

# **Závěrečný účet obce Dulov za rok 2021**

Návrh závěrečného účtu:  
vyvesený na úradnej tabuli obce  
zverejnený na webovom sídle obce

dňa 18. mája 2022  
dňa 18. mája 2022

## Závěrečný účet obce za rok 2021

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021	4
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021	7
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021	11
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	12
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021	13
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021	14
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	16
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	16
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	16
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči: zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí, rozpočtom VÚC	16
12. Hodnotenie plnenia programov obce	18

# Závěrečný účet obce za rok 2021

## 1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2021 bol rozpočet obce. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový, vyrovnaný prebytkom finančných operácií, prevodom nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúceho roka.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. decembra 2020 Uznesením č. 47/2020. Rozpočet bol zmenený v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v platnom znení nasledovne:

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením podľa § 14 ods. 1 – účelovo určené prostriedky

- zmena k 29.1.2021
- zmena k 25.2.2021
- zmena k 31.3.2021
- zmena k 30.4.2021
- zmena k 31.5.2021
- zmena k 30.9.2021
- zmena k 15.12.2021

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená starostom obce podľa § 14 ods. 2 písm. a) v rámci položiek funkčnej klasifikácie a medzi položkami funkčnej klasifikácie – do 5 tis. €

- zmena k 29.1.2021
- zmena k 26.2.2021
- zmena k 31.3.2021
- zmena k 30.4.2021
- zmena k 31.5.2021
- zmena k 30.6.2021
- zmena k 30.9.2021
- zmena k 31.12.2021

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená obecným zastupiteľstvom podľa § 14 ods. 2 písm. a), b), c) – presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky, povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov, finančných operácií

- zmena schválená 30.3.2021 Uznesením č. 4/2021 písm. B/
- zmena schválená 22.6.2021 Uznesením č. 15/2021
- zmena schválená 15.12.2021 Uznesením č. 48/2021 písm. B/

## Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	548.400	694.303	664.617,96	96 %
<b>z toho :</b>				
<b>Bežné príjmy</b>	546.200	601.152	583.815,58	97%
<b>Kapitálové príjmy</b>	0	15.421	15.420,39	100%
<b>Finančné príjmy</b>	2.200	77.730	65.381,99	84%
<b>Výdavky celkom</b>	548.400	694.303	606.959,39	91%
<b>z toho :</b>				
<b>Bežné výdavky</b>	548.400	615.984	556.298,92	90%
<b>Kapitálové výdavky</b>	0	48.319	20.660,47	43%
<b>Finančné výdavky</b>	0	30.000	30.000,00	100%
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	0	0	57.658,57	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Výška príjmov v roku 2021 bola ovplyvnená ochorením COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
694.303	664.617,96	96%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 694.303 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 664.617,96 €, čo predstavuje 96% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
601.152	583.815,58	97%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 601.152 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 583.815,58 €, čo predstavuje 97% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
355.129	354.048,18	99%

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 323.629 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 323.628,47 €, čo predstavuje plnenie na 99%.

### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 15.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14.890,06 €, čo predstavuje plnenie na 99%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.972,88 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6.830,67 € a príjmy dane z bytov boli v sume 86,51 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.890,06 €. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

### **Daň za psa**

Bola rozpočtovaná vo výške 800 € a skutočný príjem k 31.12.2021 dosiahol 665,40 €, čo predstavuje 83 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 665,40 €. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

### **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Rozpočet predstavoval 400 € a skutočný príjem k 31.12.2021 činil 212 €, čo predstavuje 53% plnenie.

### **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Bol rozpočtovaný vo výške 15.300 € a skutočný príjem k 31.12.2021 dosiahol 14.652,25 €, čo predstavuje plnenie 96 %. Z inkasovaného príjmu bol poplatok 14.565,15 € za bežný rok a 87,10 € uhradená pohľadávka. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku na poplatku vo výške 251,12 €, z toho 86,87 € za bežný rok.

