

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Chocholná-Velčice

za rok 2021

Predkladá : Ing Ľubomír Škriečka, starosta obce
Spracoval: Bc. Eva Pavlíková

V Chocholnej-Velčiciach, dňa 06.06.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 06.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom Chocholná-Velčice dňa

Závěrečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 64/2020-OZ písm. b) zo dňa 11.12.2020.

Rozpočet bol zmenený dvadsaťosemkrát:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	08.03.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	816.474,00 € (+ 3 640,00)	498.713,00 € (+ 3 640,00)
2.	26.03.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	846.409,00 € (+29.935,00)	528.648,00 € (+29.935,00)
3.	31.03.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	886.119,83 € (+39 710,83)	568.358,83 € (+39 710,83)
4.	01.05.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	929.119,83 € (+43.000,00)	611.358,83 € (+43.000,00 €)
5.	17.05.2021	RO OZ 27/2021 podľa § 14 ods. 2 písm.c) a d)	959.119,83 € (+30.000,00)	641.358,83 € (+30.000,00)
6.	01.06.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	962.119,83 € (+3.000,00)	644.358,83 € (+3.000,00)
7.	18.06.2021	RO OZ 36/2021-18.6.2021 podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	967.876,03 € (+5.756,20)	650.115,03 € (+5.756,20)
8.	23.06.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	967.876,03 €	650.115,03 €
9.	20.07.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	967.876,03 €	650.115,03 €
10.	27.07.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	967.876,03 €	650.115,03 €
11.	02.08.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	972.079,61 € (+4.203,58)	654.318,61 € (+4.203,58)
12.	24.08.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	972.079,61 €	654.318,91 €
13.	14.09.2021	RO OZ 42/2021 podľa § 14 ods. 2 písm.c) a d)	990.079,61 € (+18.000,00)	672.318,91 € (+18.000,00)
14.	17.09.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.009.879,61 € (+19.800,00)	692.118,91 € (+19.800,00)
15.	01.10.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.177.712,44 € (+167.832,83)	859.951,74 € (+167.832,83)
16.	02.10.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.177.712,44 €	859.951,74 €
17.	03.10.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.177.712,44 €	859.951,74 €

18	04.10.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.177.712,44 €	859.951,74 €
19	01.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.187.434,44 (+9.722,00)	výdavky školy sa nemenia
20	03.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) – presun (-1079,60 obec, + škola)	1.187.434,44 €	858.872,14 € (-1.079,60)
21	06.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.189.623,05 € (+2.188,61)	861.060,75 € (+2.188,61)
22	07.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.189.696,01 € (+72,96)	861.133,71 € (+72,96)
23	08.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.190.253,38 € (+557,37)	861.691,08 € (+557,37)
24	09.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.190.284,18 € (+30,80)	861.721,88 € (+30,80)
25	10.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.190.449,70 € (+165,52)	861.887,40 € (+165,52)
26	14.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.190.449,70 €	861.887,40 €
27	15.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.190.449,70 €	861.887,40 €
28	16.12.2021	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.195.662,30 € (+5.212,60)	Škola: (+5.212,60)

