HOLČÍKOVCE



Záverečný účet Obce HOLČÍKOVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021

Predkladá : Mgr. Michal Flešár
Spracoval: Ing. Katarína Jenčová

V Holčíkovciach, marec 2022
Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 16. februára 2022
Záverečný účet schválený OZ dňa 3.3.2022 uznesením číslo : 2/2022

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Hospodárenie príspevkovej organizácie
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    - zriadeným a založeným právnickým osobám
    - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
    - štátnemu rozpočtu
    - štátnym fondom
    - rozpočtom iných obcí
    - rozpočtom VÚC
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Holčíkovce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec zostavila rozpočet na rok 2021 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č.9/2020.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2021 uznesením č. 2/2021
- druhá zmena schválená dňa 06.09.2021 uznesením č. 4/2021
- tretia zmena schválená dňa 15.11.2021 uznesením č. 5/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 17.01.2022 uznesením č. 1/2022

Rozpočet obce k 31.12.2021 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021
Príjmy celkom	**900 857**	**1 223 222**	**1 744 390**
z toho :			
Bežné príjmy	705 557	824 541	853 662
Kapitálové príjmy	20 000	164 414	656 329
Finančné príjmy	175 300	225 142	225 142
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	9 125	9 257
Výdavky celkom	**900 857**	**1 223 222**	**1 245 656**
z toho :			
Bežné výdavky	257 850	350 323	370 063
Kapitálové výdavky	178 636	319 209	319 209
Finančné výdavky	16 664	16 664	16 294
Výdavky RO s právnou subjekt.	447 707	537 026	540 090
Rozpočet obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v celých €

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

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
900 857	1 744 390	193,64

Z rozpočtovaných celkových príjmov 900 857,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 744 390,- €, čo predstavuje 193,64 % plnenie.

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
264 250	275 651	104,31

a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 194 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 207 924,20 €, čo predstavuje plnenie na 107,18 %.

b/ Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 47 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 50 435,96 €, čo je 107,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26 893,14 €, dane zo stavieb a bytov boli v sume 23 542,82 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 43 007,18 €, za nedoplatky z minulých rokov 7 428,78 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 291,91 €. V dôsledku nevymožiteľnosti bolo k 31.12.2021 odpísaných 881,43 € z pohľadávok na dani z nehnuteľností.

c/ Daň za psa
Z rozpočtovaných 250,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 246,66 €, čo je 98,66 %, nedoplatok k 31.12.2021 je 10,- €.

d/ Daň za ubytovanie
Z rozpočtovaných 2 000,- € bol skutočný príjem 2 370,00 €, čo predstavuje plnenie na 118,5%. K 31.12.2021 neeviduje obec nedoplatok na dani za ubytovanie. K nárastu dane za ubytovanie prispelo obmedzenie cestovania do zahraničia ako súčasť protiepidemických opatrení proti šíreniu ochorenia COVID-19. Uprednostňované boli domáce destinácie.

e/ Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 21 000,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 14 674,64, čo je plnenie 69,88 %. Nižšie plnenie oproti rozpočtu bolo dosiahnuté v dôsledku zmeny spôsobu určovania výšku poplatku – obec prešla od paušálneho ročného poplatku na množstevný zber a platbu podľa skutočne vyvezeného počtu nádob. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov – poplatky komunálny odpad 123,02 €. V dôsledku nevymožiteľnosti bolo k 31.12.2021 odpísaných 25,00 € z pohľadávok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
33 300	39 604	118,93

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Na tejto položke bol rozpočtovaný príjem 2 100,00 € a skutočný príjem k 31.12.2021 bol vo výške 2 261,93 €, čo predstavuje 107,71 %-né plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov bol v sume 1761,93 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov bol 500,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 3 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 070,- €, čo je 169 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov a to: poplatky za stavebné konania, výruby stromov a matričné poplatky.