#### **b) nedaňové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2021</b>	<b>% plnenia</b>
83.033	67.845,53	82%

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4.004 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.973,54 €, čo je 49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmov: hrobových miest (844,13 €), kultúrneho domu (901 €), obecných zariadení (228,41 €).

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 3.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.367 €, čo je 46 % plnenie. Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 59.763 €. Najväčší podiel z inkasovanej čiastky 61.699,41 € tvorí vybrané stočné 36.019,37 € z obcí Dulov a Horovce. Okrem stočného je tu evidovaný príjem od zberovej spoločnosti vo výške 4.879,89 €, za vyseparovaný odpad, za poskytnutie služieb miestneho rozhlasu, fotokópie, opatrovateľskú službu, predané kontajnery na odpad. Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 1.785 €, plnenie rozpočtu je 71 %. Príjem z predaja prebytočného majetku činil 5 €. Medzi rozpočtové príjmy patrí aj príjem za stravné zo školskej jedálne, ktorý bol rozpočtovaný vo výške 8.07 €, zinkasovaný vo výške 8.074,35 €.

#### **Iné nedaňové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2021</b>	<b>% plnenia</b>
4.754	2.228,43	47%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.754 €, bol skutočný príjem vo výške 2.228,43 €, čo predstavuje 47% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté príjmy z dobropisov

elektrickej energie a plynu (2.116,06 €), z odvodu z hazardných hier (40,10 €) vratky zdravotného poistenia z ročného zúčtovania a elektrickej energie ZŠ (53,46 €) a príjem za uhradenú škodu na inventári (18,81 €).

## Úroky

Obec rozpočtovala na položke úroky 50 €, no z banky neinkasovala tento príjem.

### c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 159.990 € bol skutočný príjem vo výške 158.921,87 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	107.962,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR	1.459,00	Kružková činnosť v ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	3.799,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	1.198,62	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	329,65	Register obyvateľstva a adres
Okresný úrad	90,64	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	39,96	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Ministerstvo vnútra SR	3.396,80	Sčítanie osôb, domov a bytov
ÚPSVaR	583,40	Osobitný príjemca rod. prídavkov
ÚPSVaR	7.806,30	Stravovacie návyky detí
Ministerstvo vnútra SR	17,90	Vojnové hroby
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	17.007,07	Podpora opatrovateľskej služby
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	1.114,71	Pedagogický asistent
ÚPSVaR	227,97	Projekty zamestnanosti
Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	Vybavenie pre hasičov

V roku 2021 obec prijala nasledovné transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	2.024,25	Odmeny zamestnancom OS II. vlna
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	1.419,60	Odmeny zamestnancom OS
Ministerstvo vnútra SR	10.445,00	Testovanie obyvateľov

Na základe žiadosti bola obci poskytnutá dotácia z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na vyplatenie mimoriadnej odmeny pre zamestnancov opatrovateľskej služby za obdobie II. vlny pandémie vo výške 2.024,25 € a dotácia formou mimoriadnej finančnej podpory v rámci národného projektu podľa osobitného predpisu, zameraného na poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb vo výške 1.419,60 €. Za testovania obyvateľov Dulov boli obci uhradené z Ministerstva vnútra SR výdavky na zabezpečenie testovania vo výške 10.445 €.

Prijatý grant a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Nevýčerpané transfery sa vylučujú z prebytku a budú použité nasledujúci rozpočtový rok.

## 2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
15.421	15.420,39	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15.421 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15.420,39 €, čo predstavuje 100% plnenie. Obec prijala kapitálový transfer na dokončenie rekonštrukcie ČOV z Environmentálneho fondu ktoré sa bude realizovať v r.2022.

### 3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
77.730	65.381,99	84 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77.730 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 65.381,90 €, čo predstavuje 84% plnenie.

V roku 2021 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu z roku 2020 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jedná sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu vo výške 10.768,97 € a Sčítanie obyvateľov 1.098,85 €.

Do rozpočtu boli prostredníctvom finančných operácií zapojené aj nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania (školská jedáleň) vo výške 670,64 € a nevyčerpané dary na Beh okolo Dulova vo výške 1.200 €.

