Záverečný účet Obce
H Á J
za rok 2021

Predkladá : Július Farkas

Spracoval: Eva Keserűová

V Háji, dňa: 28.02.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 01.03.2022

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. .....

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. 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

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a) zriadeným a založeným právnickým osobám
    b) štátnemu rozpočtu
    c) štátnym fondom
    d) rozpočtom iných obcí
    e) rozpočtom VÚC

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Háj 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 prebytkový vo výške 4 700,00 EUR. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný v celkove výške 88 365,40 EUR a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 5 300,00 EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol **schválený** obecným zastupiteľstvom dňa **17.12.2020,** uznesením č.: **27/2020**

Rozpočet bol zmenený **deväťkrát**:

1. Rozpočtové opatrenie uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2021 z 25.03.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Schválený rozpočet	Návrh na 1. zmenu	Rozpočet po 1. zmene
Bežné príjmy	88 365,40	0,00	88 365,40
Bežné výdavky	88 365,40	1 810,01	90 175,41
HV Bežného rozpočtu	**0,00**	**-1 810,01**	**-1 810,01**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**-5 300,00**	**0,00**	**-5 300,00**
Finančné príjmové operácie	10 000,00	1 810,01	11 810,01
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**10 000,00**	**1 810,01**	**11 810,01**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**4 700,00**	**0,00**	**4 700,00**

2. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 1/2021 z 31.03.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 1. zmene	Návrh na 2. zmenu	Rozpočet po 2. zmene
Bežné príjmy	88 365,40	7 190,00	95 555,40
Bežné výdavky	90 175,41	7 890,00	98 065,41
HV Bežného rozpočtu	**-1 810,01**	**-700,00**	**-2 510,01**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**-5 300,00**	**0,00**	**-5 300,00**
Finančné príjmové operácie	11 810,01	700,00	12 510,01
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**11 810,01**	**700,00**	**12 510,01**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**4 700,00**	**0,00**	**4 700,00**

3. Rozpočtové opatrenie č. 3 rozhodnutím starostu obce č. 2/2021, z 01.06.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 2. zmene	**Návrh na 3. zmenu**	**Rozpočet po 3. zmene**
Bežné príjmy	95 555,40	7 066,00	102 621,40
Bežné výdavky	98 065,41	7 066,00	105 131,41
HV Bežného rozpočtu	**-2 510,01**	**0,00**	**-2 510,01**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**-5 300,00**	**0,00**	**-5 300,00**
Finančné príjmové operácie	12 510,01	0,00	12 510,01
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**12 510,01**	**0,00**	**12 510,01**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**4 700,00**	**0,00**	**4 700,00**

4. Rozpočtové opatrenie č. 4 rozhodnutím starostu obce č. 3/2021 z 02.06.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 3. zmene	**Návrh na 4. zmenu**	**Rozpočet po 4. zmene**
Bežné príjmy	102 621,40	0,00	102 621,40
Bežné výdavky	105 131,41	0,00	105 131,41
HV Bežného rozpočtu	**-2 510,01**	**0,00**	**-2 510,01**
Kapitálové príjmy	0,00	84 935,14	84 935,14
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**-5 300,00**	**84 935,14**	**79 635,14**
Finančné príjmové operácie	12 510,01	0,00	12 510,01
Finančné výdavkové operácie	0,00	50 000,00	50 000,00
HV Finančných operácií	**12 510,01**	**-50 000,00**	**-37 489,99**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**4 700,00**	**0,00**	**39 635,14**

5. Rozpočtové opatrenie č. 5 rozhodnutím starostu obce č. 4/2021 z 03.06.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 4. zmene	**Návrh na 5. zmenu**	**Rozpočet po 5. zmene**
Bežné príjmy	102 621,40	0,00	102 621,40
Bežné výdavky	105 131,41	4 921,52	110 052,93
HV Bežného rozpočtu	**-2 510,01**	**-4 921,52**	**-7 431,53**
Kapitálové príjmy	84 935,14	0,00	84 935,14
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**79 635,14**	**0,00**	**79 635,14**
Finančné príjmové operácie	12 510,01	4 921,52	17 431,53
Finančné výdavkové operácie	50 000,00	0,00	50 000,00
HV Finančných operácií	**-37 489,99**	**4 921,52**	**-32 568,47**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**39 635,14**	**0,00**	**39 635,14**

