



Závěrečný účet Obce HERTNÍK

za rok 2021

Predkladá : Ing. Jozef Semanek

Spracoval: Monika Ciglariková

V Hertníku dňa 10.3.2022

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.3.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 14.3.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.3.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 6.5.2022, uznesením č. 27

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7.5.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 7.5.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 7.5.2022

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
- 1
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

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce Hertník bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2020 uznesením č. 18

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená k 31.03.2021 uznesením č. 20
- druhá zmena schválená k 31.03.2021 uznesením č. 20
- tretia zmena schválená k 31.03.2021 uznesením č. 20
- štvrtá zmena schválená k 30.04.2021 uznesením č. 21
- piata zmena schválená k 30.06.2021 uznesením č. 21
- šiesta zmena schválená k 30.06.2021 uznesením č. 21
- siedma zmena schválená k 30.09.2021 uznesením č. 23
- ôsma zmena schválená k 30.09.2021 uznesením č. 23
- deviata zmena schválená k 30.11.2021 uznesením č. 25
- desiatu zmena schválená k 31.12.2021 uznesením č. 25

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	1.129.110	1.314.566,84	1.284.921,15
z toho :			
Bežné príjmy	1.095.239	1.194.430,50	1.168.784,81
Kapitálové príjmy	5.000	11.880	7.880
Finančné príjmy	0	86.418,56	86.418,56
Príjmy RO s právnou subjektivitou	28.871	21.837,78	21.837,78
Výdavky celkom	1.129.110	1.314.566,84	1.260.821,15
z toho :			
Bežné výdavky	353.964	448.177,05	434.927,52
Kapitálové výdavky	76.500	143.004,92	136.556,96
Finančné výdavky	12.000	12.000	12.000
BV RO s právnou subjektivitou	686.646	705.384,87	671.336,67
KV RO s právnou subjektivitou	0	6.000	6.000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	+ 24.100,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1.129.110	1.314.566,84	1.284.921,15	98 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.314.566,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.284.921,15 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1.095.239	1.194.430,50	1.168.784,81	98 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.194.430,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.168.784,81 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
434.417	472.241	473.056,41	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 419.884,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 419.982,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31.633,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 31.786,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22.481,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9.274,20 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 31,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24.993,96 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6.792,37 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **560,43** EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 750,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 88 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 679,97 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 70,83 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume **10,-** EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 90,- EUR, čo predstavuje plnenie na 36 %. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 19.624,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 20.446,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19.736,46 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 710,50 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške **508,62** EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
44.728,44	44.171,44	40.889,57	93 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.874,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2.772,- EUR, čo je 72 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za hrobové miesto v sume 340,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov v sume 1.851,- EUR a prenájmu strojov, prístrojov a zariadení vo výške 581,- EUR. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky z podnikania a vlastníctva majetku.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 40.266,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 38.117,57 EUR, čo je 95 % plnenie. Príjem tvoria: správne poplatky 1.199,- EUR, stavebné poplatky 700,- EUR, poplatky za stočné 17.198,75 EUR, cintorínsky poplatok 300,- EUR, za ubytovanie 800,- EUR, refundácia energií sála KD a dom služieb 489,43 EUR, refundácia energií chata Rybník 1.696,44 EUR, za miestny rozhlas 147,- EUR, poplatok knižnica 7,50 EUR, za predaj odpad. vriec a nálepiek 578,- EUR, za predaj smetných nádob 384,- EUR, za známky pre psa 4,- EUR, predaj knihy a CD 21,- EUR, za rozbitý riad 9,50 EUR, kopírovanie a tlač 8,- EUR, refundácia – PS Hôrka 291,27 EUR, refundácia KOR-GYM vývoz vriec 80,40 EUR, za požičanie obrusov a návlakov 133,08 EUR, za stravné od dôchodcov 14.070,20 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za refundáciu 400,- EUR, za stočné 1.439,- EUR, za stravné od dôchodcov 224,70 EUR.

Úroky

Z rozpočtovaných 30,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,- EUR, čo je 0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1.985,66	6.113	4.424,73	72 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6.113,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 4.424,73 EUR, čo predstavuje 72 % plnenie.

