



Záverečný účet Obce Holiša za rok 2021

Predkladá : Ing.Karol Ferencz - starosta obce

Spracovala: Henrieta Babicová – ekonómka obce

V Holiši, dňa 13.05.2022

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.05.2022

Záverečný účet schválený OZ dňa 30.05.2022 uznesením č. 7/2022

V Holiši, máj 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. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu za rok 2021
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
7. Použitie prebytku – hospodárenie za rok 2021
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Usporiadanie finančných vzťahov
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Holiša za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2020 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom ako vyrovnaný dňa 14.12.2020 uznesením č.27/2020 bez výhrad vo výške 1 094 251,00€

Zmeny rozpočtu:

zmena v kompetencii starostu zo dňa 29.6.2020 podľa uznesenia č.13/2020 – v mesiacoch 03,06,07,09,10,12/2021

Zmeny rozpočtu sú prílohou celkovej účtovnej závierky za rok 2021.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 094 251,00	1 245 400,98
z toho :		
Bežné príjmy	466 479,00	526 722,00
Kapitálové príjmy	0	35 235,96
Finančné príjmy	627 772,00	683 442,78
Výdavky celkom	1 094 251,00	1 245 400,98
z toho :		
Bežné výdavky	451 627,00	529 378,21
Kapitálové výdavky	642 624,00	714 168,24
Finančné výdavky	0	1 854,53
Rozpočet obce	1 094 251,00	1 245 400,98

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v €

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
1 245 400,98	863 502,98	69,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 245 400,98 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 863 502,98€, čo predstavuje 69,33 % plnenie.

1) Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
526 722,00	520 389,40	98,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 526 722,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 520 389,40 €, čo predstavuje 98,80 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
251 951,00	275 501,41	109,35

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 235 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané FP prostriedky v sume 243 623,26 €, čo predstavuje 103,45 % plnenie.

Daň z nehnuteľností, za psa

Z rozpočtovaných 16 451,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 31 878,15 €, čo predstavuje 193,77% plnenie. Výrazný rozdiel je zo zaplatených nedoplatkov z minulých rokov.

- daň z pozemkov v sume 25 737,08 €,
- dane zo stavieb v sume 4 722,47 €
- daň z bytov a z nebytových priestorov v sume 87,13 €,
- daň za užívanie verejného priestranstva v sume 601,35€
- daň za psa 730,12€

Za rok 2021 obec eviduje pohľadávky na daniach z DzN a za psa v sume 4 173,02€.

Pohľadávky daňové k 31.12.2021 celkom v sume 5 112,79€.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
57 448,00	51 147,57	89,03

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 020,00 € činia zaplatené poplatky sumu 9 590,57 €, čo predstavuje 95,71% plnenie.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad celkom v sume 12 376,18 €.

Príjmy z vlastníctva majetku

Ide o príjem z prenajatých budov, pozemkov, priestorov a objektov v sume 288,14€.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky – ostatné poplatky v sume 3 663,18€

Za tovary a služby – v sume 760€

Režijné náklady v sume 2 836,49€

Školné ZŠ-MŠ v sume 630,00€

Za stravné lístky v sume 3 505,50€

Z úrokov celkom v sume 0€

Z výťažkov lotérií v sume 0€

Z dobropisov, z refundácie celkom 2 149,39€

Za stravné v ŠJ v sume 10 173,73€

Príjem z predaja tovaru a služieb sociálneho podniku 17 550,57€

c) ostatné príjmy (granty a transfery):

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
195 770,21	193 740,42	98,96

Z prijatých bežných grantov a transferov bol skutočný príjem vo výške spolu 193 740,42 € .