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Príjmy celkom	830.650,00 €	1.213.848,70 €	1.230.559,41 €	101
z toho :				
Bežné príjmy	782.834,00 €	891.406,51 €	914.988,64 €	103
Kapitálové príjmy	0,00 €	207.148,76 €	207.148,76 €	100
Finančné príjmy	30.000,00 €	97.107,03 €	93.938,77 €	97
Príjmy RO s právnou subjekt.	17.816,00 €	17.816,00 €	14.112,84 €	79
Finančné príjmy RO s práv.subj.	0	370,4	370,4	100
Výdavky celkom	830.650,00 €	1.204.127,00 €	1.036.233,34 €	86
z toho :				
Bežné výdavky	424.026,00 €	499.923,90 €	413.447,56 €	83
Kapitálové výdavky	54.139,00 €	345.055,50 €	266.274,37 €	77
Finančné výdavky	16.908,00 €	16.908,00 €	16.908,00 €	100
Výdavky RO s právnou subjekt.	335.577,00 €	342.239,60 €	339.603,41 €	99
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00 €	9.721,70 €	194.326,07 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
830.650,00 €	1.213.848,70 €	1.230.559,41 €	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.213.848,70 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.230.559,41 €, čo predstavuje 101 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
782.834,00 €	891.406,51 €	914.988,64 €	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 891.406,51 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 914.988,64 €, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
648.428,00 €	648.428,00 €	671.316,28 €	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 535.128,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 560.146,45 €, čo predstavuje 104 % plnenie. V roku 2021 výška výnosu dane z príjmov bola oproti roku 2020 vyššia o 7.439,97 €.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 62.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 63.902,01 €, čo predstavuje 103 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36.485,23 €, príjmy dane zo stavieb a bytov boli v sume 27.416,78 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 62.933,47 €, za nedoplatky z minulých rokov 968,54 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.538,41 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.100 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.030,75 €, čo predstavuje plnenie na 94 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 984,55 €, za nedoplatky z minulých rokov 46,20 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 70,80 €.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem 172,26 €, čo predstavuje 86 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 50.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 46.064,81 €, čo predstavuje plnenie na 92 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 44.544,90 € za KO, za nedoplatky z minulých rokov 702,81 €. Príjmy za drobný stavebný odpad odovzdaný na zbernom dvore boli 817,10 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 2.597,57 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
27.068,00 €	36.127,07 €	34.696,55 €	96

Príjmy vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12.840,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10.628,10 €, čo je 83 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov bol v sume 10.163,04 €, z prenajatých pozemkov 240,97 € a z prenajatého inventáru v sume 224,09 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.816,38 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6.493,00 €, čo je 112 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 17.470,69 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 17.575,45 €, čo je 101 % plnenie. Ide o príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 4.519,28, nájom za hrobové miesta vo výške 890,00 €, poplatky za opatrovateľskú službu vo výške 1.156,20 €, z náhrad z poisťného plnenia vo výške 267,28 €, z dobropisov vo výške 6.742,69 € + finančná náhrada za výrub drevín bola vo výške 4.000,00 €.

c) Prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
107.338,00 €	206.851,44 €	208.975,81 €	101

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 206.851,44 €, bol skutočný príjem vo výške 208.975,81 €, čo predstavuje 101 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Trenčín	2.261,57	Stavebný úrad
2.	Okresný úrad Trenčín	113.855,00	Školstvo
3.	Okresný úrad Trenčín	557,37	Hlásenie pobytu
4.	Okresný úrad Trenčín	165,52	Životné prostredie
5.	Obvodný úrad Trenčín	30,80	Register adries
6.	Dobrovoľ.požiar. ochrana	3.000,00	Príspevok na výstroj hasiči
7.	Štatistický úrad SR	4.203,58	Sčítan.obyvateľ.,domov, bytov 2021
8.	TVK.a.s.	2.147,49	Poisťné vodovod
9.	Enviromentálny fond	932,43	Príspevok na zákl.vytriedenia KO
10.	Úrad práce, soc.vecí a rodiny	6.417,60	Dotácia na stravu
11.	Úrad práce, soc.vecí a rodiny	1.064,45	Prídavky na dieťa-osobitný príjemca
13.	SIEA	1.425,00	Projekt Zníž.energ.nároč.ocú+kd

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

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	72.915,00	testovanie na COVID 19	v MOM Ch-V

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00 €	207.148,76 €	207.148,76 €	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 207.148,76 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 207.148,76 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 40.740,93 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 40.740,93 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 166.407,83 € (dotácia z Ministerstva ŽP – projekt „Zníž.energ. náročnosti budovy ocú + kd“) bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 166.407,83 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR-SIEA	166.407,83	Projekt „Zníženie energ. náročnosti budovy ocú + kd“

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
30.000,00 €	97.107,03 €	93.938,77 €	97

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 97.107,03 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 93.938,77 €, čo predstavuje 97 % plnenie.