Použitie rezervného fondu bolo schválené nasledovnými uzneseniami obecného zastupiteľstva:

- č. 4/2021:
  - o vo výške 2.709,60 € na kapitálové výdavky dodávku a montáž kamerového systému pre zberný dvor
- č. 11/2021:
  - o vo výške 30.000 € na úhradu časti úveru
- č. 15/2021:
  - o vo výške 216,20 € na kapitálové výdavky rozšírenie kapacity kamerového záznamníka
  - o vo výške 949,13 € na kapitálové výdavky na zameranie skutkového stavu objektu kultúrneho domu Dulov
  - o vo výške 4.398,85 € na kapitálové výdavky architektonickú štúdiu prístavby a rekonštrukcie kultúrneho domu
  - o vo výške 570 € na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu kotolne ZŠ
  - o vo výške 1.500 € na bežné výdavky na odstránenie havarijného stavu majetku obce – opravu výtčkov na miestnej komunikácii v zmysle ustanovenia § 10 odsek 9 zákona č. 583/2002 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- č. 48/2021:
  - o vo výške 10.500 € na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu „Rozšírenie kapacity existujúceho objektu MŠ Dulov
  - o vo výške 799,93 € na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu „Doplnenie pouličného osvetlenia v lokalite bytových domov č. 271 a 272

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

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

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
694.303	606.959,39	87%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 694.303 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 606.959,39 €, čo predstavuje 87% čerpanie.

- **Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
615.984	556.298,92	90 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 615.984 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 556.298,92 €, čo predstavuje 90% čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Výdavky verej. správy – obec</b>	<b>152.511</b>	<b>132.750,06</b>	<b>87%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	146.161	126.595,54	
- štátny rozpočet	5.250	5.055,67	
- prevod z roku 2020	1.100	1.098,85	
<b>Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)</b>	<b>1.551</b>	<b>1.550,80</b>	<b>100%</b>
<b>Transakcie verejného dlhu (úver)</b>	<b>1.495</b>	<b>1.493,19</b>	<b>100%</b>
<b>Civilná ochrana</b>	<b>11.621</b>	<b>11.075,09</b>	<b>95%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	1.175	630,09	
- štátny rozpočet	10.446	10.445	
<b>Ochrana pred požiarimi (hasiči)</b>	<b>6.094</b>	<b>6.089,92</b>	<b>100%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	3.094	3.089,92	
- grant (DPO)	3.000	3.000,00	
<b>Miestne komunikácie</b>	<b>3.070</b>	<b>3.069,93</b>	<b>100%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	1.570	1.569,93	
- rezervný fond	1.500	1.500,00	
<b>Nakladanie s odpadmi</b>	<b>21.885</b>	<b>21.639,77</b>	<b>99%</b>
<b>Nakladanie s odpadovými vodami</b>	<b>49.000</b>	<b>40.850,54</b>	<b>83%</b>
<b>Rozvoj obce</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>4.025</b>	<b>4.024,65</b>	<b>100%</b>
<b>Občianska vybavenosť</b>	<b>1.086</b>	<b>917,04</b>	<b>84%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	913	748,07	
- ESF	145	143,62	
-štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	28	25,35	
<b>Športové služby</b>	<b>4.824</b>	<b>4.819,41</b>	<b>99%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	3.624	3.619,41	
- grant (BOD)	1.200	1.200,00	
<b>Kultúrny dom</b>	<b>11.930</b>	<b>11.857,97</b>	<b>99%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	11.870	11.798,97	
- ESF	51	50,15	
-štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	9	8,85	
<b>Miestny rozhlas</b>	<b>150</b>	<b>52,68</b>	<b>35%</b>
<b>Cintorínske sl. + transfery NO</b>	<b>7.140</b>	<b>6.026,03</b>	<b>84%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	7.090	6.008,13	
- štátny rozpočet	50	17,90	
<b>Knižnica</b>	<b>490</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>Materská škola</b>	<b>86.850</b>	<b>78.552,20</b>	<b>90%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	83.050	75.471,65	