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR na úsek školstva spolu	99 399,80	Nasledovne:
		86 541,00	Normatívne FP ZŠ
		4 692,00	Nenorm. FP – na odmeny
		757,00	Nenorm.FP – na učebnice
		1 450,00	Nenorm.FP – SZP ZŠ
		851,00	Nenorm.FP – VZP pre ZŠ
		2 806,00	Nenorm.FP – VZP pre MŠ
		232,80	Nenorm.FP - dopravné
		900,00	Nenorm.FP – digitálna technológia
		1 170,00	Nenorm.FP – príspevok na špecifiká
2.	IA MPSVaR SR	31 018,15	TSP
	IA MPSVaR SR	2 265,07	AU
	MPC BB	13 089,45	PA MŠ
	MPC KE	2 493,96	PA ZŠ
3.	ÚPSVaR LC spolu	21 708,84	nasledovne:
		9 802,39	Osobitný príjemca
		70,55	Za výkon OP
		7 125,60	Stravné HN
		498,00	Školské potreby
		2 862,80	Detské prídavky
		1 349,50	Refundácia odmien TSP
4.	Okresný úrad Lučenec spolu	14 348,19	nasledovne:
		2 474,20	Matričná činnosť
		217,80	Regob

		28,51	Cestná komunikácia
		18,00	Register adries
		64,68	Životné prostredie
		11 545,00	Covid 19 – za testovanie
5.	DHZ SR	1 400,00	Dobrovoľná hasičská činnosť
6.	ŠÚ SR-SOBD	3 116,96	Dotácia na sčítanie domov a bytov
7.	Úrad vlády SR	4 900,00	Na vojnové hroby
	GRANTY SPOLU :	193 740,42€	

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

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

Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky poskytnuté z MV SR prostredníctvom OÚ BB odbor školstva z 2020 na bežné výdavky školstva boli presunuté do roku 2021 a použité do 31.03.2021 na úhradu FA za energiu, tovary a služby.

2) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
35 235,96	285 091,46	809,09

Rozpočtované kapitálové príjmy sa skladajú nasledovne:

Dotácia prijatá a použitá na základe zmluvy na rekonštrukciu kúrenia budovy Ocu a materskej školy v sume 35 235,96€ ,

Dotácia prijatá na rekonštrukciu chodníka a posunutá do roku 2022 na základe zmluvy v celkovej sume 249 855,50€

3) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
683 442,78€	58 022,12	8,49%

Dotácia na dokončenie rozostavanej stavby VODOVOD suma 627 772,00€ bola prijatá v roku 2020 a presunutá do roku 2021 a presunutá do roku 2022 . Použitie finančných prostriedkov bude až po uvoľnení zo strany poskytovateľa - platobnej agentúry v predpoklade v roku 2022-2023.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií bol skutočný príjem k 31.12.2021 58 022,12€ nasledovne:

rezervný fond z predošlých rokov a z roku 2020 celkom 14 226,00€, ktorú na základe uznesenia zastupiteľstva použili na kúpu záhradnej techniky na údržbu verejného priestranstva v katastri obce Holiša – (malotraktor , kosačka) .

nevyčerpané finančné prostriedky - preplatky na strave v ŠJ v Holiši , dotácia na stravu v sume 4117,20, finančné prostriedky školstva a sociálneho podniku.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 v €

Rozpočet po zmenách na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
1 245 400,98	601 570,91	48,30

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
529 378,21	513 563,05	97,01

v tom :

Funkčná klasifikácia		Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
Výdavky verejnej správy	0111	155 072,36	154 750,31	99,79
Finančná oblasť	0112	1 623,52	1 623,52	100
Matrika	0133	2 604,60	2 474,20	94,99
Voľby „SOBD	0160	3 116,96	3 116,96	100
Bezpečnosť pri práci	0320	5 709,30	5 704,97	99,92
Poľnohospodárstvo – SP	0421	19 662,02	17 434,41	88,67
Umelecké diela a zbierky	0540	4 900,00	4 900,00	100
Ochrana životného prostredia	0560	18 774,70	18 772,40	99,98
Komunikácia	0460	7 430,00	7 429,99	99,99
Odpadové hospodárstvo	0510	23 046,50	23 045,64	99,97
Zásobovanie vodou	0630	324,00	324,00	100
Verejné osvetlenie	0640	8 095,00	7 924,89	97,89
Ochrana verejného zdravia	0740	8 391,68	8 391,68	100
Kultúra	0820	12 234,70	11 325,54	92,56
Vysielacie služby	0830	59,00	58,80	99,66
Náboženstvo	0840	1 246,00	1 059,55	85,04
Vzdelávanie – ŠKD	09121	6 785,00	6 684,74	98,52
Vzdelávanie – MŠ	09111	62 665,48	58 708,83	93,68
Vzdelávanie – ZŠ	09121	107 466,46	103 014,05	95,85
Vzdelávanie - SJ	09601	39 677,08	40 729,44	97,42
Terénna sociálna práca	1070	29 589,40	28 962,99	97,88
Sociálne zabezpečenie	1070	24 078,09	22 404,51	93,05
Spolu		529 378,21	513 563,05	97,01

