

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čičava

a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : Dušan Vilenik – starosta

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Čičave, dňa 23.5.2022

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čičave dňa,

uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov a sociálneho fondu
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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Obec hospodárila podľa schváleného rozpočtu 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 61/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 8.3.2021 úpravou rozpočtu
- druhá zmena 30.3.2021 úpravou rozpočtu
- tretia zmena 31.3.2021 rozpočtovým opatrením č. 1
- štvrtá zmena 25.6.2021 rozpočtovým opatrením č. 2
- piata zmena 28.6.2021 rozpočtovým opatrením č. 3
- šiesta zmena 30.6.2021 úpravou rozpočtu
- siedma zmena 27.9.2021 úpravou rozpočtu
- ôsma zmena 28.9.2021 rozpočtovým opatrením č. 4
- deviata zmena 29.9.2021 rozpočtovým opatrením č. 5
- desiata zmena 24.9.2021 úpravou rozpočtu
- jedenásta zmena 30.9.2021 rozpočtovým opatrením č. 6
- dvanásta zmena 23.9.2021 rozpočtovým opatrením č. 7
- trinásta zmena 15.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 8
- štrnásť zmena 16.12.2021 úpravou rozpočtu
- pätnásť zmena 17.12.2021 úpravou rozpočtu
- šestnásť zmena 20.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 9
- sedemnásť zmena 21.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 10
- osemnásť zmena 22.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 11
- devätnásť zmena 23.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 12
- dvadsiata zmena 27.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 13
- dvadsiata prvá 28.12.2021 zmena rozpočtovým opatrením č. 14
- dvadsiata druhá zmena 29.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 15
- dvadsiata tretia zmena 30.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 16
- dvadsiata štvrtá zmena 31.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 17

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 278 939,00	2 252 714,32
z toho :		
Bežné príjmy	1 104 939,00	1 376 933,08
Kapitálové príjmy	0,00	633 044,22
Finančné príjmy	174 000,00	242 737,02

Výdavky celkom	1 220 735,00	2 092 409,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 046 735,00	1 290 737,42
Kapitálové výdavky	174 000,00	778 371,59
Finančné výdavky	0,00	23 300,00
Rozpočet obce	+58 204,00	+160 305,32

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 252 714,32	2 158 848,38	96

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 376 933,08	1 283 066,14	93

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
415 200,00	423 267,06	102

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
58 746,44	49 296,29	84

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
902 986,64	810 502,79	90

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
633 044,22	633 045,22	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MIRRI SR	95 840,86	chodníky II. etapa
MV SR	532 203,36	rekonštrukcia MŠ
PSK	5 000,00	prístrešok PZ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
242 714,32	242 737,02	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 092 409,00	1 956 147,68	93

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 290 737,42	1 171 933,46	91

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
778 371,58	760 914,22	98

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
23 300,00	23 300,00	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 283 066,14
Bežné výdavky spolu	1 171 933,46
Bežný rozpočet	+111 132,68
Kapitálové príjmy spolu	633 045,22
Kapitálové výdavky spolu	760 914,22
Kapitálový rozpočet	-127 869,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-16 736,32
Vylúčenie z prebytku	-164 618,68
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-181 355,00
Príjmy z finančných operácií	242 737,02
Výdavky z finančných operácií	23 300,00
Rozdiel finančných operácií	+219 437,02
PRÍJMY SPOLU	2 158 848,38
VÝDAVKY SPOLU	1 956 147,68
Hospodárenie obce	+202 700,70
Vylúčenie z prebytku	-164 618,68
Upravené hospodárenie obce	+38 082,02

Schodok rozpočtu v sume 16 736,32 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 bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo

ŠR v sume 164 618,68 EUR. Takto vzniknutý **upravený schodok vo výške 181 355,00 EUR** bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný :

- z prebytku finančných operácií 181 355,00 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 sa výsledok rozpočtového hospodárenia **upravuje o:**

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 89 933,88 EUR, a to na :

- ZŠ v sume 26 105,75 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- MŠ nenormatívne v sume 11 371,92 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- Dotácia z ÚPSVaR (strava HN) 9 393,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- Dotácie z ÚPSVaR (§§54, 50j, 52) 4 035,50 EUR (požiadavka – zníženie schodku)
- TSP 3 388,69 EUR (požiadavka – zníženie schodku)
- Dotácia asistent ZŠ 6 364,49 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- MOPS 52 205,23 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- NP PRIM 9 132,32 EUR (požiadavka - zníženie schodku)
- projekt ZŠ Demokr a inkluz. 1 050,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)

b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené **na kapitálové výdavky** v sume 74 684,80 EUR a to na :

- Dotácia na rekonštrukciu MŠ 21 156,06 EUR (požiadavka – zníženie schodku)
- Dotácia na chodníky II. etapa 95 840,86 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)

Konečný výsledok rozpočtového hospodárenia je schodok, preto sa rezervný fond netvorí..