Čerpanie rezervného fondu

Uznesením obecného zastupiteľstva č.24/2021 zo dňa 16.04.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 39.710,83 € na rekonštrukciu budovy sč.355, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.36/2021 zo dňa 18.06.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5.756,20 € na prerábku vchodu pred ocú, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.42/2021 zo dňa 14.09.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 18.000,00 € na rekonštrukciu budovy sč.355, z tejto sumy sa vyčerpalo 14.831,74 €.

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

V roku 2021 boli zapojené do príjmov nevyčerpané prostriedky z r. 2018 z Ministerstva vnútra SR na prestavbu hasičskej zbrojnice v sume 30.000,00 € a nevyčerpané prostriedky z r.2020 zo Štatistického úradu SR v sume 3.640,00 € na sčítanie domov a bytov.

B. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou, Chocholná-Velčice

Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17.816,00 €	17.816,00 €	14.112,84 €	79

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17.816,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14.816,00 €, čo predstavuje 79 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0	0

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00 €	370,40 €	370,40 €	100

V roku 2021 boli v rozpočte ZŠsMŠ použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 25,17
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 345,23 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
830.650,00 €	1.204.127,00 €	1.036.233,34 €	86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.204.127,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 1.036.233,34 €, čo predstavuje 86 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
424.026,00 €	499.923,90 €	413.447,56 €	83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 499.923,90 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 413.447,56 €, čo predstavuje 83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 115.444,36 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 109.345,67 €, čo je 95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 46.672,89 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 41.272,68 €, čo je 88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 306.446,65 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 235.281,68 €, čo je 77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, PHM, rutinná a štandardná údržba, nakladanie s odpadmi, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 29.860,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 26.403,88 €, čo predstavuje 88 % čerpanie. Výška dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená pandemiou ochorenia COVID – 19.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1.143,65, čo predstavuje 76 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
54.139,00 €	345.055,50 €	266.274,37 €	77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 345.055,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 266.274,37 €, čo predstavuje 77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 30.000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 30.000,00 €, čo je 100 % čerpanie. Ide o pozemok C2172/1 kúpený od Slovenskej správy ciest, ktorý bol následne predaný spoločnosti Signum Ltd.

Projekt „Zníženie energ.náročnosti budovy ocú + kd“ – Ministerstvo ŽP - SIEA

Z rozpočtovaných 123.891,22 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 55.222,76 €, čo je 45 % čerpanie. Išlo o práce navyiac, ktoré neboli prefinancované.

Rekonštrukcia budovy sč. 355 (bývalá Coop Jednota)

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 57.710,83 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 54.542,57 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 7.450,36 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 7.317,06 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Išlo o rekonštrukciu 1. nadzemného podlažia, vybudovanie solárneho ohrevu a rekonštrukciu fa

Projekt „Hasičská zbrojnica – stavebné úpravy“ – Ministerstvo vnútra SR

- financovanie zo ŠR

Z rozpočtovaných 30.000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 30.000,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 27.516,61 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 21.425,19 €, čo predstavuje 78 % čerpanie.

Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 19.800,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 19.860,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o projektovú dokumentáciu na nadstavbu budovy materskej školy.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
16.908,00 €	16.908,00 €	16.908,00 €	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16.908,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16.908,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie istiny úveru na budovu sč. 355 (bývalá Coop Jednota).

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

B. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základná škola s materskou školou, Chocholná-Velčice

Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
335.577,00 €	342.239,60 €	339.603,41 €	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 342.239,60 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 339.603,41 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola: **150.377,00 €** (štátna dotácia–109.947,00 € + **obecná dotácia – 40.430,00 €**)
 Materská škola: **124.550,35 €** (štátna dotácia–3.908,00 € + **obecná dotácia – 120.642,35 €**)
 Školský klub detí: **19.748,45 € (obecná dotácia)**
 Školská jedáleň: **44.927,61 € (ÚPSVaR – 4.157,40 € + obecná dotácia – 40.770,21 €)**
339.603,41 € (výdavky sú o 3.544,31 vyššie ako boli príjmy)

