

Záverečný účet Obce Horovce za rok 2021

Predkladá : Erik Timko
Spracovala: Mária Rusinkovičová
Horovciach 9.5.2022
V dňa

Návrh záverečného účtu: 19.5.2022
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
19.5.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet: ..2022
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 -
10. Návrh uznesenia

Záverečný 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný finančné operácie ako vyrovnané.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2020 uznesením č 259/2020

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.5.2021 uznesením č.287/2021 roz. op. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 29.10.8.2021 uznesením č. 357/2021 –,- 2/2021
- tretia zmena schválená dňa 26.11.2021 uznesením č. 373/2021 -“- 3/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	366 944,00	669 250,00
z toho :		
Bežné príjmy	356 096,00	440 224,00
Kapitálové príjmy	0,00	167 590,00
Finančné príjmy	10 848,00	61 436,00
Výdavky celkom	366 944,00	451 663,00
z toho :		
Bežné výdavky	356 096,00	390 476,00
Kapitálové výdavky	0,00	50 339,00
Finančné výdavky	10 848,00	10 848,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	217 587,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
669 250	667374,25	99,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 669 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 667374,25 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
440 224	438 319,88	99,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 440 224 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 438319,88 EUR, čo predstavuje 99,57% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
264528	264527,78	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 264528 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 264527,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28941 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28935,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25360,80 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3594,78 EUR pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume. Pozemky 267,16, stavby 58,03 a pes 33,10 celkom 358,29 EUR.

Daň za psa 628

Daň za užívanie verejného priestranstva 69,72

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10028

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 756	10714,21	99,61

Z toho:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7676 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7675,71 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja a služieb.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 770,20 EUR, čo je 96,28 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4421	3959,75	89,57

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠ SR	74 535,00	ZŠ
MV SR	3 000,00	Požiarnci
Nafta	1000,00	
Okr. Úrad Mi	0,00	Voľby
Okr. Úrad Mi	3324,99	Ščítanie
Okr. Úrad Košice ŽP	84,00	Životné prostredie
Okr. Úrad Mi	18,00	Register adries
-,-	282,81	Regop
ÚPSVaR	76,50	Osobitný príjemca
-,-	0	Aktivačná činnosť
-,-	3 408,00	HN strava
-,-	398,40	HN školské potreby

Granty a transfery boli účelovo učené 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
167 590	167589,23	99,999

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 167590 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 167589,23 EUR, čo predstavuje 99,999 % plnenie.

Najvyššia položka vo výške 119978,73 je z účelového fondu na vodovod. Tieto budú vyčerpané v roku 2022.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
EU	119978,73	vodovod
ŠR SR	3 000	Miestny rozhlas
EÚ	39440	zvonica

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
61 436,00	61 435,14	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 61436 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 61435,14 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
714 680,00	594 643,09	83,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 714 680EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 594 643,09 EUR, čo predstavuje 83,20% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
390 476	348 017,46	89,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 390 476 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 348017,46 EUR, čo predstavuje 89,13% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
50 339	50 335,98	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 50 339 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 50335,98 EUR, čo predstavuje 99,99% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

Z rozpočtovaných 50339 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 20 008,85 z toho 3000 dotácia

b) Z rezervného fondu zástavky smerom na T.N.Ves

Z rozpočtovaných bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 14342,40.

c/ **Z rez. Fondu** – projektová dokumentácia pre MŠ 9700 eur, oplatenie pri ocu 2568,73 eur.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
10 848	10 848	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií. 10848 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 10848 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z finančných operácií bol splácaný dlhodobý úver.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	438349,88
Bežné výdavky spolu	348017,46
Prebytok BR	90332,42
Kapitálové príjmy spolu	167589,23
Kapitálové výdavky spolu	50335,98
Prebytok	117253,25
Finančné operácie príjmy	61435,14
Finančné operácie výdaje	10848,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	207585,67
<i>Vylúčenie zo schodku</i>	
<i>Úprava schodku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijimové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	57298,98
Výdavkové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	10848,00
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	667374,25
VÝDAVKY SPOLU	409201,44
Hospodárenie obce	258172,81
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava prebytku</i>	-161650,28
<i>Úprava prebytku</i>	4655,83
Upravené hospodárenie obce	101 178,36

Prebytok rozpočtu 258172,81 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 – znižuje o 161650,28

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku , a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1727,80 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 119 978,730 EUR, a to na vodovod, 39440 zvonica.
- zostatok na účte školskej jedálne v sume 503,75 EUR a o sumu 4.655,83, ktorá vznikla nezapojením príjmovej finančnej položky pri dotácií z minulého roka na SDBO/ščitanie/ a vrátenej nevyčerpanej dotácie na stravu HN.**

Tvorba rezervného fondu za rok 2021 je vo výške 101172,36 EUR.

