



N Á V R H

Záverečný účet Obce Chmeľnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : Ing. arch. Zita Pleštinská
Spracovala: Mária Gurková

V Chmeľnici dňa 14.02.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.03.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.03.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chmeľnici dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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 peňažných fondov a iných 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

Závěrečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami v súlade s ods. 2 písm. b) § 14 zákona č.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom v Chmeľnici dňa 15.12.2020, uznesením č. 13/5/2020.

Rozpočet obce v roku 2021 bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.3.2021 starostkou obce rozpočtovým opatrením č. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2021 starostkou obce rozpočtovým opatrením č. 2/2021
- tretia zmena schválená dňa 17.8.2020 uznesením č. 3/3/2021 rozpočtovým opatrením č. 3/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2021 uznesením č. 3/4/2021 rozpočtovým opatrením č. 4/2021
- piata zmena schválená dňa 28.12.2021 starostkou obce rozpočtovým opatrením č. 5/2021

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	549 809,23	718 720,05	712 539,62	99,15
z toho :				
Bežné príjmy	536 809,23	572 865,18	566 684,75	98,92
Kapitálové príjmy	0,00	60 915,16	60 915,16	100,00
Finančné príjmy	0,00	65 416,10	65 416,10	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 000,00	19 523,61	19 523,61	100,00
Výdavky celkom	549 809,23	666 491,65	616 802,38	92,54
z toho :				
Bežné výdavky	228 766,46	350 645,42	339 382,04	96,79
Kapitálové výdavky	83 544,39	64 047,80	25 621,91	40,00
Finančné výdavky	18 000,00	16 010,82	16 010,82	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	219 498,38	235 787,61	235 787,61	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	52 228,40	95 737,24	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
549 809,23	718 720,05	712 539,62	99,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 718 720,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 712 539,62 EUR, čo predstavuje 99,15 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
536 809,23	572 865,18	566 684,75	98,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 572 865,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 566 684,75 EUR, čo predstavuje 98,98 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
330 000,00	359 433,31	359 433,31	100,00
22 132,64	22 352,32	23 352,32	100,00
1 300,00	1 275,00	1 275,00	100,00
90,00	90,00	90,00	100,00
10 000,00	10 000,00	3 448,91	34,89
0,00	20,00	26,00	130,00
23 000,00	22 780,32	22 780,32	100,00
2,12	2,12	0,00	

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 359 433,31 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 359 433,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,18 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 352,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 22 352,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 634,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 717,88 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 297,74 EUR, za nedoplatky z minulého roka 54,5 EUR. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 275,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 275,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 90,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 90,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 448,91 EUR, čo predstavuje plnenie na 34,49 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 26,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 130,00 % plnenie.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 22 780,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 22 780,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 2,12 EUR skutočný príjem k 31.12.201 je 0,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 499,73	3 616,82	3 783,52	104,61
23 671,00	23 546,00	23 746,08	100,85

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 616,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 783,52 EUR, čo je 104,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 117,09 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 363,28 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 293,19 EUR a príjem za prenájom hrobových miest v sume 9,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 23 546,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 23 746,08 EUR, čo je 100,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje: za vydanie rybárskych lístkov 48,00 EUR, správne poplatky 1 255,50 EUR, refundácia odmeny skladníka CO 190,00 EUR, refundácia elektriny za pridružené meranie 461,58 EUR, stočné 21 400,00 EUR, rozhlasové relácie 80,00 EUR a ostatné poplatky 311,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	1 561,88	1 581,88	100,00
500,00	652,58	652,58	100,00
0,00	534,57	534,57	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 769,03 EUR, bol skutočný príjem v sume 2 769,03 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za poistnú udalosť /stĺp verejného osvetlenia/ 1 581,88 EUR, z dobropisov energií 652,58 EUR, z vratiek za stavebné konania 534,57 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
122 613,74	126 980,26	126 980,26	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 126 980,26 EUR bol skutočný príjem vo výške 126 980,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad SĽ	1 605,00	COVID-19	Testovanie
Dobrovoľ.pož.ochrana	3 000,00	MTZ DHZO	Nákup materiálu
ÚPSVaR SĽ	5 461,20	Stravovanie detí	Príspevok na stravu detí
ÚPSVaR SĽ	994,43	Osobitný príjemca - HN	Preplatenie nákladov
Okresný úrad SĽ	21,20	Register adries	Evidencia adrie
Okresný úrad SĽ	327,69	Register obyvateľstva	Evidencia obyvateľov
Štatistický úrad	3 468,61	Sčít.obyvateľov	Výdavky na činnosť
Okresný úrad Prešov	89 240,00	Školstvo-normatív	Prenesený výkon
Okresný úrad Prešov	20 074,00	Školstvo-nenormatív	Prenesený výkon
Okresný úrad Prešov	97,31	Životné prostredie	Prenesený výkon
ÚPSVaR SĽ	2 690,63	Zamestnanosť	Mzdy a odvody

V roku 2021 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad SĽ	1 605,00	COVID-19	Testovanie

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov v súvislosti so šírením ochorenia COVID -19:

- materiálové výdavky 578,76 EUR
- služby 1 026,24 EUR

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

Granty a transfery boli vyúčtované v stanovených termínoch podľa stanovených požiadaviek a podmienok a boli zaslané na príslušné úrady.