Obecná dotácia bola: 203.780,64
 Štátna dotácia bola: 113.855,00
 Dotácia na stravu bola: 6.417,60
 Príjmy ZŠsMŠ boli: 14.112,84
 Prostriedky z pred.rokov: 370,40
 Spolu: 338.536,48
 vratka obecná dotácia: - 217,18
 vratja dotácia na stravu - 2.260,20
Spolu: 336.059,10

336.059,10 – 339.603,41 = - 3.544,31 = rozdiel: výdavky sú vyššie ako príjmy

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	929.101,48
z toho : bežné príjmy obce	914.988,64
bežné príjmy RO	14.112,84
Bežné výdavky spolu	753.050,97
z toho : bežné výdavky obce	413.447,56
bežné výdavky RO	339.603,41
Bežný rozpočet	176.050,51
Kapitálové príjmy spolu	207.148,76
z toho : kapitálové príjmy obce	207.148,76
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	266.274,37
z toho : kapitálové výdavky obce	266.274,37
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-59.125,61
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	116.924,90
Vylúčenie z prebytku (úprava schodku)	- 10.005,29
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	106.919,61
Príjmové finančné operácie obec	93.938,77
Príjmové finančné operácie RO	370,40
Výdavkové finančné operácie obec s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky	16.908,00
Rozdiel finančných operácií	77.401,17
PRÍJMY SPOLU	1.230.559,41
VÝDAVKY SPOLU	1.036.233,34
Rozpočtové hospodárenie obce	194.326,07
Vylúčenie z prebytku	- 10.005,29
Úprava hospodárenia	2.803,66
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	187.124,44

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 116.924,90 € 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 v zmysle § 16 odsek 6 tohto zákona **upravuje – z prebytku sa vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** prijaté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **4.881,88 €**, a to na:
 - prídavky na dieťa - 51,00 €
 - dotácia na SODB – 2.570,68 €
 - ÚPSVaR dotácia na stravu – 2.260,20 €)
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania** účelovo určené na bežné výdavky podľa § 140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške **190,98 €**
- nevyčerpané prostriedky **z finančnej náhrady za výrub drevín** účelovo určené podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z.n.p. vo výške **4.000,00 €**,

- d) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na použitie podľa zákona č. 329/2019 Z.z. o poplatkoch za uloženie odpadov a o zmene a doplnení zákona č. 587/2004 Z.z. o Enviromentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. vo výške 932,43 €
Spolu vylúčenie z prebytku: 10.005,29 €

Prebytok rozpočtu sa upravuje o sumu + 2.803,66 €.

Prebytok rozpočtu v sume 109.723,27 € 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 109.723,27 €

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 77.401,17 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 77.401,17 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 187.124,44 €.

4. 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	46.331,54 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	45.800,12 €
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie OZ č.24/2021-OZ zo dňa 16.04.2021 – na rekonštrukciu budovy sč.355	39.710,83 €
- uznesenie OZ č.36/2021-OZ zo dňa 18.6.2021 – na prerábku vchodu pred ocú	5.756,20 €
- uznesenie OZ č.42/2021-OZ zo dňa 14.9.2021 – na rekonštrukciu budovy sč.355	14.831,74 €
KZ k 31.12.2021	31.832,89 €

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	643,93 €
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1.459,69 €
Úbytky - stravné lístky, príděl zo SF	1.889,80 €
KZ k 31.12.2021	213,82 €

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	2.659.071,98	2.946.728,14
Neobežný majetok spolu	2.471.744,28	2.664.419,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23.291,46	24.614,04
Dlhodobý hmotný majetok	2.350.090,82	2.541.443,59
Dlhodobý finančný majetok	98.362,00	98.362,00
Obežný majetok spolu	185.311,93	280.021,72
z toho :		
Zásoby	4.800,22	4.852,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15.242,11	9.687,61
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12.924,52	13.456,11
Finančné účty	152.345,08	252.025,06
Časové rozlíšenie	2.015,77	2.286,79

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	2.659.071,98	2.946.728,14
Vlastné imanie	1.900.959,53	2.012.703,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1.900.959,53	2.012.703,63
Záväzky	175.637,18	178.086,16
z toho :		
Rezervy	1.600,00	1.600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34.942,67	7.091,81
Dlhodobé záväzky	643,93	213,82
Krátkodobé záväzky	14.538,58	62.176,53
Bankové úvery a výpomoci	123.912,00	107.004,00
Časové rozlíšenie	582.475,27	755.938,35