Na základe skutočného zostatku finančných prostriedkov k 31.12.2021 po vylúčení účelovo viazaných prostriedkov, upravený prebytok hospodárenia o rozdiel ,ktorý vznikol nezapojením rozpočtovej položky v účtovníctve vo výške 4655,83 € , je návrh tvorby **RF101178,36 Eur.**

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 EUR
ZS k 31.1.2021	23502,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	97306,08
SPOLU	120808,84
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- projekt MŠ	9700,00
- rekonšt. a moder. Rozhlasu	17008,85
- zástavky	14342,40
- splátky úveru	10 848,00
- oplotenie pri ocu	2568,73
- radlica	2831,00
SOLU	57298,98
KZ k 31.12.2021	63509,86

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	7483,91
Prírastky - povinný prídelenie - 1,2 %	1 768,12
Úbytky - závodné stravovanie	521,82
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	8730,21

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2021 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	3 430 342,07	3 308 256,44
Neobežný majetok spolu	3 084 042,25	3 164 275,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 389,00	4 389,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 908 923,89	2 989 157,35
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	346 299,82	143 980,73
z toho :		
Zásoby	168,75	92,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 798,47	6 424,11
Finančné účty	335 559,89	137 464,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	13548,00	13 548,00
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2021 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 430 342,07	3 308 256,44
Vlastné imanie	1353 916,89	1 239 113,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1353 916,89	1 239 113,76
Záväzky	63 744,85	82 047,24
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	6 551,21
Dlhodobé záväzky	8 730,21	7 483,91
Krátkodobé záväzky	19 182,64	21 332,12
Bankové úvery a výpomoci	35 132,00	45 980,00
Časové rozlíšenie	2 012 680,33	1 987 095,44

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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom/ nevyfakturované	23,14		
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- sociálnym fondom	8730,21		
- ostatné záväzky	643,50		
Záväzky spolu k 31.12.2021	9396,85		

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka	Dlhodobý úver	43 280		10848	21 584	2023

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	413 338,05
- skutočné bežné príjmy obce	413 338,05
-	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	21 584
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	13 548
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	35 132
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	35 132

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
35 132	427 244,03	8,2 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	427 244,03
- skutočné bežné príjmy obce	427 244,03
-	
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2020	427 244,03
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	107 284,26
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2020	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	319 959,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	

- 821005	10 848
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	825,05
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	11673,05

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
11 673,05	319 959,77	3,6%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 9 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK	3500	3500	0

Dotácie boli vyúčtované a boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

10. Finančné usporiadanie 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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Mi	Starostlivosť o živ. prostrenie	84,00	84,00	
-,-	voľby	0	0	
-,-	Register obyvateľov	282,81	282,81	
-,-	Register adries	18,00	18,00	
Okr. Úrad Ke	Covid 19	3 465,00	3 465,00	
	Ščítanie obyv. a bytov	3 324,99	3 324,99	
-,-	HN strava, školské potreby	3 408,00	1 680,20	1 727,80
MŠ SR	Základná škola	74535,00		
MI SR	Zvonica	39 440,00		39 440,00
Envirofond	Vodovod	119 978,73		119978,73
MF SR	Rozhlas	3000,00	3000,00	
Dobr.Pož.Z.	Ošatenie, materiál	3000,00	3000,00	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2021 zmluvu s Ministerstvom životného prostredia v zastúpení Slovenská inovačná agentúra o Zníženie náročnosti budovy MŠ v obci Horovce vo výške 575 583,10 eur.

S Environmentálnym fondom Bratislava na vodovod vo výške 199 405 eur.

S Ministerstvom investícií regionálneho rozvoja a informatizácie SR – zvonica vo výške 39440.

11. Návrh uznesenia:

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

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 101178,36 EUR.