Na základe uvedeného konštatujem, že obec má vysporiadané finančné vzťahy so štátnym rozpočtom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	60 915,16	60 915,16	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 60 915,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 60 915,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 270,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 270,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 60 645,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 60 645,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Min.práce soc.vecí a rod.	50 000,00	Multifunkčné ihrisko	Čerpanie bude v r. 2022
Okresný úrad Prešov	5 000,00	Vybavenie škol.jedálne	Nákup konvektomatu
Prešov.samosprávny kraj	5 645,16	Rekonštrukčné práce	Rekonštrukcia sály v KD

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	5 298,10	5 298,10	100,00
0,00	60 118,00	60 118,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 65 416,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 65 416,10 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2/2021 zo dňa 24.5.2021 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 60 118,00 EUR na financovanie cyklotrasy. V skutočnosti bolo plnenie v sume 60 118,00 EUR.

V roku 2021 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 251,70 EUR – sčítanie obyvateľov domov a bytov.

Nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravovanie detí MŠ v sume 4 046,40 EUR boli po vyúčtovaní vrátené späť do ŠR.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	13 000,00	19 523,61	19 523,61	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 19 523,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 19 523,61 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

V roku 2021 neboli rozpočtované kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	526,15	526,15	100,00

V roku 2021 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 526,15 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
330 310,85	430 704,04	381 014,77	88,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 430 704,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 381 014,77 EUR, čo predstavuje 88,46 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkonné orgány	127 690,07	150 558,27	147 745,44	98,13
Fin.a rozp.záležitosti	5 559,00	6 058,59	6 426,02	106,06
Transakcie verej.dlhu	2 210,00	2 210,00	1 684,49	76,22
Civilná ochrana	0,00	1 657,29	1 638,93	98,89
Požiarňa ochrana	6 100,00	7 281,31	6 921,45	96,05
Výstavba	1 896,00	1 897,31	1 586,81	83,63
Cestná doprava	2 300,00	71 502,07	70 186,21	98,16
Nakladanie s odpad.	23 000,00	30 600,00	31 554,50	103,12
Nakladan.s odp.voda.	32 840,34	38 262,80	34 832,78	91,04
Ochrana prírody	3 320,00	1 000,00	852,45	85,25
Rozvoj obcí	300,00	5 536,65	5 136,11	92,77
Zásobovanie vodou	150,00	150,00	49,29	32,86
Verejné osvetlenie	5 425,50	11 925,50	11 807,13	99,01
Rekr.a šport.služby	1 000,00	1290,00	431,44	33,44
Kultúrne služby	9 900,00	9 780,00	9 037,75	92,41
Vysielacie služby	100,00	0,00	0,00	
Náboženské služby	155,00	253,00	258,65	102,23
Primárne vzdelávanie	0,00	5,00	5,00	100,00
Staroba	1 000,00	200,00	125,86	62,93
Sociálna pomoc v HN	5 820,55	10 477,83	9 101,23	86,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 350 645,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 339 382,04 EUR, čo predstavuje 96,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 79 094,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 77 266,07 EUR, čo je 97,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov v rámci dohody uzatvorenej s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny, dohody o vykonaní prác.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 31 552,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 34 398,30 EUR, čo je 109,02 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 153 898,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 144 569,25 EUR, čo je 93,94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom kopírky a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 83 998,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 81 553,93 EUR, čo predstavuje 97,09 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, združené prostriedky na výstavbu cyklotrasy Ľubovnianskemu regionálnemu združeniu, odchodné.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 16 010,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16 010,82 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkonné orgány	0,00	3 890,00	3 890,00	100,00
Výstavba	25 000,00	25 000,00	0,00	
Cestovný ruch	47 013,00	17 013,89	3 588,00	21,09
Rozvoj obcí	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00
Rekreácia a šport	6 531,39	0,00	0,00	
Kultúrne služby	5 000,00	17 143,91	17 143,91	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 64 047,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 25 621,91 EUR, čo predstavuje 40,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) nákup traktorovej kosačky

Z rozpočtovaných 3 890,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 890,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) práce na výstavbe cyklotrasy

Z rozpočtovaných 17 013,89 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 588,00 EUR, čo predstavuje 21,09 % čerpanie.