- štátny rozpočet	3.800	3.080,55	
<b>Základná škola</b>	<b>122.130</b>	<b>121.010,91</b>	<b>99%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	1.900	1.869,58	
- štátny rozpočet	109.286	108.216,08	
- ESF + spolufinancovanie (PA)	1.128	1.114,71	
- prevod z roku 2020	9.816	9.810,54	
<b>Školský klub detí</b>	<b>22.230</b>	<b>20.716,49</b>	<b>93%</b>
<b>Školská jedáleň pri MŠ</b>	<b>40.916</b>	<b>30.041,97</b>	<b>73%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	21.260	17.125,49	
- štátny rozpočet	8.741	3.751,60	
- stravovanie	9.075	7.325,28	
- prevod z roku 2020	1.840	1.839,60	
<b>Školská jedáleň – výdajňa ZŠ</b>	<b>21.260</b>	<b>17.132,49</b>	<b>81%</b>
<b>Opatrovateľská služba</b>	<b>43.076</b>	<b>40.692,12</b>	<b>94%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	22.620	20.241,20	
- štátny rozpočet	1.422	1.419,60	
- ESF	16.482	16.480,26	
- štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	2.552	2.551,06	
<b>Sociálna pomoc občanom v HN</b>	<b>600</b>	<b>583,40</b>	<b>97%</b>
<b>Rodina a deti – občan v HN</b>	<b>200</b>	<b>200,00</b>	<b>100%</b>
<b>Sociálne služby - staroba</b>	<b>1.350</b>	<b>1.152,26</b>	<b>85%</b>
<b>Spolu</b>	<b>615.984</b>	<b>556.298,92</b>	

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 295.584 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 276.238,65 €, čo je 93% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky 26 pracovníkov obce – obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne a výdajne stravy, školského klubu, opatrovateľskej služby, čistiarne odpadových vôd. Zvýšil sa stav zamestancov o pedagogického asistenta.

#### Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 114.110 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 99.686,19 €, čo je 87 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov a odmien mimopracovného pomeru za zametnávateľa.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 189.640 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 166.103,03 €, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Cestovné výdavky starostu a zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 1.540 € a skutočné výdavky boli 1.243,86 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 81 %.

Rozpočet na vodné, stočné, energie a komunikácie (telekomunikačné a poštové poplatky) predstavuje čiastku 40.443 € a bol naplnený vo výške 37.156,79 €, čo je 92 % plnenie. Na elektrickú energiu a plyn boli použité prostriedky vo výške 33.625,43 €.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce boli rozpočtované vo výške 44.362 € a skutočnosť dosiahla 33.490,41 €, rozpočet bol naplnený do výšky 75 %. Najvyššiu položku tvoria výdavky na potraviny (11.215,88 €), ktoré sú hradené stravníkmi a dotáciou na stravu pre predškôlkov a deti ZŠ.

Dopravné výdavky sa týkajú hasičského zboru boli rozpočtované na 2.504 €. Skutočné výdavky na dopravné dosiahli výšku 2.502,29 €, čo predstavuje 100 % plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 17.385 € a v skutočnosti sa opravy obecného majetku zabezpečili vo výške 13.899,99 €. Plnenie rozpočtu dosiahlo 80 %. Opravy a údržba majetku v ZŠ sa zabezpečila vo výške 6.765,16 €. Na ČOV boli realizované opravy zariadení vo výške 2.298,32 €.