6. Rozpočtové opatrenie č. 6 rozhodnutím starostu obce č. 5/2021, z 30.06.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 5. zmene	**Návrh na 6. zmenu**	**Rozpočet po 6. zmene**
Bežné príjmy	102 621,40	1 299,00	103 920,40
Bežné výdavky	110 052,93	1 299,01	111 351,94
HV Bežného rozpočtu	**-7 431,53**	**-0,01**	**-7 431,54**
Kapitálové príjmy	84 935,14	0,00	84 935,14
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**79 635,14**	**0,00**	**79 635,14**
Finančné príjmové operácie	17 431,53	0,01	17 431,54
Finančné výdavkové operácie	50 000,00	0,00	50 000,00
HV Finančných operácií	**-32 568,47**	**0,01**	**-32 568,46**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**39 635,14**	**0,00**	**39 635,14**

7. Rozpočtové opatrenie č. 7 uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2021 z 01.09.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 6. zmene	**Návrh na 7. zmenu**	**Rozpočet po 7. zmene**
Bežné príjmy	103 920,40	0,00	103 920,40
Bežné výdavky	111 351,94	0,00	111 351,94
HV Bežného rozpočtu	**-7 431,54**	**0,00**	**-7 431,54**
Kapitálové príjmy	84 935,14	0,00	84 935,14
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**79 635,14**	**0,00**	**79 635,14**
Finančné príjmové operácie	17 431,54	0,00	17 431,54
Finančné výdavkové operácie	50 000,00	0,00	50 000,00
HV Finančných operácií	**-32 568,46**	**0,00**	**-32 568,46**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**39 635,14**	**0,00**	**39 635,14**

8. Rozpočtové opatrenie č. 8 uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2021 z 13.09.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 7. zmene	**Návrh na 8. zmenu**	**Rozpočet po 8. zmene**
Bežné príjmy	103 920,40	4 000,00	107 920,40
Bežné výdavky	111 351,94	4 000,00	115 351,94
HV Bežného rozpočtu	**-7 431,54**	**0,00**	**-7 431,54**
Kapitálové príjmy	84 935,14	0,00	84 935,14
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**79 635,14**	**0,00**	**79 635,14**
Finančné príjmové operácie	17 431,54	0,00	17 431,54
Finančné výdavkové operácie	50 000,00	0,00	50 000,00
HV Finančných operácií	**-32 568,46**	**0,00**	**-32 568,46**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**39 635,14**	**0,00**	**39 635,14**

9. Rozpočtové opatrenie č. 9 uznesením obecného zastupiteľstva č. 30/2021 z 17.12.2021

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 8. zmene	Návrh na 9. zmenu	Rozpočet po 9. zmene
Bežné príjmy	107 920,40	8 869,00	116 789,40
Bežné výdavky	115 351,94	8 192,00	123 543,94
HV Bežného rozpočtu	**-7 431,54**	**677,00**	**-6 754,54**
Kapitálové príjmy	84 935,14	1 270,00	86 205,14
Kapitálové výdavky	5 300,00	0,00	5 300,00
HV Kapitálového rozpočtu	**79 635,14**	**1 270,00**	**80 905,14**
Finančné príjmové operácie	17 431,54	0,00	17 431,54
Finančné výdavkové operácie	50 000,00	0,00	50 000,00
HV Finančných operácií	**-32 568,46**	**0,00**	**-32 568,46**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**39 635,14**	**0,00**	**41 582,14**

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Rozdiel
Príjmy celkom	**98 365,40**	**220 426,08**	**122 060,68**
z toho :			
Bežné príjmy	88 365,40	116 789,40	28 424,00
Kapitálové príjmy	0,00	86 205,14	86 205,14
Finančné príjmy	10 000,00	17 431,54	7 431,54
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	**93 665,40**	**178 843,94**	**85 178,54**
z toho :			
Bežné výdavky	88 365,40	123 543,94	35 178,54
Kapitálové výdavky	5 300,00	5 300,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	50 000,00	50 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	**4 700,00**	**41 582,14**	**36 882,14**
Bežný rozpočet	0,00	-6 754,54	-6 754,54
Kapitálový rozpočet	-5 300,00	80 905,14	86 205,14
Finančné operácie	10 000,00	-32 568,46	-42 568,46

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
220 426,08	206 115,38	93,51

Z rozpočtovaných celkových príjmov 220 426,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 206 115,38 čo predstavuje 93,51 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
116 789,40	112 478,70	96,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 116 789,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 112 478,70 EUR, čo predstavuje 96,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
77 869,00	76 268,70	***97,94***

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Pri očakávanej finančnej čiastke v sume 66 335,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 66 333,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 6 325,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 762,41 EUR, čo je 91,11 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 986,52 EUR, a
dane zo stavieb boli v sume 1 775,89 EUR

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 271,12 EUR.