c) rekonštrukčné práce malej sály v kultúrnom dome

Z rozpočtovaných 17 143,91 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 17 143,91 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Transakcie dlhu	18 000,00	16 010,82	16 010,82	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 010,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16 010,82 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	219 498,38	235 787,61	235 787,61	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 235 787,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 235 787,61 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	4 995,00	4 995,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 995,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4 995,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	456,05	456,05	100,00

Z rozpočtovaných finančných operácií 456,05 EUR bol skutočný výdaj k 31.12.2021 v sume 456,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	585 682,21
z toho : bežné príjmy obce	566 684,75
bežné príjmy RO	18 997,46
Bežné výdavky spolu	569 718,60
z toho : bežné výdavky obce	339 382,04
bežné výdavky RO	230 336,56
Bežný rozpočet	11 038,71
Kapitálové príjmy spolu	60 915,16
z toho : kapitálové príjmy obce	60 915,16
kapitálové príjmy RO	000
Kapitálové výdavky spolu	30 616,91
z toho : kapitálové výdavky obce	25 621,91
kapitálové výdavky RO	4 995,00
Kapitálový rozpočet	30 298,25
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	41 336,96
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	41 336,96
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne	65 416,10 456,05
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne	16 010,82 456,05
Rozdiel finančných operácií	49 475,38
PRIJMY SPOLU	712 539,62
VÝDAVKY SPOLU	616 802,38
Rozpočtové hospodárenie obce	95 737,24
<i>Vylúčenie z prebytku/nevyčerpané dotácia na kap.výdavky/</i>	50 000,00
<i>Vylúčenie z prebytku/nevyčerpané stravné detí v HN/</i>	1 376,40
<i>Vylúčenie z prebytku/zostatok na PRÚ-ZŠ, účet 351/</i>	10,00
<i>Vylúčenie z prebytku/zostatok na VRÚ-ZŠ, účet 355</i>	54,04
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	44 296,80

Prebytok rozpočtu v sume 44 296,80. 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 51 440,44 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 44 296,80 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 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 1 440,44 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 376,40 EUR
 - zostatok nevyčerpaných prostriedkov na účtoch ZŠ (zostatky PRÚ, VRÚ) v sume 64,04 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 50 000,00 EUR, a to na :
 - výstavbu multifunkčného ihriska 50 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **44 296,80 EUR**.

4. Tvorba a použitie prostriedkov 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	60 118,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	60 118,00
- uznesenie č. 3/2/2021 zo dňa 24.5.2021	
Financovanie stavby cyklotrasy II. Etapa Eurovelo	60 118,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. vo výške 1,0 % z miezd zamestnancov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis Zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu, ktoré vydal zamestnávateľ Obec Chmeľnica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	792,82
Prírastky - povinný prídel - 1 %	824,68
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1 388,92
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	228,58

5. 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	2 561 932,43	2 512 748,42
Neobežný majetok spolu	2 464 186,19	2 315 686,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 334 645,62	2 186 145,61
Dlhodobý finančný majetok	129 540,57	129 540,57
Obežný majetok spolu	97 409,76	196 628,70
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 475,89	76 609,43
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 418,74	1 803,43
Finančné účty	82 515,13	118 215,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	336,48	433,54

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	2 561 932,43	2 512 748,42
Vlastné imanie	763 827,13	804 443,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	763 827,13	804 443,44
Záväzky	182 182,70	202 343,41
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 298,10	51 376,40
Dlhodobé záväzky	792,82	241,64
Krátkodobé záväzky	26 132,28	16 777,43
Bankové úvery a výpomoci	148 159,50	132 147,94
Časové rozlíšenie	1 615 922,60	1 505 961,57

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	4 873,57	4 873,57	
- zamestnancom	6 518,69	6 518,69	
- poisťovniam	4 320,65	4 320,65	
- daňovému úradu	1 064,52	1 064,52	
- štátnemu rozpočtu	18 662,00	18 662,00	
- bankám	113 485,94	113 485,94	

- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	241,64	241,64	
Záväzky spolu k 31.12.2021	149 167,01	149 167,01	

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
VÚB	Suchý polder	62 634,00	8 711,31	66,17	0,00	r. 2021
VÚB	Miestne komunikácie	134 431,20	7 300,00	1493,06	113 485,94	r. 2027
MF SR	Výkon samosprávnych funkcií	18 662,00				r. 2027

Úver poskytnutý obci v roku 2015 s dobou viazanosti 6 rokov. V roku 2021 bol úver splácaný mesačnými splátkami vo výške 1 000,- EUR. Zostatok úveru k 31.12.2021 je vo výške 0,00 EUR, nakoľko tento úver bol splatený v mesiaci september 2021.

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií a havarijného stavu mosta v obci Chmeľnica vo výške 134 282,00 EUR. Tento úver sa spláca od septembra 2018 mesačnými splátkami 500,00 EUR. Od decembra 2021 sa úver spláca mesačnými splátkami vo výške 1800,00 EUR.