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	9.524,90	9.524,90	0,00
- zamestnancom	6.937,99	6.937,99	0,00
- poisťovniam	4.462,54	4.462,54	0,00
- daňovému úradu	1.216,74	1.216,74	0,00
- štátnemu rozpočtu	5.077,82	5.077,82	0,00
- bankám	107.004,00	107.004,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00

- ostatné záväzky	43.862,17	43.862,17	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	178.086,16	178.086,16	0,00

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa a.s.	Kúpa nehnuteľnosti	169.000,00	16.908,00	1.143,65	107.004,00	2028

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na kúpu nehnuteľnosti. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, 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 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	860.904,45
- skutočné bežné príjmy RO	26.205,33
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	887.109,78
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	107.004,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	107.004,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	107.004,00

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
107.004,00	887.109,78	12,06 %

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

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	860.904,45
- skutočné bežné príjmy RO	26.205,33
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	887.109,78
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie zo ŠR	189.430,03
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	20.146,32
- dary, granty, príspevky	2.274,49
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2020 o:	211.850,84
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	675.258,94
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	16.908,00

- 651002	1.143,65
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	18.051,65

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
18.051,65	675.258,94	2,67 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec 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 č. 1/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Sokol FC – BV	16.810,00 €	16.810,00 €	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Chocholná – Velčice - BV	460,96 €	460,96 €	0,00
ZO Sl.zväzu protif.bojovníkov M.-Liesk. – BV	50,00 €	50,00 €	0,00
Sl.zväz chovateľov ZO Chocholná-Velčice – BV	2.260,00 €	2.260,00 €	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2006 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2021 nevykonávala 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	203.780,64 €	203.754,44 €	26,20 €

Suma 26,20 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2021.

- **vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	14.458,07 € (14.112,84 + 345,23)	14.267,09 €	190,98 €

Suma 190,98 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2021.

- **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 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	113.880,17 € (113.855,+ 25,17)	113.880,17 €	0,00 €

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy –z ÚPSVaR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Ch-V – dotácia strava	6.417,60 €	4.157,40 €	2.260,20 €

Suma 2.260,20 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2021

Suma skutočne použitých finančných prostriedkov ZŠsMŠ bola spolu 336.059,10 €. Celková suma bežných výdavkov v RISSAM bola 339.603,41 €. ZŠsMŠ vyčerpala o 3.544,31 € viac ako mala príjmy.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zriaďovateľom právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad	Stavebný poriadok, BV	2.261,57 €	2.261,57 €	0,00 €
Okresný úrad	Hlásenie pobytu, BV	557,37 €	557,37 €	0,00 €
Okresný úrad	Životné prostredie, BV	165,52 €	165,52 €	0,00 €
Okresný úrad	Školstvo, BV	113.855,00 €	113.855,00 €	0,00 €
Okresný úrad	Register adries, BV	30,80 €	30,80 €	0,00 €
Štatistický úrad	SOBD 2021	4.203,58 €	1.632,90 €	2.570,68 €
DPO SR	Mat.-techn. Vybavenie DHZ - BV	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby	Prístavba hasičskej zbrojnice, KV	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
Ministerstvo ŽP - SIEA	Zníž.energ.náročnosti ocú+kd, KV	166.407,83 €	166.407,83 €	0,00 €
Ministerstvo ŽP - SIEA	Zníž.energ.náročnosti ocú+kd, BV	1.425,00 €	1.425,00 €	0,00 €
Okresný úrad	Testovanie Covid, BV	72.915,00 €	72.915,00 €	0,00 €
ÚPSVaR	Dotácia na stravu, BV	6.417,60 €	4.157,40 €	2.260,20 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Enviromentálny fond	Odpady - BV	932,43 €	0,00 €	932,43 €

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z VUC

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

Obec Chocholná-Velčice nezostavovala za rok 2021 programový rozpočet.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **187.124,44 €**.