Daň za psa
Pri rozpočtovaných 430,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 425,67 EUR, čo je 98,99 % plnenie.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 69,40 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Pri rozpočtovaných 4 754,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 740,41 EUR, čo je 78,68 % plnenie.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 1 116,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
21 668,00	19 008,90	***87,73***

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 5 463,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 662,30 EUR, čo je 85,34 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu pozemkov v sume 3 640,30 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 63,00 EUR, hrobové miesta 959,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:
Pri rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 251,00 EUR, čo je 83,67 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:
Z rozpočtovaných 14 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 745,04 EUR, čo je 87,59 % plnenie.
Uvedený príjem predstavuje príjem za služby: poplatok za vodu, relácia v rozhlase, odpadové nádoby, za stravné a príjem z podnikateľskej činnosti vo výške 9 606,00 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 355,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 350,56 EUR, čo je 99,67 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií nákladov z p.č. na výdavky na energie v turistickej ubytovni vo výške 1 159,37 EUR a iné náhodilé príjmy vo výške 191,19 EUR.

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 252,40	17 201,10	***99,70***

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 252,40 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 201,10 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

Granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
- CRH Turňa	500,00	Mostík

Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

Transfery zo ŠR Spolu	**0,00**	
OÚ Košice	90,75	PVŠS - Transfer pre REGOB
OÚ Košice	18,00	PVŠS - Transfer pre Register adries
OÚ Košice	26,95	PVŠS - Transfer – životné prostredie
OÚ Košice	2 310,40	PVŠS – SODB
OÚ Košice	14 255,00	PVŠS – testovanie COVID 19
Transfery zo ŠR na PVŠS Spolu	**16 701,10**	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
86 205,14	86 205,14	***100,00***

Príjem z predaja kapitálových aktív:
V roku 2021 nebol plánovaný, a ani nedošlo ku predaju kapitálových aktív,

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:
V roku 2021 bol plánovaný vo výške 1 270,00 EUR – ide o predaj pozemku pre Ing. Tomáš Kapasný,

Granty a transfery:
Z rozpočtovaných 84 935,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 84 935,14 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie

Prijaté Granty a Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	84 935,14	Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu v obci

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 431,54	7 431,54	42,63

Z rozpočtovaných finančných príjmov 17 431,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 431,54 EUR, čo predstavuje 42,63 % plnenie.

Plnenie príjmových finančných operácií predstavuje:

- Zapojenie prostriedkov z roku 2020 – účelovo určený transfer na BV – SODB vo výške 700,00 EUR
- Zapojenie prostriedkov podnikateľskej činnosti vo výške 4 921,52 EUR
- Zapojenie prostriedkov RF na základe uznesení OZ vo výške 1 810,02 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- ❖ **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
178 843,94	148 544,28	83,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 178 843,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 148 544,28 EUR, čo predstavuje 83,06 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
123 543,94	98 544,28	***79,76***

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 123 543,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 98 544,28 EUR, čo predstavuje 79,76 % čerpanie.

a) Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 29 700,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 29 656,80 EUR, čo je 99,85 % čerpanie.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 13 483,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11 726,54 EUR, čo je 86,97 % čerpanie.

630 - Tovary a služby
Z rozpočtovaných 78 330,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 55 261,25 EUR, čo je 70,55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú:

Názov položky	Rozpočet po poslednej zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia
631001 – Cestovné tuzemské	4 300,00	2 994,80	69,65
631 – Cestovné výdavky spolu	**4 300,00**	**2 994,80**	**69,65**
632001 – Energie	12 266,52	7 061,27	57,56
632003 – Poštovné a telekomunikačné služby	1 037,00	586,86	56,59
632005 – Telekomunikačná tachnika	0,00	0,00	
632 – Energie, voda a komunikácie spolu	**13 303,52**	**7 648,13**	**57,49**