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

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	22 668,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	22 668,29

Fond rozvoja

Obec vytvára fond rozvoja v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. O použití fondu rozvoja rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rozvoja	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	0,00
Prírastky - z nepoužitého zostatku fondu rozvoja za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie fondu rozvoja :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	0,00

Fond opráv

Obec vytvára Fond opráv v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. Fond opráv sa používa v súlade so zákonnými ustanoveniami o tvorbe a použití Fondu opráv.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	18 282,70
Prírastky	5 280,00
Úbytky	542,08
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	23 020,62

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	4 926,33
Prírastky - povinný príděl	4 985,24
Úbytky - závodné stravovanie	4 052,80
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	5 858,77

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	3 208 136,89	3 567 014,81
Neobežný majetok spolu	2 939 936,62	3 118 375,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 680,00	4 200,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 935 256,62	3 114 175,16
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	268 200,27	448 639,65
z toho :		
Zásoby	137,99	117,44
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	72 916,26	86 021,71
Finančné účty	195 146,02	362 500,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 208 136,89	3 567 014,81
Vlastné imanie	1 250 740,88	1 239 102,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 250 740,88	1 239 102,17
Záväzky	597 123,77	608 818,13
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	39 499,25	164 618,68
Dlhodobé záväzky	4 926,33	5 774,77
Krátkodobé záväzky	506 697,84	226 722,13
Bankové úvery a výpomoci	46 000,35	211 702,55
Časové rozlíšenie	1 360 272,24	1 719 094,51

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	126 438,28 EUR
- voči zamestnancom	43 153,81 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	35 547,52 EUR
- iné záväzky – depozit exekučné zrážky	35,74 EUR
- voči ÚVO	6 546,78 EUR
- zábezpeky	15 000,00 EUR
- dlhodobý bankový úver	171 780,00 EUR
- krátkodobý bankový úver	19 922,55 EUR
- dlhodobá návratná finančná výpomoc	20 000,00 EUR

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 o dotáciách právnickým osobám – neziskovým organizáciám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Grécko-katolícka cirkev FÚ Čičava	1 000,00	1 000,00	0,00
Rímsko-katolícka cirkev FÚ Merník	1 000,00	1 000,00	0,00
Grécko-katolícka cirkev FCR Čičava	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované dotácie v súlade s VZN o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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.

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 -
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §54 - BV	25 248,04	29 283,54	4 035,50
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §52a - BV	162,70	162,70	0,00
OÚ PO – ŠÚ	ZŠ - BV	346 512,43	320 406,68	-26 105,75
ÚPSVaR	HN strava - BV	18 398,40	9 005,40	-9 393,00
ÚPSVaR	HN učebné pom. - BV	2 622,80	2 622,80	0,00
ObÚ ŽP Prešov	Starostlivosť o ŽP - BV	133,76	133,76	0,00
ObÚ PO - ŠÚ	MŠ – nenor,atívne	11 371,92	0,00	-11 371,92
ObÚ Vranov n.T.	REGOB - BV	450,45	450,45	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO - BV	85,92	85,92	0,00
ObÚ Vranov n.T.	COVID testovanie	25 945,00	25 945,00	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Register adries - BV	22,80	22,80	0,00
Fond sociál. rozvoja	TSP - BV	57 522,53	60 911,22	3 388,69
Fond sociál. rozvoja	NP PRIM - BV	24 200,61	33 332,93	9 132,32
MV SR	MOPS - BV	133 492,14	81 286,91	-52 205,23
MŠVVaŠ SR	asistent ZŠ	8 259,00	1 894,60	-6 364,49
ŠÚ SR	SODB	4 061,44	4 061,44	0,00
MV SR	rekonštrukcia MŠ	532 203,36	553 359,42	21 156,06

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá: Dušan Vilenik – starosta

V Čičave dňa 23.5.2022

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2021

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2021 týmto výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.