Iné poplatky a platby:
Z rozpočtovaných príjmov 27 700,- € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30 024,58 €, čo je plnenie na 108,39 %. Prevažnú časť týchto príjmov tvoria príjmy z poplatkov za tovary a služby v sume 24 033,11 € a poplatky za odber podzemnej vody v sume 5486,47 €.

K 31.12.2021 eviduje obec pohľadávky z nedaňových príjmov v čiastke: 15 270,58 €, z toho :
Faktúry odberatelia : 10 390,44 €
Voda + stočné : 4 101,60 €
V. Michľo – exekúcia: 778,54 €

c) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 500,- € bol skutočný príjem vo výške 2 247,01 €, čo predstavuje 449,4 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek, pričom skutočné plnenie bolo 3053,47 €, podstatnú časť tejto položky tvorí vrátka príspevku MPC za mesiac december 2020 a vrátka z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
408 007	**538 407**	**131,96**

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Vranov n/T	20 543,79	Projekty §54 a MPC
2.	ÚPSVaR Vranov n/T	21 421,00	Dotácia hmotná núdza strava a pomôcky
3.	Okresný úrad Vranov n/T	30,80	Dotácia RA
4.	Okresný úrad Vranov n/T	2474,20	matrika
5.	Okresný úrad Vranov n/T	136,95	Dotácia REGOB
6.	Krajský školský úrad	471979,00	Školstvo
7.	Okresný úrad Prešov	2003,00	Dotácia 5. ročné deti + Múdre hranie
8.	Okresný úrad ŽP Prešov	40,67	Dotácia ŽP
9.	MDVaRR SR Bratislava	17,93	Dotácia doprava

10.	MDVaRR SR Bratislava	537,76	Dotácia – stavebný úrad
11.	Prešovský samosprávny kraj	6371,93	Dotácia INTERREG
12.	Štatistický úrad SR	2458,24	Dotácia SODB 2020
13.	ÚPSVaR Vranov n/T	76,50	Osobitný príjemca
14.	MV SR	10315,00	Dotácia COVID-19

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
20 000	**656 329**	

a/ Prijaté granty a transfery:

Skutočný príjem k 31.12.2021 bol v sume 253 400,00 €, z toho:
- dotácia z MIRRI SR – rekonštrukcia ciest v RO Domaša Eva 250 000,- € prenesené do roku 2022
- dotácia na školskú jedáleň 3 400,00 €.

b/Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Skutočný príjem k 31.12.2021 bol v sume 402 708,45 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
175 300	**225 142**	

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2021 zo dňa 6.9.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10 419,67 € na úhradu faktúry č. 1652021 firme GRUND VRANOV N.T. za vykonané stavebné práce naviac na stavbe: „Havarijná situácia ZŠ Holčíkovce – vnútorné priestory objektu školy a telocvične vrátane okien“

Do rozpočtu boli zapojené nevyčerpané prostriedky z dotácií z predchádzajúcich rokov a to:
- 165 300,00 € na realizáciu projektu „Havarijná situácia ZŠ Holčíkovce – vnútorné priestory objektu školy a telocvične vrátane okien“,
- 20 000,00 € z regionálneho príspevku na realizáciu verejného osvetlenia v RO Domaša Poľany,
- 10 000,00 € z Úradu vlády na realizáciu projektu „Parkoviská Holčíkovce“,
- nevyčerpané dotácie účelovo určené na bežné výdavky v celkovej sume 19 422,53 € (hmotná núdza – strava v sume 11 466,- €; 6 700,- € normatívne finančné prostriedky; 774,28 € dopravné a 482,25 € SODB 2020).