Rozpočet najomného bol 50 € a skutočnosť 8,03 €, čo je čerpanie výdavkov na 16 % . Služby boli rozpočtované na 83.366 €, skutočné výdavky dosiahli výšku 77.801,66 €, čo predstavuje 93 % čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú seminárov, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, poplatkov, poistného, stravného zamestnancov, prídeltu do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru. Zo stredísk obce sa najvyššie platby za služby týkajú odpadového hospodárstva – 21.611,17 € za uloženie odpadov, zvozy a spracovanie separovaných odpadov, - 11.333,15 € za vývozy kalu z ČOV, prevádzkovanie ČOV, rozborý čistenej vody, monitoring kanalizácie a revízie. S COVID – 19 súvisiace výdavky civilnej ochrany – 10.727 € služby na zabezpečenie testovania obyvateľov. Špeciálne služby pre obec boli zabezpečené vo výške 9.780 € a sú tu zahrnuté právne služby, revízie zariadení, posudky, overenia a externý manažment. Odmeny na dohody mimo pracovného pomeru boli vyplatené vo výške 11.460,38 €. Sú to výdavky, ktorými obec supluje prácu na pracovnú zmluvu alebo platenú službu od dodávateľa, no z celkovým nižším finančným zaťažením pre obec.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 15.155 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 12.777,86 €, čo predstavuje 84 % čerpanie. V transferoch v priebehu roka pribudol príspevok na stravovanie vyplácaný ako transfer jednotlivcovi (4.454,60 €). Výška čerpaných dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená pandemiou ochorenia COVID – 19. Fungovanie organizácií v neziskovom sektore bolo čiastočne obmedzené.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.495 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1.493,19 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### **• Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
48.319	20.660,47	43 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48.319 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20.660,47 €, čo predstavuje 43 % čerpanie.

Čerpané položky kapitálového rozpočtu:

#### **Odpadové hospodárstvo - zberný dvor**

Kamerový systém vo výške 2.926,20 €.

#### **Bývanie a občianska vybavenosť**

Projektové práce na zameraní oddychovej zóny – pamätníka k Behu okolo Dulova vo výške 300 €.

#### **Verejné osvetlenie**

Projektová dokumentácia na rozšírenie verejného osvetlenia pri bytovkách vo výške 799,93 €.

#### **Kultúrny dom**

Zameranie skutkového stavu kultúrneho domu – 949,13 €. Architektonická štúdia kultúrneho domu vo výške 4.398,85 €.

#### **Materská škola**

Projektová dokumentácia – Rozšírenie kapacity MŠ vo výške 10.500 €.

#### **Základná škola**

Projektová dokumentácia plynovej kotolne ZŠ za 570 € a plynová prípojka k ZŠ počiatocný náklad 216,36 €.

- **Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
30.000	30.000,00	100%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30.000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 30.000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru z rezervného fondu.

#### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	583.815,58
Bežné výdavky spolu	556.298,92
<i>Bežný rozpočet</i>	27.516,66
Kapitálové príjmy spolu	15.420,39
Kapitálové výdavky spolu	20.660,47
Kapitálový rozpočet	-5.240,08
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	22.276,58
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	- 21.398,46
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ)</i>	- 1.419,53
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-541,41
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	65.381,99
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	30.000,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	35.381,99
PRÍJMY SPOLU	664.617,96
VÝDAVKY SPOLU	606.959,39
<i>Hospodárenie obce</i>	57.658,57
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	21.398,46
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	1.419,53
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	34.840,58

Výška prebytku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2021 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

**Prebytok rozpočtu v sume 22.276,58 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 22.817,99 €, sa zmenil na upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu, ktorý navrhujeme vysporiadať z :

- Finančných operácií 541,41 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5.978,07 €, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume **1.204,92 €** (z toho **536,58 € VP – krúžková činnosť** a **668,34 € ZŠ**),
  - prenesený výkon v oblasti predškolského vzdelávania v sume **718,45 €**
  - zabezpečenie podpory výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume **4.054,70 €**,
- b) nevyčerpané prostriedky **z Environmentálneho fondu** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume:
- **15.420,39 € na rekonštrukciu ČOV**
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **1.419,53 €**

**Zostatok finančných operácií v sume 541,41 €** navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 541,41 €

**Zostatok finančných operácií v sume 34.840,58 €** 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 34.840,58 €.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 34.840,58 €.**

## **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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2021	<b>19.256,51</b>
<b>Prírastky</b>	
- z prebytku finančných operácií za uplynulý rozpočtový rok	<b>48.498,20</b>
<b>Úbytky</b> - použitie rezervného fondu :	
- Uznesenie č. 4/2021 z 30.3.2021	
• na kapitálové výdavky dodávku a montáž kamerového systému pre zberný dvor	2.709,60
- Uznesenie č. 11/2021 z 22.6.2021	
• na úhradu časti úveru	30.000,00
- Uznesenie č. 15/2021 z 22.6.2021	
• na kapitálové výdavky rozšírenie kapacity kamerového záznamníka	216,20