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

Z rozpočtovaných 237 883,32€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 235 159,36 € čo predstavuje 98,85 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov terénnej sociálnej práce a pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 88 776,10 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 85 296,29 €, čo predstavuje 96,08 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, a zákonné sociálne náklady.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 177 793,98 € bolo čerpané k 31.12.2021 v sume 169 857,33€, t.j. 95,53 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk účtovnej jednotky, ako sú cestovné náhrady, energie, odpadové hospodárstvo, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery-sociálne zabezpečenie občanom v HN (dávkou z UPSVaR formou osobitného príjemcu)

Z rozpočtovaných 24 768,69 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 23 093,95 €, čo predstavuje 93,24 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
714 168,24	86 153,33	12,06

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 714 168,24 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 86 153,33 €, čo predstavuje 12,06 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia kúrenia budovy Ocu a MŠ – 37 090,49€

Stavebné práce na stavbe VODOVOD – vlastné zdroje 33 040,61€

Nákup záhradnej techniky – traktor,kosačka – 14 226,00

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet po zmenách na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 854,53	1 854,53	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 854,53 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 854,53 €, čo predstavuje 100 %.

4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	3 600,49
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	3 083,98
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	988,50
- ostatné úbytky	1 970,98
KZ k 31.12.2021	3 724,99

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v celých €

A K T Í V A

Názov	KS k 01.01.2021	ZS k 31.12.2021
Majetok spolu	1 877 768,80	2 588 533,73
Neobežný majetok spolu	1 169 797,42	1 646 040,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 384,00	6 380,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 058 189,42	1 536 436,33
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	705 533,42	941 148,51
z toho :		
Zásoby	313,96	821,26
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	64,67	72,64
Krátkodobé pohľadávky	17 018,41	11 100,05
Finančné účty	688 136,38	929 154,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 437,96	1 344,89

P A S Í V A

Názov	KS k 01.01.2021	ZS k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 877 768,80	2 588 533,73
Vlastné imanie	415 216,52	433 961,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	415 216,52	433 961,49
Záväzky	50 882,23	511 326,32
z toho :		
Rezervy	540,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 722,53	8 208,56
Dlhodobé záväzky	3 663,45	3 774,86
Krátkodobé záväzky	26 371,25	455 021,43
Bankové úvery a výpomoci	12 585,00	43 771,47
Časové rozlíšenie	1 411 670,05	1 643 245,92

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec Holiša dňa 14.7.2021 prijala úver celkom 33 041,00€ (z tejto sumy v roku 2021 vrátila čiastku 1854,53€) s účelom zaplattenia spoluúčasti faktúry za stavebné práce na stavbe vybudovanie verejného Vodovodu v obci Holiša číslom DF169/2021 ,VS 10210104 celková suma FA je 451 308,38€, návratnú finančnú výpomoc v roku 2020 v sume 12 585,00€.

Obec Holiša eviduje k 31.12.2021 nesplatený zostatok návratných zdrojov financovania v celkovej výške 43 771,47€, (z toho bankového úveru 31 186,47€ a nesplatený zostatok prijatej návratnej finančnej výpomoci na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 v sume 12 585,00€) čo predstavuje 9,96% bežných príjmov predchádzajúceho roka.