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia

0,00	**9 125**	

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 9 125,48 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v celých €

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

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
900 857	**1 246 656**	**138,39**

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
698 807	**906 503**	**129,72**

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť	167 150	264 562	158,28
Ochrana životného prostredia (05)	21 000	10 676	50,84
Bývanie a občianska vybavenosť (0630,0640)	10 250	12 253	119,54
Projekty + dotácie (KZ 111,1AC1, 1AC2, 1AJ1)	0	17 193	
Rekreácia, kultúra a nábož. (08)	9 700	4 633	47,76
Vzdelávanie - predškolská výchova (09111, KZ 41)	39 700	42 278	106,49
Vzdelávanie - základné vzdelanie	447 707	536 440	119,82
ŠKD,ŠJ (0950 , 0960)	1 200	1 599	133,25
Matrika (0133)	0	2 474	
COVID-19 (0740, KZ 111, KZ 41)	0	10 528	
SODB (0132)	0	2 458	
Transfery (641…, 642...)	2 100	1 409	67,10
Spolu OBEC a ZŠ	**698 807**	**906 503**	**129,72**
Spolu OBEC	**251 100**	**370 063**	**147,38**

Obec využila možnosť podľa § 36 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva použila na úhradu vybraných bežných výdavkov vzniknutých do 31.12.2021 kapitálové príjmy.

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

Z rozpočtovaných 111 240,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 139 009,44 €, čo je 124,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, matriky , pracovníkov materskej školy. Mzdy aktivačných pracovníkov na projekty predstavuje čiastka 7562,39 €, ktorá nebola rozpočtovaná, z toho obec zo svojich prostriedkov má spoluúčasť na projektoch čiastku 1 143,64 €.

b) Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 50 800,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 47 190,91 €, čo je 92,90 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Poistné za projekty nebolo rozpočtované, skutočná čiastka bola 2 528,10 €. Obec má spoluúčasť na projektoch čiastku 322,38 €.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 86 460,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 172 164,95 €, čo je 199,13 % 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. Vyššie plnenia boli na položkách špeciálne služby, na položke opravy a údržby v súvislosti so servisnými prácami na motorových vozidlách a údržbárskymi prácami na kotle, na položke všeobecný materiál v súvislosti s kúpou novej vianočnej výzdoby umiestňovanej na stĺpy verejného osvetlenia a tiež na položkách výpočtová technika a interiérové vybavenie pre MŠ (kúpa interaktívnej tabule a nábytku do triedy). Na úhradu týchto zvýšených bežných výdavkov boli použité kapitálové príjmy. Naopak nižšie plnenie oproti rozpočtu bolo na položke reprezentačné náklady, nakoľko v dôsledku pandémie COVID-19 sa neorganizovali žiadne obecné kultúrno-spoločenské podujatia.

d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných 2 100,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 408,74 €, čo predstavuje 67,08 % čerpanie. Sú tú zahrnuté platby na členské príspevky, ktoré tvoria podstatnú časť tejto položky, príspevok pre nadáciu a príspevok jednotlivcovi, t.j. príspevok pri narodení dieťaťa, ktorý však v roku 2021 vyplatený nebol.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 500,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 198,18 €, čo predstavuje 39,64 % čerpanie. Sú tu úroky platené za úver na teplovod.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
178 636	319 209	178,69

a) Výdavky verejnej správy:
Ide o nasledovné investičné akcie :
- Havarijná situácia ZŠ Holčíkovce – 165 300,- € zo ŠR, 36 873,99 € z vlastných zdrojov a 10 419,67 € čerpaných z rezervného fondu
- výdavky v súvislosti so Zmenami a doplnkami Územného plánu – 5 000,- €
- kamerový systém – 7 517,10 €
- spevnenie cesty a múrik 19 755,07 €
- na projekt „Parkoviská Holčíkovce“ použité 10 000,00 € z dotácie zo ŠR a 410,00 € z vlastných zdrojov
- modernizácia obecného rozhlasu – 620,00 €

b) Bývanie a občianska vybavenosť (0630, 0640):
- projektová dokumentácia a geodetické práce verejné osvetlenie RO Domaša Poľany – 2 990,00 € z vlastných zdrojov, 18 959,48 € z regionálneho príspevku a 1040,52 € predstavuje vrátka regionálneho príspevku.
- dokončenie verejného osvetlenia v RO Domaša Eva – 11 587,02 € z vlastných zdrojov
- projektová dokumentácia pre vodoprávne povolenie „Rekonštrukcia a rozšírenie verejného vodovodu" a geodetické práce spojené so zameraním – 9560,00 €

c) Rekreácia (0810):
- výdavky spojené s pripravovanou rekonštrukciou ciest v RO Domaša Eva a Poľany vo výške 5 727,20 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
16 664	16 294	97,78