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

Skutočný príjem tvoria príjmy z odvodov z hazardných hier 11,39 EUR, z dobropisov 1.942,24 EUR, refundácia odmeny skladníka 43,- EUR, refundácia nákladov MOM 2.428,10 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku za dobropisy vo výške 2.546,16 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
614.107,90	671.905,06	650.414,10	97 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 671.905,06 EUR bol skutočný príjem vo výške 650.414,10 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,-	Materiálové vybavenie DHZ
Prešovský samosprávny kraj	700,16	Kniha „Hertnik 670“

Štatistický úrad SR	3.521,41	Sčítanie obyvateľov, bytov a dom
ÚPSVR Bardejov	10.164,30	Obedy zdarma
Ministerstvo vnútra SR	13.915,-	Refundácia nákladov COVID 19
Ministerstvo vnútra SR	344,19	REGOB – register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	29,20	Register adries
Ministerstvo životného prostredia	102,20	Životné prostredie
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a r	97.788,-	Pre NO poskytujúce sociálne služ
ÚPSVR Bardejov	1.237,79	§ 54
Ministerstvo vnútra SR	7.506,85	Na matriku
Ministerstvo vnútra SR	464.399,-	Normatív na žiaka
Ministerstvo vnútra SR	2.392,-	MŠ – 5. ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	6.096,-	Asistenti učiteľa
Ministerstvo vnútra SR	500,-	Digitalizácia
Ministerstvo vnútra SR	340,-	Testovanie COVID
Ministerstvo vnútra SR	2.150,-	OOP a dezinfekčné prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	4.164,-	Stabilizačné odmeny
Ministerstvo vnútra SR	5.700,-	Zvýšené prevádzkové náklady
Ministerstvo vnútra SR	9.937,-	Odmeny podľa Dodatku KZ
Ministerstvo vnútra SR	2.690,-	Mimoriadne odmeny
Ministerstvo vnútra SR	3.343,-	Na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	6.541,-	Na dopravné žiakov
Ministerstvo vnútra SR	3.853,-	Na vzdelávacie poukazy
S P O L U	650.414,10	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5.000	11.880	7.880	66 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 11.880,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7.880,- EUR, čo predstavuje 66 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2.880,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2.880,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 9.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5.000,- EUR, čo predstavuje 56 % plnenie. Dotácia od Ministerstva školstva na nákup konvektomatu pre ŠJ.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	86.418,56	86.418,56	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 86.418,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 86.418,56 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: 7.937,45 EUR normatív na žiaka, na vzdelávacie poukazy 553,44 EUR, na opravu turistickú ubytovne 10.982,67, prevod fin. prostriedkov z rezervného fondu 66.945,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
28.871	21.837,78	21.837,78	76 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 21.837,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 21.837,78 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Príjmy: z vratiek 82,75 EUR, z dobropisov 1.058,73 EUR, z prenájmu 200,- EUR, administratívne poplatky 4.143,56 EUR a 50,18 EUR, poplatky za školy a školské zariadenia 1.694,- EUR a za stravné 14.608,56 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1.129.110	1.314.566,84	1.260.821,15	96 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.314.566,84 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1.260.821,15 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
353.964	448.177,05	434.927,52	97 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 448.177,05 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 434.927,52 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 101.018,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 99.989,02 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, rozvoj obce § 54.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 39.742,36 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 39.659,77 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 203.100,33 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 192.435,65 EUR, čo je 95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, odmeny poslancov, odmeny SOBD a dohody o vykonaní práce.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 102.595,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 101.521,98 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Spoločná úradovňa Bardejov 64,90 EUR, Stavebný úrad Raslavice 615,- EUR, Domov Dôchodcov n. o. 97.788,- EUR, členské príspevky 1.531,50 EUR, Obedy zdarma (bezlepková diéta) 61,20 EUR, mikulášske balíčky KOR-GYM 199,93 EUR, DHZ 200,- EUR, TJ Čergov 192,- EUR, KST 200,- EUR, Jednota dôchodcov 200,- EUR, Katolícka jednota Slovenska 144,- EUR a nemocenské dávky 35,45 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.720,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1.321,10 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
76.500	143.004,92	136.556,96	95 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 143.004,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 136.556,96 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rozšírenie ciest + chodník (Družstvo) 18.128,23 €
- Traktorová kosačka JOHN DEERE 5.790,- €
- Veľkoobjemový kontajner 1.836,- €
- Drevené autobusové zastávky 3.701,72 €
- Elektrorozvádzač ČOV 1. splátka 2.910,- €
- Dúchadlo 4.640,18 €
- Detské ihrisko v parku 5.880,99 €
- Výstavba technickej učebne ZŠ 43.844,86 €
- Rozšírenie vodovodu (k družstvu) 3.494,52 €
- Rekonštrukcia Domu služieb 33.402,54 €
- Prístavba chaty Koliba 1.205,84 €
- Konvektomat kuchyňa sály KD 6.802,08 €
- Chladiace zariadenie Dom smútku 5.820,- €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
12.000	12.000	12.000	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 12.000,- EUR, čo predstavuje 100 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
686.646	705.384,87	671.336,67	95 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 674.295,61 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 648.451,01 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Materská škola	74.683,58 EUR
Základná škola	503.276,54 EUR
Školský klub detí	17.556,42 EUR
Zariadenie školského stravovania	75.480,13 EUR
Verejné zdravotné služby (testovanie)	340,- EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	6.000	6.000	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6.000,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 6.000,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Nákup konvektomatu pre školskú jedáleň 6.000,- EUR (5.000,- dotácia + 1.000,- vlastné)

