

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5508,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 5508,00EUR, čo predstavuje 100 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec Ďanová nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	316062,41
z toho : bežné príjmy obce	316062,41
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	316418,53
z toho : bežné výdavky obce	316418,53
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-356,12
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	-22193,79
z toho : kapitálové výdavky obce	-22193,79
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-22193,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-22549,91
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	2494,44
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-25044,35
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	40281,85
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	5508,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	34773,85
PRÍJMY SPOLU	356344,26
VÝDAVKY SPOLU	344120,32
Rozpočtové hospodárenie obce	12223,94
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	2494,44
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	9729,50

Schodok rozpočtu v sume 25 044,35 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 25 044,35 EUR bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 25044,35 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1000,66 EUR, a to na :
 - dotácia na sčítanie obyvateľov, domov a bytov 839,62 EUR
 - dotáciu na dezinfekčné prostriedky pre MŠ v sume 161,04 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** 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 1493,78 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 34773,25 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 25044,35 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 9729,50 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 9729,50 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 9729,50 EUR.

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	1041,67
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	40943,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- ostatné prírastky	87,52
Úbytky - použitie rezervného fondu :	39220,40
- uznesenie č. 17/2021 zo dňa 18.6.2021	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	2 851,84
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	259,42
Prírastky - povinný prídel - %	1269,61
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky-darčkové poukážky	1210,00
KZ k 31.12.2021	319,03

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	729179,72	865983,91
Neobežný majetok spolu	683485,11	848250,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	
Dlhodobý hmotný majetok	592082,11	756847,31
Dlhodobý finančný majetok	91403,00	91403,00
Obežný majetok spolu	44857,33	16994,56
z toho :		
Zásoby	728,59	781,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	876,74	819,83
Finančné účty	43252,00	15392,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	
Časové rozlíšenie	837,28	739,04

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	729179,72	865983,91
Vlastné imanie	428425,50	418757,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	428425,50	418757,49
Záväzky	79707,44	232750,71
z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	546,00	1754,76
Dlhodobé záväzky	259,42	319,03
Krátkodobé záväzky	17166,14	174449,19

Bankové úvery a výpomoci	60835,88	55327,73
Časové rozlíšenie	221046,78	214475,71

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	157054,02	157054,02	
- nevyfakturované dodávky	222,12	222,12	
- zamestnancom	8784,15	8784,15	
- poisťovniam	6264,15	6264,15	
- daňovému úradu	1296,87	1296,87	
- prijaté preddávky	416,72	416,72	
- ostatné záväzky	411,16	411,16	
Záväzky spolu k 31.12.2021	174449,19	174449,19	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
VUB banka	rekonštrukcie	48835,88	5508,00	463,14	43327,73	2030
NFV zo VS	Mzdy	12000,00	0	0	12000,00	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 12000,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 10.10.2020 uznesením č.39/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu strechy OcÚ, projekt VO, rekonštrukcia ihriska.. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2030 splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	315341,21
- skutočné bežné príjmy obce	315341,21
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	315341,21
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	43327,73
- zostatok istiny z pôžičiek	

- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	12000,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	55327,73
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	55327,73

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
55327,73	315341,21	17,55 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	315341,21
- skutočné bežné príjmy obce	315341,21
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	315341,21
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	27745,08
- dotácie zo SR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
- granty	3633,82
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	31378,90
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	283962,31
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	5508,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	463,14
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	5971,14

Suma ročných splátok vrátane	Skutočné upravené bežné príjmy	§ 17 ods.6 písm. b)
-------------------------------------	---------------------------------------	----------------------------

úhrady výnosov za rok 2021**	k 31.12.2020*	
5971,14	283962,31	2,10 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Ďanová nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN schváleného 17.6.2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Družstevník Ďanová	1904,35	1904,35	

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN schváleného 17.6.2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Ďanová v roku 2021 nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

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 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

Obec nemá založené a zriadené rozpočtové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
--------------	--	---	--	-----------------------------

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OU Martin	Transfer na obyvateľstvo	185,46	185,46	0
OÚ Martin	Matrika	2474,20	2474,20	0
KŠÚ Žilina	Dotácia predškola	2453,00	2453,00	0
KU ŽP Žilina	Dotácia na životné prostredie	55,08	55,08	0
KÚ pre CD a PK Žilina	Transfer na cestnú dopravu a poz. komunikácie	24,28	24,28	0
OÚ Martin	Register adries	18,00	18,00	0
ÚPSVaR	Dotácia stravovanie	2002,10	1248,00	754,10
ŠÚ SR	Dotácia SODB	3013,47	2173,85	839,62
MV SR	Dotácia DHO	3000,00	3000,00	0
OÚ OŠ ZA	Dotácia Múdre hranie	500,00	500,00	0
OÚ OŠ ZA	Dotácia na dezinf. proti Covid MŠ	450,00	263,96	161,04
Univerzita Mateja Bela	Transfer na začínajúceho učiteľa	20,79	20,79	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Fond na podporu umenia	2000,00	2000,00	0,00

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 -
Obec Sučany-Spoločný stavebný úrad	3440,92	3440,92	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC

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

Obec predkladá a zostavuje rozpočet bez programovej štruktúry v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9729,50 EUR.