Z rozpočtovaných 16 664,00 € na splácanie istiny z tuzemských dlhodobých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 16 293,66 € na úhradu úveru za bezkanálový rozvod tepla, čo predstavuje 97,78 % plnenie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
447 707	536 440	119,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 447 707,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 536 439,98 EUR, čo predstavuje 119,82 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
Základná škola 536 439,98 €

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
	3 650	

Kapitálové výdavky neboli rozpočtované, skutočná čiastka k 31.12.2021 bola 3 650,00 €, pričom 3 400,- € predstavuje dotácia zo ŠR a 250,- € spoluúčasť obce. Prostriedky boli použité na nákup elektrospotrebičov do školskej jedálne – elektrická pec a umývačka riadu.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	**862 787,23 €**
z toho : bežné príjmy obce	853 661,75 €
bežné príjmy RO	9 125,48 €
Bežné výdavky spolu	**906 502,69 €**
z toho : bežné výdavky obce	370 062,71 €
bežné výdavky RO	536 439,98 €
Bežný rozpočet	**- 43 715,46 €**
Kapitálové príjmy spolu	**656 328,85 €**
z toho : kapitálové príjmy obce	656 328,85 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	**322 859,05 €**
z toho : kapitálové výdavky obce	319 209,05 €
kapitálové výdavky RO	3 650,00 €
Kapitálový rozpočet +	**+ 333 469,80 €**
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**+ 289 754,34 €**
Vylúčenie z prebytku	- 280 586,22 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**+ 9 168,12 €**
Príjmy z finančných operácií	225 142,20 €
Príjmy z finančných operácií RO	132,17 €
Výdavky z finančných operácií	16 293,66 €
Rozdiel finančných operácií	**+ 208 980,71 €**
PRÍJMY SPOLU	1 744 390,45 €
VÝDAVKY SPOLU	1 245 655,40 €
Hospodárenie obce	**498 735,05 €**
Vylúčenie z prebytku	-280 586,22 €
Upravené hospodárenie obce	**218 148,83 €**

Prebytok rozpočtu v sume 289 754,34 € *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 a to:*

a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na ***bežné výdavky*** *v sume:*

- ***13 777,70 € hmotná núdza strava,***
- ***15 300,- € nevyčerpané normatívne fin. prostriedky***
- ***1 008,12 € nevyčerpané prostriedky na dopravné ZŠ a MŠ predškoláci***
- ***500,- € na projekt Múdre hranie***

b) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na ***kapitálové výdavky*** *v sume:*

- *250 000,00 € na Rekonštrukciu ciest v RO Domaša Eva,*

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ***navrhujeme použiť na:***

- tvorbu rezervného fondu 9168,12 €

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 208 980,71 €,* ***navrhujeme použiť na:***

- tvorbu rezervného fondu 208 980,71 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 218 148,83 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	**Suma v €**
ZS k 1.1.2021	33,14
Prírastky - z prebytku hospodárenia	10 419,67
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 4/2021 zo dňa 6.9.2021 úhrada Fa č. 1652021 firme GRUND VRANOV N.T. za práce naviac na stavbe „Havarijná situácia ZŠ Holčíkovce – vnútorné priestory objektu školy a telocvične vrátane okien“ **10 419,67 €**	10 419,64
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	33,14

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	**Suma v €**
ZS k 1.1.2021	1 451,65
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 118,25
- ostatné prírastky	