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.190.622,59
z toho : bežné príjmy obce	1.168.784,81
bežné príjmy RO	21.837,78
Bežné výdavky spolu	1.106.264,19
z toho : bežné výdavky obce	434.927,52
bežné výdavky RO	671.336,67
Bežný rozpočet	+ 84.358,40
Kapitálové príjmy spolu	7.880,-
z toho : kapitálové príjmy obce	7.880,-
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	142.556,96
z toho : kapitálové výdavky obce	136.556,96
kapitálové výdavky RO	6.000,-
Kapitálový rozpočet	- 134.676,96
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-50.318,56
<i>Vylúčenie z prebytku / úprava schodku</i>	-14.700,10
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 65.018,66
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	86.418,56
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12.000,00
Rozdiel finančných operácií	+ 74.418,56
PRÍJMY SPOLU	1.284.921,15
VÝDAVKY SPOLU	1.260.821,15
Hospodárenie obce	+ 24.100,-
<i>Vylúčenie z prebytku / úprava schodku</i>	-14.700,10
Upravené hospodárenie obce	+ 9.399,90

Schodok B a K rozpočtu v sume 50.318,56 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 sa **zvyšuje** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 14.700,10 EUR :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 11.947,20 EUR (normatív)
- nenormatívne finančné prostriedky v sume 1.745,04 EUR (dopravné)
- nenormatívne finančné prostriedky v sume 1.007,86 EUR (vzdelávacie poukazy)

Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu je v sume 65.018,66 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 74.418,56 EUR, navrhujeme použiť na :

- krytie schodku rozpočtu 65.018,66 EUR
- tvorbu rezervného fondu 9.399,90 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 9.399,90 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	57.500,22
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13.406,24
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	66.945,-
- uznesenie č. 21 zo dňa 04.06.2021 kosačka	5.790,-
konvektomat	6.802,08
- uznesenie č. 22 zo dňa 26.07.2021 – strecha	32.402,54
- uznesenie č. 23 zo dňa 08.10.2021 – tech. učebňa	21.005,38
- uznesenie č. 25 z 25.12.2021 – tech. učebňa	945,-
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	3.961,46

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	530,23
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1.420,14
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	1.008
- príspevok na základe smernice SF	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	942,37

6. 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	1.542.969,48	1.500.051,23
Neobežný majetok spolu	998.354,96	1.044.265,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	20.158,91	10.939,36
Dlhodobý hmotný majetok	961.599,09	1.033.326,38
Dlhodobý finančný majetok	16.596,96	0
Obežný majetok spolu	542.858,83	454.784,39
z toho :		
Zásoby	542,04	625,08
Zúčtovanie medzi subjektami VS	371.189,47	354.044,30
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12.778,25	5.113,04
Finančné účty	158.349,07	95.001,97

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.755,69	1.001,10

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	1.542.969,48	1.500.051,23
Vlastné imanie	769.386,42	788.980,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	769.386,42	788.980,59
<i>NVH minulých rokov</i>	<i>715.031,88</i>	<i>769.386,42</i>
<i>Výsledok hospod. za účtovné obdobie</i>	<i>54.354,54</i>	<i>19.594,17</i>
Záväzky	141.699,77	133.200,31
z toho :		
Rezervy	1.100	1.260
Zúčtovanie medzi subjektami VS	19.706,05	14.700,10
Dlhodobé záväzky	520,23	942,37
Krátkodobé záväzky	15.290,05	23.224,40
Bankové úvery a výpomoci	105.073,44	93.073,44
Časové rozlíšenie	631.883,29	577.870,33

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	9.774,75	9.774,75	0
- zamestnancom	7.291,05	7.291,05	0
- poisťovniam	4.851,10	4.851,10	0
- daňovému úradu	1.193,33	1.193,33	0
- štátnemu rozpočtu	14.700,10	14.700,10	0
- bankám	93.073,44	93.073,44	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	3,32	3,32	0
- iné záväzky	110,85	110,85	0
- rezervy	1.260	1.260	0
- Sociálny fond	942,37	942,37	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	133.200,31	133.200,31	0

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
VÚB a. s. Bardejov	Transparentný úver	152.351,44	12.000,-	1.320,53	70.351,44	r. 2028
MF SR	Návratná finančná výpomoc	22.722,-	0	0	22.722,-	r. 2027

Obec uzatvorila v roku 2015 s VÚB a. s. Zmluvu o úvere na splatenie dvoch úverov od Prima Banky Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec v roku 2020 prijala návratnú finančnú výpomoc od MF SR na výkon samosprávnych pôsobnosti z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

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
- 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.