633001 – Interiérové vybavenie	875,00	875,00	100,00
633004 – Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia.....	500,00	335,92	67,18
633006 – Všeobecný materiál	9 314,00	4 781,68	51,34
633009 – Knihy, časopisy, noviny	200,00	120,00	60,00
633010 – Pracovné odevy	50,00	17,00	34,00
633015 – Palivá ako zdroj energie	550,00	158,46	28,81
633016 – Reprezentačné	690,00	413,00	59,86
633 – Materiál spolu	**12 179,00**	**6 701,06**	**55,02**
634001 – Palivo, mazivá, oleje	200,00	175,82	87,91
634002 – Servis, oprava a údržba dopravných prostr.	200,00	85,83	42,92
634003 – Poistenie dopravných prostriedkov	200,00	160,26	80,13
634 – Dopravné spolu	**600,00**	**421,91**	**70,32**
635002 – Údržba výpočtovej techniky	200,00	0,00	0,00
635004 – Údržba prevádzkových strojov, prístrojov ...	550,00	340,00	61,82
635006 – Údržba budov, objektov alebo ich častí	6 560,02	5 405,11	82,39
635 – Rutinná a štandardná údržba spolu	**7 310,02**	**5 745,11**	**78,59**
637001 – Školenia, kurzy, semináre, porady	200,00	0,00	0,00
637002 – Konkurzy a súťaže	500,00	341,40	68,28
637004 – Všeobecné služby	17 842,00	13 894,10	77,87
637005 – Špeciálne služby	11 350,00	10 388,75	91,53
637006 – Náhrady	100,00	0,00	0,00
637012 – Poplatky a odvody	1 030,00	350,71	34,05
637014 – Stravovanie	2 270,00	1 816,08	80,00
637015 – Poistné	650,00	459,99	70,77
637016 – Prídel do sociálneho fondu	405,00	401,51	99,14
637026 – Odmeny a príspevky	1 136,00	870,00	76,58
637027 – Odmeny zamestnancom mimoprac. Pomeru	4 555,40	3 205,51	70,37
637035 – Daň z príjmov PO	600,00	22,19	3,70
637 – Služby spolu	**40 638,40**	**31 750,24**	**78,13**

Bežné transfery

- Obec poskytla v roku 2021 bežný transfer nasledovne:
  - Transfer pre Spoločný obecný úrad 1 040,27 EUR
  - Členské ZMOS 49,23 EUR
  - Členské ZMOUB 252,96 EUR
  - Členské MAS 275,00 EUR
  - Príspevok CVČ 150,00 EUR

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

- Obec čerpala úver vo výške 50 000,00 EUR na realizáciu projektu z EPFRV a s tým súvisiace úroky predstavujú čiastku 132,23 EUR

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
5 300,00	0,00	***X***

Obec plánovala čerpanie kapitálových výdavkov na realizáciu ďalšej etapy vodovodu vo výške 5 300,00 EUR. Z dôvodu pandemickej situácie sa realizácia investičnej akcie presunula na ďalšie roky

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
50 000,00	50 000,00	***100,00***

- Obec prijala v roku 2020 úver vo výške 50 000,00 EUR na realizáciu projektu z EPFRV – Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu v obci. V roku 2021 prišlo k refundácii týchto výdavkov a obec splatila jednorázovo tento úver vo výške 50 000,00 EUR

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- ❖ **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	**112 478,70**
z toho : bežné príjmy obce	*112 478,70*
bežné príjmy RO	*0,00*
Bežné výdavky spolu	**98 544,28**
z toho : bežné výdavky obce	*98 544,28*
bežné výdavky RO	*0,00*
Bežný rozpočet	***13 934,42***
Kapitálové príjmy spolu	**86 205,14**
z toho : kapitálové príjmy obce	*86 205,14*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	**0,00**
z toho : kapitálové výdavky obce	*0,00*
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	***86 205,14***
Prebytok/~~Schodok~~ bežného a kapitálového rozpočtu	***100 139,56***
Vylúčenie z prebytku	8 581,98
Upravený prebytok/~~schodok~~ bežného a kapitálového rozpočtu	**91 557,58**
Príjmy z finančných operácií	*7 431,54*
Výdavky z finančných operácií	*50 000,00*
Rozdiel finančných operácií	**-42 568,46**
PRÍJMY SPOLU	206 115,38
VÝDAVKY SPOLU	148 544,28

Hospodárenie obce	*57 571,10*
Vylúčenie z prebytku	8 581,98
Upravené hospodárenie obce	**48 989,12**