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 18 662,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14.09.2020 uznesením č.2/4/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027.

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	572 274,37
- skutočné bežné príjmy RO	27 278,05
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	599 552,42
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov (zdroj : FIN 5-04; FIN 6-04, r.11)	113 485,94
- zostatok istiny z pôžičiek (zdroj : FIN 5-04; FIN 6-04, r.11)	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	18 662,00

(zdroj : FIN 5-04; FIN 6-04, r.11)	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04)	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.12)	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 5-04)	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	132 147,94
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.12)	
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 5-04)	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	132 147,94

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
132 147,94	599 552,42	22,04 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	572 274,37
- skutočné bežné príjmy RO	27 278,05
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	599 552,42
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	118 675,45
- dotácie zo ŠR	37 184,04
- dotácie z MF SR	18 662,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	174 521,49
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	425 030,93
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	16 010,82
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	1 582,49
- 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**	17 593,31

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
17 593,31	425 030,93	4,14 %

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

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2020 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce, 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BV – Mesto Stará Lubovňa, CVC	270,00	270,00	0,00
BV – Gréckokatolícka charita Prešov	500,00	500,00	0,00

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. 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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ – originálne	97 893,96	97 893,96	0,00
ZŠ s MŠ – vlastné príjmy	13 645,48	13 645,48	0,00
Spolu	111 539,44	111 539,44	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Chmeľnica			
normatív	89 240,00	89 240,00	0,00
nenormatív - z toho:			
Asistent učiteľa	12 192,00	12 192,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	813,00	813,00	0,00
Učebnice	429,00	429,00	0,00
Letná škola	2 000,00	2 000,00	0,00
MŠ predškol. výchova	2 915,00	2 915,00	0,00
Digitálne technológie	500,00	500,00	0,00
Múdre hranie	500,00	500,00	0,00
OOP	725,00	725,00	0,00
Rozvojový projekt-ŠJ	5 000,00	4 995,00	5,00
Spolu	114 314,00	114 314,00	5,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

-

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, OÚ - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-normatív	89 240,00	89 240,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-asistent učiteľa	12 192,00	12 192,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-vzdeláv. poukazy	813,00	813,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-učebnice	429,00	429,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-Letná škola	2 000,00	2 000,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-MŠ predškol.vých.	2 915,00	2 915,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-digit.technológie	500,00	500,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-múdre hranie	500,00	500,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-osob.ochran.pomôc	725,00	725,00	0,00
MV SR	KV-Dotácia pre ZŠ-rozvoj.projekt ŠJ	5 000,00	4 995,00	5,00
MV SR	BV-Dotácia na REGOB	327,69	327,69	0,00
MŽP SR	BV-Dotácia starostlivosť o ŽP	97,31	97,31	0,00
MV SR	BV-Dotácia na register adries	21,20	21,20	0,00
MV SR	BV-Dotácia COVID-19	1 605,00	1 605,00	0,00
ŠÚ SR	BV-Sčítanie domov a bytov	3 468,61	3 468,61	0,00
ÚPSVaR	BV-Dotácia dávky pre osobit. príjemcu	994,93	994,93	0,00

ÚPSVaR	BV-Dotácia na regionál.zamestnanosť	2 690,32	2 690,32	0,00
ÚPSVaR	BV-Dotácia strava detí v ZŠ s MŠ	5 461,20	4 084,80	1 376,40
DPO	BV-zabezpečenie potrieb DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00
MPSVaR	KV-multifunkčné ihrisko	50 000,00	0,00	50 000,00
Spolu		131 980,26	80 598,86	51 381,40

Dotácia na kapitálové výdavky pre školu – školskú jedáleň na rozvojový projekt v sume 5 000,00 EUR bola čerpaná v sume 4 995,00 EUR, rozdiel 5,00 EUR. Nevyčerpaná dotácia bola v roku 2021 vrátená späť poskytovateľovi.

Dotácia na stravu detí v MŠ v sume 5 461,20 EUR bola k 31.12.2021 čerpaná v sume 4 084,80 EUR, rozdiel v sume 1 376,40 bude po vyúčtovaní vrátený poskytovateľovi v roku 2022.

Dotácia na kapitálové výdavky pre obec v sume 50 000,00 EUR nebola v roku 2021 čerpaná, nakoľko dotáciu obec obdržala v mesiaci december. Čerpanie bude v roku 2022.

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Spoločný stavebný úrad Stará Ľubovňa	1 489,50	2 076,97	-587,48
Ľubovnianske regionálne združenie	68 332,07	0,00	68 332,07
Spolu	69 821,57	2 076,97	67 744,59

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK Prešov	5 645,16	5 645,16	0,00

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu hlavného kontrolóra obce a Stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu 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 44 296,80 EUR.