	99
02.1.1	200	330	326,81	99
04.6.0	4 600	600	546,36	91
05.1.0	6 000	5 990	5 983,13	100
05.4.0	2 700	1 947	1 767,60	91
06.4.0	1 400	1 100	1 051,00	96
07.4.0	0	7 320	7 320,00	100
09.1.1.1	32 157	35 557	35 141,87	99
09.6.0.1	12 443	13 153	11 974,92	91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 162 423,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 159 509,58 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania ako aj poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 105 657,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 104 972,40 €, čo je 99 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva vrátane odvodov do poisťovní.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 55 103,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 52 849,23 € čo je 96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	0	2 337	2 329,40	
04.6.0	0	4 515	4 512,08	
09.1.1.1.	0	4 900	4 865,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 752,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11 706,48 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Informačný panel na budovu obecného úradu	777,60 €
Prekrytie altánku pri detskom ihrisku	1 551,80 €
Rekonštrukcia žľabu pri č.140	4 008,18 €
Spomaľovací prah + značky	503,90 €
Odizolovanie materskej školy	4 865,00 €

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	179 559,78
Bežné výdavky spolu	159 509,58
Bežný rozpočet	20 050,20
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	11 706,48
Kapitálový rozpočet	- 11 706,48
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Úprava schodku	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	6 283,72
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	6 283,72
PRÍJMY SPOLU	185 843,50
VÝDAVKY SPOLU	171 216,06
Hospodárenie obce	14 627,44
Vylúčenie z prebytku dotácie	424,00
SF	132,41
Upravené hospodárenie obce	14 071,03

Prebytok rozpočtu v sume 8 343,72 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **556,41 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 7 787,31 €

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** : nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na stravovacie návyky detí v mš v sume 434,- €

Zostatok finančných operácií v sume 6 283,72 € podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6 283,72,- €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **14 071,03 €**.

5. 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 €
ZS k 1.1.2021	130,07
Prírastky - výsledok hospodárenia 2021	5 036,85
Úbytky spolu	5 166,92
- v tom: žľab pri č. 140	4 008,18
Spomaľovací pruh	381,14
Informačný panel	777,60
KZ k 31.12.2021	0

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	168,07
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	894,39
Úbytky - stravovanie	930,05
KZ k 31.12.2021	132,41

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Majetok spolu	453 059,27	421 814,61
Neobežný majetok spolu	443 429,24	403 104,35
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	370 269,84	330 372,35
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	72 732
Obežný majetok spolu	9 080,13	17 878,66
z toho :		
Zásoby	35,58	77,50
Dlhodobé pohľadávky	0	355,20
Krátkodobé pohľadávky	231,69	231,69
Finančné účty	8 812,86	17 214,27
Časové rozlíšenie	549,90	831,60

PASÍVA

Názov	KZ k 1.12.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	453 059,27	421 814,61
Vlastné imanie	221 968,85	206 961,99
z toho :		
Výsledok hospodárenia	221 968,85	206 961,99
Záväzky	3 090,38	1 839,32
z toho :		
Rezervy	1 021,28	1 008,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 116,80	424,00
Dlhodobé záväzky	322,23	132,41
Krátkodobé záväzky	630,07	274,01
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	228 000,04	213 013,30

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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 008,90	1 08,90	
- štátnemu rozpočtu	424,00	424,00	
- záväzky zo SF	132,41	132,41	
- ostatné záväzky	274,01	274,01	
Záväzky spolu k 31.12.2021	1 839,32	1 839,32	

Stav úverov k 31.12.2021

Obec v roku 2021 neuzatvorila žiadnu zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení 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.

Obec v roku 2021 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) **Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**
 Obec nemá zriadené žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie.

- b) **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Evidencia obyvateľstva bežné výdavky	123,75	123,75	0
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries bežné výdavky	19,60	19,60	0
Štatistický úrad SR Bratislava	SOBD 2021 bežné výdavky	2 416,00	2 416,00	0
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	Refundácia odmeny skladníka CO bežné výdavky	85,92	85,92	0
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Výchova a vzdelávanie MŠ bežné výdavky	1 300,00	1 300,00	0
UPSVAR Michalovce	MŠ dotácia stravné bežné výdavky	604,80	180,80	424,00
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby bežné výdavky	53,70	53,70	0
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	Starostlivosť o ŽP – spoločný úrad bežné výdavky	36,72	36,72	0
UPSVAR Michalovce	Cesta na trh práce 2 bežné výdavky	648,02	648,02	0
UPSVAR Michalovce	Podpora ZUoZ k uplatneniu na trhu práce bežné výdavky	1 681,14	1 681,14	0
MV SR Bratislava	Celoplošné testovanie COVID-19 bežné výdavky	7 320,00	7 320,00	0

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 s rozpočtom inej obce.

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s rozpočtom VUC.

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

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 5/2014 neuplatňuje programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu – čerpanie rozpočtových položiek

Vypracovala: Anna Suraničová

Predkladá: Mgr. Miroslav Džuba