Úbytky - závodné stravovanie	1 132,61
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	124,40
KZ k 31.12.2021	1 312,89

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.20201	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	3045228,06	3570457,80
Neobežný majetok spolu	2769290,47	2997845,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	5000,00
Dlhodobý hmotný majetok	2689552,26	2913107,25
Dlhodobý finančný majetok	79738,21	79738,21
Obežný majetok spolu	274010,92	570724,35
z toho :		
Zásoby	430,83	509,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3,00	239,60
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	25848,64	26814,59
Finančné účty	247728,45	543160,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1926,67	1887,99

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	3045228,06	3570457,80
Vlastné imanie	1580576,16	1894011,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00

Výsledok hospodárenia	1580576,16	1894011,20
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	82170,50	313435,04
Záväzky	45263,95	31747,78
z toho :		
Rezervy	1200,00	1200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1451,65	1312,89
Krátkodobé záväzky	26318,64	29234,89
Bankové úvery a výpomoci	16293,66	0,00
Časové rozlíšenie	1419387,95	1644698,82

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/spolu	29 234,89	26 281,95	2 952,94
- dodávateľom	6 549,03	3 596,09	2 952,94
- obyvateľom (preddavky)	269,53	269,53	
- zamestnancom	13 107,29	13 107,29	
- poisťovniam	6 863,77	6 863,77	
- daňovému úradu	2 214,92	2 214,92	
- štátnemu rozpočtu	0,00		
- bankám	0,00		
- štátnym fondom	0,00		
- ostatné záväzky	230,35	230,35	

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Bezkanálový rozvod tepla	**49 629,66**	**16 293,66**	**198,18**	**0,00**	**2021**
Prima banka Slovensko, a.s.	Spolufinancova nie rekonštrukcie MŠ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2029**

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na bezkanálový rozvod tepla, úver je dlhodobý, s dobou splatnosti do roku 2021, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2019 bola uzavretá Zmluvu o municipálnom úvere s Prima bankou na zabezpečenie spolufinancovania rekonštrukcie Materskej školy, úver je dlhodobý, s lehotou splatnosti do 10 rokov, s ľubovoľnou výškou splátok podľa možností obce.

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:

a) 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 znížených 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.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky .

10. Podnikateľská činnosť

V roku 2021 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	330,12 €
Celkové výnosy	36,40 €
Hospodársky výsledok	- 293,72 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a. zriadeným a založeným právnickým osobám
b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
c. štátnemu rozpočtu
d. štátnym fondom

e. rozpočtom iných obcí
f. 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel - vrátenie
RO Holčíkovce (584)	47 453,18	47 453,18	0,00
Vlastné prostr.RO (699)	3 571,10	3 571,10	0,00

b.) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2021 neposkytla dotácie v súlade so VZN č.1/2006 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** **- kapitálové výdavky** **- 1 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** **- 4 -**

c.) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ **- 1 -**	**Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ...** **- bežné výdavky** **- kapitálové výdavky** **- 2 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -**	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** **- 5 -**
UPSVaR	Dotácia projekt §54 a MPC	20543,79	20543,79	0,00
ÚPSVaR	Dotácia hmotná núdza	21421,00	7643,30	13777,70
OÚ Vranov	Matrika	2474,20	2474,20	0,00

OÚ Vranov	Dotácia REGOB	136,95	136,95	0,00
OÚ Prešov	Dotácia školstvo	471979,00	455727,60	16251,40
OÚ Prešov	Dotácia MŠ 5 ročné deti a projekt	2003,00	1445,88	557,12
OÚ Prešov	Dotácia ŽP	40,67	40,67	0,00
MDVaRR	Dotácia doprava	17,93	17,93	0,00
MDVa RR	Dotácia KSÚ	537,76	537,76	0,00
OU Vranov	Dotácia register adries	30,80	30,80	0,00
ŠÚ SR	Sčítanie domov a bytov	2458,24	2458,24	0,00
MV SR	Dotácia testovanie COVID-19	10315,00	10315,00	0,00
MIRRI SR	Rekonštrukcia ciest v RO Domaša Eva – kapitálové výd.	250000,00	0,00	250000,00

