

Záverečný účet obce Dulov za rok 2021

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

dňa 18. mája 2022
dňa 18. mája 2022

Záverečný 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

Záverečný 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
Príjmy celkom	548.400	694.303	664.617,96	96 %
z toho :				
Bežné príjmy	546.200	601.152	583.815,58	97%
Kapitálové príjmy	0	15.421	15.420,39	100%
Finančné príjmy	2.200	77.730	65.381,99	84%
Výdavky celkom	548.400	694.303	606.959,39	91%
z toho :				
Bežné výdavky	548.400	615.984	556.298,92	90%
Kapitálové výdavky	0	48.319	20.660,47	43%
Finančné výdavky	0	30.000	30.000,00	100%
Rozpočtové hospodárenie obce	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:

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

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
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 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 adries
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. Nevyčerpané 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 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
- 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
Výdavky verej. správy – obec	152.511	132.750,06	87%
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	
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	1.551	1.550,80	100%
Transakcie verejného dlhu (úver)	1.495	1.493,19	100%
Civilná ochrana	11.621	11.075,09	95%
Z toho: vlastné prostriedky	1.175	630,09	
- štátny rozpočet	10.446	10.445	
Ochrana pred požiarmi (hasiči)	6.094	6.089,92	100%
Z toho: vlastné prostriedky	3.094	3.089,92	
- grant (DPO)	3.000	3.000,00	
Miestne komunikácie	3.070	3.069,93	100%
Z toho: vlastné prostriedky	1.570	1.569,93	
- rezervný fond	1.500	1.500,00	
Nakladanie s odpadmi	21.885	21.639,77	99%
Nakladanie s odpadovými vodami	49.000	40.850,54	83%
Rozvoj obce	500	0	0%
Verejné osvetlenie	4.025	4.024,65	100%
Občianska vybavenosť	1.086	917,04	84%
Z toho: vlastné prostriedky	913	748,07	
- ESF	145	143,62	
- štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	28	25,35	
Športové služby	4.824	4.819,41	99%
Z toho: vlastné prostriedky	3.624	3.619,41	
- grant (BOD)	1.200	1.200,00	
Kultúrny dom	11.930	11.857,97	99%
Z toho: vlastné prostriedky	11.870	11.798,97	
- ESF	51	50,15	
- štátny rozpočet spoluúčasť k ESF	9	8,85	
Miestny rozhlas	150	52,68	35%
Cintorínske sl. + transfery NO	7.140	6.026,03	84%
Z toho: vlastné prostriedky	7.090	6.008,13	
- štátny rozpočet	50	17,90	
Knižnica	490	0,00	0%
Materská škola	86.850	78.552,20	90%
Z toho: vlastné prostriedky	83.050	75.471,65	

- štátny rozpočet	3.800	3.080,55	
Základná škola	122.130	121.010,91	99%
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	
Školský klub detí	22.230	20.716,49	93%
Školská jedáleň pri MŠ	40.916	30.041,97	73%
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	
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	21.260	17.132,49	81%
Opatrovateľská služba	43.076	40.692,12	94%
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	
Sociálna pomoc občanom v HN	600	583,40	97%
Rodina a deti – občan v HN	200	200,00	100%
Sociálne služby - staroba	1.350	1.152,26	85%
Spolu	615.984	556.298,92	

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 poisťného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov a odmien mimopracovného pomeru za zamestnávateľa.

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 predškôľakov a detí 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 nájomného 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, rozbory 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 pandémiou 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 počiatočný 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 (doplnkový 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 (doplnkový 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	19.256,51
Prírastky	
- z prebytku finančných operácií za uplynulý rozpočtový rok	48.498,20
Úbytky - 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

• na kapitálové výdavky na zameranie skutkového stavu objektu kultúrneho domu Dulov	949,13
• na kapitálové výdavky architektonickú štúdiu prístavby a rekonštrukcie kultúrneho domu	4.398,85
• na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu kotolne ZŠ	570,00
• 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	1.500,00
-Uznesenie č. 48/2021 z 15.12.2021	
• na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu „Rozšírenie kapacity existujúceho objektu MŠ Dulov	10.500,00
• na kapitálové výdavky projektovú dokumentáciu „Doplnenie pouličného osvetlenia v lokalite bytových domov č. 271 a 272	<u>799,93</u>
	51.643,71
KZ k 31.12.2021	16.111,00

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 prídelt, ostatné prírastky	2.673,67
Úbytky - závodné stravovanie	2.463,60
- regenerácia pracovnej sily	600,00
KZ k 31.12.2021	1.319,69

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
Neobežný majetok spolu	1.638.775,96	1.566.867,30
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
Obežný majetok spolu	111.123,67	126.484,31
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
Časové rozlíšenie	1.884,56	1.743,10

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	1,751.784,19	1,695.094,71
Vlastné imanie	717.673,30	729.989,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	717.673,30	729.989,84
Záväzky	124.241,73	124.963,89
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
Časové rozlíšenie	909.869,16	840.14,98

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	
Záväzky spolu k 31.12.2021	121.044,20	121.044,20	

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 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.

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 § 17 ods.6 písm. a) k 31.12.2020	
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 ŠR	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 upravené 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 upravené 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

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 adresy	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 činnosť 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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Pruské	1.238,58	1.238,58	0

Obec preposlala 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 €.