<ul style="list-style-type: none"> <li>• na kapitálové výdavky na zameranie skutkového stavu objektu kultúrneho domu Dulov</li> </ul>	949,13
<ul style="list-style-type: none"> <li>• na kapitálové výdavky architektonickú štúdiu prístavby a rekonštrukcie kultúrneho domu</li> </ul>	4.398,85
<ul style="list-style-type: none"> <li>• na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu kotolne ZŠ</li> </ul>	570,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>• na bežné výdavky na odstránenie havarijného stavu majetku obce – opravu výtlkov na miestnej komunikácii v zmysle ustanovenia § 10 odsek 9 zákona č. 583/2002 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov</li> </ul>	1.500,00
-Uznesenie č. 48/2021 z 15.12.2021	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu „Rozšírenie kapacity existujúceho objektu MŠ Dulov</li> </ul>	10.500,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>• na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu „Doplnenie pouličného osvetlenia v lokalite bytových domov č. 271 a 272</li> </ul>	<u>799,93</u>
	<b>51.643,71</b>
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>16.111,00</b>

## Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1.709,62
Prírastky - povinný prídel, ostatné prírastky	2.673,67
Úbytky - závodné stravovanie	2.463,60
- regenerácia pracovnej sily	600,00
<b>KZ k 31.12.2021</b>	<b>1.319,69</b>

## 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	1,751.784,19	1,695.094,71
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1.638.775,96</b>	<b>1.566.867,30</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	18.276,37	16.602,25
Dlhodobý hmotný majetok	1,488.141,03	1,417.906,49
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>111.123,67</b>	<b>126.484,31</b>
z toho :		
Zásoby	626,55	332,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	20.275,34	29.427,82
Finančné účty	90.136,78	95.485,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	85,00	85,00

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1.884,56</b>	<b>1.743,10</b>

## 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	1,751.784,19	1,695.094,71
<b>Vlastné imanie</b>	<b>717.673,30</b>	<b>729.989,84</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	717.673,30	729.989,84
<b>Záväzky</b>	<b>124.241,73</b>	<b>124.963,89</b>
z toho :		
Rezervy	1.000,00	2.600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11.816,42	20.730,12
Dlhodobé záväzky	1.709,62	1.319,69
Krátkodobé záväzky	34.810,45	55.408,84
Bankové úvery a výpomoci	74.905,24	44.905,24
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>909.869,16</b>	<b>840.14,98</b>

## 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	5.932,65	5.932,65	
zamestnancom	25.703,15	25.703,15	
poisťovniam	16.757,56	16.757,56	
daňovému úradu	4.438,80	4.438,80	
štátnemu rozpočtu	20.730,12	20.730,12	
bankám	44.905,24	44.905,24	
štátnym fondom	0	0	
ostatné záväzky	2.576,68	2.576,68	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2021</b>	<b>121.044,20</b>	<b>121.044,20</b>	

### 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 Slovensko	Úver	109.000,00	30.000,00	1.058,79	27.551,24	2022

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere č. 27/009/07 a čerpala Dexia Komunál univerzálny úver, ktorým splatila predchádzajúci investičný úver. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022. Úroková sadzba úveru je súčtom sadzby EURIBOR a úrokového rozpätia. Do konca roka 2021 bola úroková sadzba upravená na 2,5 % p.a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2021

57.551,24 €. Obec splatila časť úveru vo výške 30.000 €. Stav úveru k 31.12.2021 predstavuje 27.551,24 €.