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	1.143.776,48
- skutočné bežné príjmy RO	20.121,73
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1.163.898,21
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	70.351,44
- zostatok istiny z pôžičiek	22.722,-
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- 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 31.12.2021	
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	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	93.073,44

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
93.073,44	1.163.898,21	8,00 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	1.143.776,48
- skutočné bežné príjmy RO	20.121,73
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	1.163.898,21
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	598.028,68
- dotácie zo ŠR	43.936,20
- 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	521.933,33
Spolu <u>upravené</u> bežné príjmy k 31.12.2020*	521.933,33
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	12.000
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	1.321,10
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	13.321,10

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné <u>upravené</u> bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
13.321,10	521.933,33	2,55 %

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

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 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 -
TJ Čergov Hertník	192,-	192,-	0
DHZ Hertník	490,-	490,-	0
KST Hertník	200,-	200,-	0
DFSK Hertník	0,-	0,-	0
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	200,-	200,-	0
Katolícka jednota Slovenska – pobočka Hertník	144,-	144,-	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec má od 22.5.2019 podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia, ale za rok 2021 nevykazuje žiadne náklady ani výnosy z tejto činnosti.

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 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 a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Hertník – zriad’.	133.500	133.500	0
ZŠ s MŠ Hertník – KV zr.	1.000	1.000	0
ZŠ s MŠ Hertník - vlastné	21.837,78	21.837,78	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Hertník	535.698,99	520.998,89	14.700,10

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Domov Dôchodcov n. o.	97.788,-	97.788,-	0,-

- b) 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	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-----------------------	---	--	---	--------------------------

			- 4 -	- 5 -
DPO SR	Materiálové vybavenie DHZ	3.000,-	3.000,-	0
Štatist. Úrad	Sčítanie obyvateľov, bytov a domov	3.521,41	3521,41	0
ÚPSVaR	Obedy zdarma	10.164,30	10.164,30	0
MV SR	Refundácia nákladov COVID	13.915	13.915	0
MV SR	REGOB – register obyvateľstva	344,19	344,19	0
MV SR	Register adries	29,20	29,20	0
MŽP SR	Životné prostredie	102,20	102,20	0
MPSVaR	Pre NO poskytujúce sociálne služby	97.788	97.788	0
UPSVaR	§ 54	1.237,79	1.237,79	0
MV SR	Na matriku	7.506,85	7.506,85	0
MV SR	Normatív na žiaka	464.399,-	452.451,80	11.947,20
MV SR	MŠ – 5. ročné deti	2.392	2.392	0
MV SR	Asistenti učiteľa	6.096	6.096	0
MV SR	Digitalizácia	500	500	0
MV SR	Testovanie COVID	340	340	0
MV SR	OOP a dezinfekčné prostriedky	2.150	2.150	0
MV SR	Stabilizačné odmeny	4.164	4.164	0
MV SR	Zvýšené prevádzkové náklady	5.700	5.700	0
MV SR	Odmeny podľa dodatku KZ	9.937	9.937	0
MV SR	Mimoriadne odmeny	2.690	2.690	0
MV SR	Príspevok na učebnice	3.343	3.343	0
MV SR	Na dopravné žiakov	6.541	4.795,96	1.745,04
MV SR	Na vzdelávacie poukazy	3.853	2.845,14	1.007,86
MV SR	Nákup konvektomatu – kapit. Výd. ZŠ	5.000	5.000	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 inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	700,16	700,16	0

Dotácia od VÚC vo výške 700,16 EUR v programe Kultúra na vydanie knihy „Hertník 670“.

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

Obecné zastupiteľstvo v Hertníku uznesením č. 9 zo dňa 27. novembra 2015 rozhodlo o neuplatňovaní programov rozpočtu.

13. 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 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok B a K rozpočtu vo výške - **65.018,66 €** a prebytok finančných operácií vo výške + **74.418,56 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku FO na krytie schodku rozpočtu vo výške 65.018,66 a **na tvorbu rezervného fondu vo výške 9.399,90 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021 **ZISK** vo výške **19.594,17 €** na účet **428 160** - Výsledok hospodárenia 2021.