Prebytok rozpočtu v sume **91 557,58 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume: **8 581,98 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **Tvorbu rezervného fondu** **48 989,12 EUR**
- **Na vysporiadanie zostatku finančných operácií** **42 568,46 EUR**

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 prepisov 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 **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **8 581,98 EUR**,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu** za rok 2021 vo výške **48 989,12 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	10 516,13
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 671,71
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií – kreditné úroky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 9/2021 zo dňa 25.03.2021 na montáž zásuviek VO - uznesenie č.	1 810,02
Úbytky – bankové poplatky	0,00
KZ k 31.12.2021	**12 377,82**

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	923,58
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	401,51
- povinný prídel - %	
Úbytky - stravovanie zamestnancov	0,00
- sociálna politika	300,00
KZ k 31.12.2021	**1 025,09**

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	**725 100,48**	**758 005,40**
Neobežný majetok spolu	**684 420,60**	**665 142,40**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	611 269,84	591 991,64
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	**40 679,88**	**92 863,00**
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 663,99	3 294,81
Finančné účty	39 015,89	89 568,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**0,00**	**0,00**

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	**725 100,48**	**758 005,40**
Vlastné imanie	**348 840,96**	**362 086,49**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	348 840,96	362 086,92
Záväzky	**58 099,85**	**6 890,94**
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	700,00	0,00
Dlhodobé záväzky	923,58	1 025,09
Krátkodobé záväzky	5 976,27	5 365,85
Bankové úvery a výpomoci	50 000,00	0,00
Časové rozlíšenie	**318 159,67**	**389 027,97**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 01.01.2021 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:				
- dodávateľom	1 669,65	555,59	555,59	
- zamestnancom	2 316,63	2 379,45	2 379,45	
- poisťovniam	1 546,63	1 544,77	1 544,77	
- daňovému úradu	413,36	856,04	856,04	
- štátnemu rozpočtu				
- zo sociálneho fondu	923,58	1 025,09	1 025,09	
- z poskytnutého úveru zo ŠFRB				
- z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovke zo ŠFRB				
- z bankových úverov				
- ostatné záväzky	30,00	30,00	30,00	
- leasingovej spoločnosti				
Záväzky spolu k 31.12.2018	**6 899,85**	**6 390,94**	**6 390,94**	

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
SLSP	Predfinancovanie projektu z EÚ	50 000,00	50 000,00	132,23	0,00	------

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obce 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 M + R	85 939,97
- skutočné bežné príjmy RO M + R	0,00
Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	**85 939,97**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	**0,00**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce	**0,00**
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	**0,00**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko celková suma dlhu obce k 31.12.2021 je na úrovni **0,00 %**

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 M + R	85 939,97
- skutočné bežné príjmy RO M + R	0,00
Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	**85 939,97**
Bežné príjmy obce a RO znižované o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné z MF SR	2 009,16
- účelovo určené bežné granty a transfery	500,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znižované k 31.12.2020	**2 509,16**
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020	**83 430,81**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- istina – z bankových úverov	0,00
- úroky – z bankových úverov	132,23
- istina – z úveru ŠFRB	0,00
- úroky – z úveru ŠFRB	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	**132,23**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko suma splátok návratných zdrojov financovania je na úrovni **0,16 %**.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2021 **neposkytla** dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia: Okresný úrad Košice – okolie, Číslo ŽR: 830-12265.
Predmetom podnikania je:

- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Pohostinská činnosť

V roku 2021 dosiahla obec v rámci podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady po zdanení	7 039,08 EUR
Celkové výnosy	9 606,00 EUR
Hospodársky výsledok – zisk po zdanení	**2 566,92 EUR**

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú KZ 42.

10. 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 a založeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám

- **Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel

- **Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel

❖ **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy - REGOB	90,75	90,75	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – REG.ADR	18,00	18,00	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – životné prostredie	26,95	26,95	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – SODB	2 310,40	2 310,40	0,00
OÚ KE	Testovanie COVID 19	14 255,00	14 255,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

Obec	**Suma prijatých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

VÚC	**Suma prijatých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Háj, v zmysle ustanovenia § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov, uznesením č. 27/2020 zo dňa 17.12.2020 rozhodlo o neuplatnení programového rozpočtu obce na rok 2021.

Vypracovala: Eva Keserűová **Predkladá:** Július Farkas

V Háji, dňa 28.02.2022