Dotácia na kapitálové výdavky na Rekonštrukciu ciest v RO Domaša Eva bude čerpaná v roku 2022. V roku 2022 bude čerpaná dotácia na projekt MŠ „Múdre hranie" v sume 500,00 € a nevyčerpané normatívne fin. prostriedky na školstvo v sume 15 300,00 €. Vrátená bude nevyčerpaná dotácia poskytnutá na stravu detí v hmotnej núdzi a nespotrebované dopravné detí ZŠ a MŠ predškolákov.

d.) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

f.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel
PSK - INTERREG	6371,93	6371,93	0,00

V roku 2021 obec prijala dotáciu z Prešovského samosprávneho kraja ako refundáciu projektu cezhraničnej spolupráce INTERREG PL-SK.

Vypracovala: Ing. Katarína Jenčová
V Holčíkovciach dňa 14. februára 2022

Predkladá: Mgr. Michal Flešár

Odborné stanovisko k záverečnému účtu

obce Holčíkovce za rok 2021

Predkladá- Mária Pohlodová
kontrolórka obce Holčíkovce
14.2.2022

Mária Pohlodová , kontrolór obce Holčíkovce

O d b o r n é s t a n o v i s k o
k záverečnému účtu obce Holčíkovce za rok 2021

V zmysle ust.§ 18 f ods. 1 písm. c, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s plánom práce na l .polrok 2022,predkladám stanovisko k záverečného účtu obce Holčíkovce za rok 2021

a/ **Zákonnosť predkladaného záverečného účtu**

Záverečný účet obec predložila na rokovanie OZ v súlade s platným zákonom z časového i obsahového hľadiska, ktorý bol zverejnený na verejne pripomienkovanie spôsobom obci obvyklým na verejnej tabuli a na webovej stránke obce ako Návrh záverečného účtu obce za rok 2021 15 dní pred schválením Po obsahovej stránke spĺňa všetky náležitosti a predpísanú štruktúru. Obec každoročne necháva overiť účtovnú uzávierku auditorom /pre obec neexistuje v tomto zmysle zákonná povinnosť, je to však podmienka pre potreby čerpania zo zdrojov ESIF obcou/ Tiež Vypracúva výročnú správu z hospodárenia a oboznamuje s ňou poslancov OZ/zo zákona nevyplýva obci povinnosť schvaľovať aj výročnú správu v zastupiteľstva obce, stačí vzatie na vedomie/

b/Predpísaná štruktúra záverečného účtu

- je štandardná v súlade so zákonnými ustanoveniami. Záverečný účet obce obsahuje prehľad o príjmoch a výdavkoch, o rozpočtovom hospodárení vrátane úprav rozpočtu v priebehu roka formou rozpočtových opatrení a aktívach a pasívach obce, Obec má zriadenú rozpočtovú organizáciu –základnú školu- záverečný účet obsahuje aj časť hospodárenia príjmov a výdavkov za tuto organizáciu. Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie výdavkov / OZ o tom rozhodlo čím obec splnila zákonný postup. / Obec neposkytla zo svojho rozpočtu dotácie pre FO. Prehľad o čerpaní grantov a transferov je v dokumente záverečného účtu obce.

Rozpočet na rok 2021 bol záväzne schválený v podrobnejšej štruktúre ako záverečný účet. Ak je schválený rozpočet v podrobnej štruktúre, starosta musí nechávať odsúhlasovať poslancom formou rozpočtových opatrení akékoľvek presuny medzi schválenými položkami rozpočtovej štruktúry.

c/ Hospodárnosť efektívnosť, účinnosť

Hospodárnosť čerpania zdrojov z rozpočtu obce – je zabezpečená starostlivým procesom voľby dodávateľov zákaziek /tovarov a služieb/ Napriek neexistujúcemu zákonnému postupu v prípade zákaziek s nízkou hodnotou odporúčam urobiť aspoň prieskum trhu a vybrať najvhodnejšiu ponuku.