Splátky úveru činili v roku 2021 sumu 1854,53€ a úroky sumu 156,12€ spolu 2010,65, čo predstavuje 0,71% 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

Z uvedeného vyplýva, že zákonné podmienky stanovené pre používanie návratných zdrojov financovania sú **splnené**.

7. Hospodárenie obce za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	520 359,40
z toho : bežné príjmy obce	520 359,40
Bežné výdavky spolu	513 563,05
z toho : bežné výdavky obce	513 563,05
Bežný rozpočet	6 796,35
Kapitálové príjmy spolu	285 091,46
z toho : kapitálové príjmy obce	285 091,46
Kapitálové výdavky spolu	86 153,33
z toho : kapitálové výdavky obce	86 153,33
Kapitálový rozpočet	198 938,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	205 734,48
Vylúčenie z prebytku	261 789,05
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-56 054,57
Príjmy z finančných operácií	58 022,12
Výdavky z finančných operácií	1 854,53
Rozdiel finančných operácií	56 167,59
PRÍJMY SPOLU	863 472,98
VÝDAVKY SPOLU	601 570,91
Hospodárenie obce	261 902,07
Vylúčenie z prebytku	261 789,05

Prebytok rozpočtu v sume 205 734,48 € 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 roku 261 789,05 € bol v roku 2021 vysporiadaný:

- z finančných operácií 56 054,57 €.

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 pís. 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 261 789,05 €**:

a). nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **8 208,56€** na prenesený výkon v oblasti školstva a školského stravovania nasledovne :

- | | |
|-----------------------|-------------|
| - základná škola | 3 154,16 €, |
| - školské stravovanie | 3 661,40 €. |
| - materská škola | 1 393,00€ |

b). nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v bežnom roku v sume **249 855,50** a to na :

- rekonštrukciu chodníkov v obci ,

c). nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **3 724,99 €** (obec nemá zriadený samostatný bankový účet).

Zostatok finančných operácií v sume 56 167,59 €,::

- bol použitý na vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 56 054,57 €,
- navrhujeme na tvorbu rezervného fondu 113,02€

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 113,02 €.

8.Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holiša nemá zriadené príspevkové ani rozpočtové organizácie.

9.Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Holiša neposkytla žiadne dotácie v roku 2021

10.Podnikateľská činnosť

Obec Holiša podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-LC-OZP-2017/007494/-2 číslo živnostenského registra 606-4842. Vznik živnostenského oprávnenia 06.07.2017.

Predmetom podnikania je:

1. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
2. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ak nebezpečným odpadom
3. Čistiace a upratovacie služby

4. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod).

V roku 2021 obec vykázala z podnikateľskej činnosti:

Výnosy vo výške	18 593,68 €
Náklady vo výške	18 694,85 €

Hospodársky výsledok (zisk)	-101,17 €.
------------------------------	------------

11. Zúčtovanie zo štátnym rozpočtom

Obec uzatvorila v roku 2019 zmluvu s Implementačnou agentúrou pre OPZaSI na skvalitnenie terénnej sociálnej práce v obci Holiša, a tento projekt je platný do konca 2022, finančné zúčtovanie tohto projektu prebieha pravidelne mesačne.

V auguste 2020 obec podpísala zmluvu s MŠVVŠ SR v realizácii MPC na jedného asistenta celým úväzkom v rámci projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II „, bez spolufinancovania. Asistent pôsobí v materskej škôlke do 31.08.2022, v rámci tohto projektu obec podpísala ďalšiu zmluvu v auguste 2021 pre jedného pedagogického asistenta celým úväzkom pre základnú školu do 31.08.2022.

Vypracovala:
Henrieta Babicová - ekonómka obce

Predkladá:
Karol Ferencz—starosta obce

V Holiši, Máj 2022

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

- A) berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu,
- B) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**,
- C) schvaľuje tvorbu rezervného fondu v sume 113,02 €.