### 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 **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.

### Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	581.227,10
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021 z toho:	27.551,24
zostatok istiny z bankových úverov	27.551,24
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	27.551,24
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
z úveru z Environmentálneho fondu	0
z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	27.551,24

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
27.551,24	581.227,10	348.736,26

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	581.227,10
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy	110.000,73
dotácie zo SR	16.408,27
dotácie z MF SR	0
príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
účelovo určené peňažné dary	1.200,00
dotácie zo zahraničia	0
dotácie z Eurofondov	21.518,67
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2020	149.127,67
Spolu <b>upravené</b> bežné príjmy k 31.12.2020	432.099,43
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	

istina	30.000,00
úroky	1.058,79
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	31.058,79

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné <b>upravené</b> bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
31.058,79	432.099,43	108.024,86

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené vlastné príspevkové organizácie.

## 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 s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov. Telovýchovná jednota použila dotáciu na materiálové a technické zabezpečenie futbalového odedielu - financovanie športu – futbalu v roku 2021. Dotácia pre OZ Dulovské mažoretky bola použitá na súťažnú reprezentačnú sezónu súboru Dulovské mažoretky YVETT zameranú na výchovu, vzdelávanie a rozvoj v oblasti mažoretkovského športu, rozvoj záujmovo-umeleckej tvorivej činnosti s dôrazom na prácu s deťmi a mládežou a reprezentovanie obce Dulov v SR a v zahraničí.

Príjemca dotácie - použitie na bežné výdavky  - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
OZ Telovýchovná jednota Jednota	2.800,00	2.800,00	0
OZ Dulovské mažoretky	2.000,00	2.000,00	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s predmetným VZN.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC



V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

**a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**

Obec nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu ani nezakladala právnickú osobu.

**b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky	Suma poskyt. finan. prost.	Suma skutočne použitých finančných prostr.	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola	107.962,00	107.293,66	668,34
Ministerstvo vnútra SR	Kružková činnosť v ZŠ	1.459,00	922,42	536,58
Ministerstvo vnútra SR	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	3.799,00	3.080,55	718,45
MDVaRR SR	Kompetencie stavebného úradu	1.198,62	1.198,62	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva a adries	329,65	329,65	0
Okresný úrad	Kompetencie životného prostredia	90,64	90,64	0
MDVaRR SR	Kompetencie cestnej dopr. a PK	39,96	39,96	0
Ministerstvo vnútra SR	Sčítanie osôb, domov a bytov	3.396,80	3.396,80	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca rod. prídavkov	583,40	583,40	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky detí	7.806,30	3.751,60	4.054,70
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	17,90	17,90	0
ESF a MF SR (ŠR)	Podpora opatrovateľskej služby	17.007,07	17.007,07	0
ESF a MF SR (ŠR)	Pedagogický asistent	1.114,71	1.114,71	0
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	227,97	227,97	0
MPSVaR SR	Odmeny zamestnancom OS II. vlna	2.024,25	2.024,25	0
MPSVaR SR	Odmeny zamestnancom OS	1.419,60	1.419,60	0
Ministerstvo vnútra SR	Testovanie obyvateľov	10.445,00	10.445,00	0

Bežné transfery zo štátneho rozpočtu poskytnuté obci boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpaný transfer na prenesený výkon štátnej správy v školstve - základnú školu vo výške 68,34 € a na kružkovú činnosti vo výške 536,58 € je možné použiť do 31.3. nasledujúceho roka. Nevyčerpaný transfer na zabezpečenie podpory výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 4.054,70 € bol 29.3.2022 vrátený poskytovateľovi.

**c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec uzatvorila 16.12.2021 zmluvu s Environmentálnym fondom na Stavebné úpravy, rekonštrukciu a modernizáciu ČOV s možnosťou použitia do 30.8.2022. Poskytnutá dotácia je vo výške 15.420,39 €. Zúčtovanie dotácie bude prevedené v roku 2022, po zrealizovaní stavby.

#### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Pruské	1.238,58	1.238,58	0

Obec preoslala obci Pruské dotáciu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebníctva a cestnej dopravy.

#### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s Trenčianskym samoprávnym krajom.

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

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 47/2020 písm. E/ nezostavuje programový rozpočet.

#### Návrh na uznesenie:

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 **schvaľuje** použitie prebytku upraveného rozpočtového hospodárenia za rok 2021 na tvorbu rezervného fondu vo výške 34.840,58 €.

Spracovala: Mgr. Katarína Tomanová