Efektívnosť a účinnosť vynakladania zdrojov – o použití rozpočtu obce rozhodujú starosta obce a poslanci OZ, a to schvaľovaním výdavkovej strany rozpočtu obce, Do tejto

kompetencie kontrolór nezasahuje. Kontroluje dodržiavanie procesného postupu čerpania výdavkov –čerpanie položiek rozpočtu, finančná kontrola pri výdavkoch rozpočtu, dodržiavanie zásad postupov zverejňovanie a uchovávanie dokumentov.

d/ Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom , ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva 9/2020 zo dňa 14.12.2020.
Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka 4-krát upravovaný a to rozpočtovými opatreniami. a uzneseniami Obecného zastupiteľstva ako je uvedený v záverečnom účte obce za 2021.

Návrh záverečného účtu obsahuje všetky predpísané tabuľky .
Programový rozpočet a plnenie obec neuplatňuje, preto nie je súčasťou hodnotenia v záverečnom účte.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021v EUR
Bežné príjmy spolu	**862 787,23**
z toho : bežné príjmy obce	853 661,75
bežné príjmy RO	9 125,48
Bežné výdavky spolu	**906 502,69**
z toho : bežné výdavky obce	370 062,71
bežné výdavky RO	536 439,98
Bežný rozpočet	**-43 715,46**
Kapitálové príjmy spolu	**656 328,85**
z toho : kapitálové príjmy obce	656 328,85
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	**322 859,05**
z toho : kapitálové výdavky obce	319 209,05
kapitálové výdavky RO	3650,00
Kapitálový rozpočet +	**323 469,80**
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**289 754,34**
Vylúčenie z prebytku	-280 586,22
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**9 168,12**
Príjmy z finančných operácií	225 142,20
Príjmy z finančných operácií RO	132,17€
Výdavky z finančných operácií	16 293,66
Rozdiel finančných operácií	**208 980,71**
PRÍJMY SPOLU	1 744 390,45
VÝDAVKY SPOLU	1 245 655,40
0Hospodárenie obce	**498 735,05 €**
1Vylúčenie z prebytku	-280 586,22
Upravené hospodárenie obce	**218 148,83**

Prebytok rozpočtu v sume 289 754,34 € *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 znižuje o:*

a) nevyčerpané prostriedky na prenesený výkon v oblasti školstva v sume 13 777,70 € - hmotná núdza strava, 15 300,nevyčerpane normatívne fin. prostriedky,1 008,72 dopravne a 500,-projekt Múdre hranie

b) nevyčerpané prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu v sume 250 000 € na na rekonštrukciu ciest RO Domaša Eva,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

tvorba rezervného fondu- 9 168,12

Zostatok finančných operácií

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) a prebytok rozpočtu podľa § 15 ods. 1 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 208 980,71 € , navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021vo výške 218 148,83

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:

a) 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 znížených 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.

Záver

Záverečný účet obce je vypracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, obsahuje údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou bilanciu aktív a pasív ,prehľad o stave a vývoji dlhu ,prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov.

Pred prerokovaním a schválením záverečného účtu obce za rok 2021 bola splnená zákonná podmienka 15-denného zverejnenia na verejnú diskusiu v súlade s § 9 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. bol zverejnený 16.2.2022 na úradnej tabuli obce a na webe obce.

Záverečný výrok-

Na základe vykonaného zhodnotenia dosiahnutých príjmov a čerpania výdavkov a skutočnosti hospodárenia obce, odporúčam obecnému zastupiteľstvu záverečný účet prerokovať a uzavrieť s výrokom-

-obecné zastupiteľstvo celoročné hospodárenie obce Holčíkovce za rok 2021 schvaľuje bez výhrad