

Závěrečný účet Obce Cernina za rok 2021

Predkladá: Ing. Helena Madzinová
Spracoval: Mgr. Ivana Mihaličoková

V Cernine dňa 09.06.022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.6.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.6.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Cernine dňa 29.06.2022, uznesením č. 112/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.06.2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2020 uznesením č. 46/2020.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.6.2021 uznesením č. 59/2021
- druhá zmena schválená dňa 01.10.2021 uznesením č. 77/2021
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2021 uznesením č. 92/2021

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	809 075,00	1 082 715,95	1 083 973,69	100,12 %
z toho :				
Bežné príjmy	746 255,00	975 776,39	975 776,39	100,00 %
Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00 %
Finančné príjmy	0,00	52 623,53	52 623,53	100,00 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	62 820,00	44 316,03	45 573,77	102,84 %
Výdavky celkom	809 075,00	1 077 215,95	882 433,75	81,92 %
z toho :				
Bežné výdavky	313 055,00	396 642,51	347 660,31	87,65 %
Kapitálové výdavky	0,00	15 520,00	15 520,00	100,00 %
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	496 020,00	665 053,44	519 253,44	78,08 %
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	5 500,00	201 539,94	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
809 075,00	1 082 715,95	1 083 973,69	100,12 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 082 715,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 083 973,69 EUR, čo predstavuje 100,12 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
746 255,00	975 776,39	975 776,39	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 975 776,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 975 776,39 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
254 808,00	267 118,94	267 118,94	100,00 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 252 814,44 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 252 814,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 806,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 806,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 797,18 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 924,81 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 84,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5 688,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 117,57 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 95,45 EUR.

Daň za psa

Príjmy dane za psa boli v sume 795,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 768,33 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 27,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 127,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy dane za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli v sume 8 498,13 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 961,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 741,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad v sume 2 970,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 438,00	12 333,84	12 333,84	100,00 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 578,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 578,60 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 045,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 452,81 EUR. Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 80,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 090,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 090,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 7 298,38 EUR a poplatky za školy a školské zariadenia v sume 366,86 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
500,00	3 737,72	3 737,72	100,00 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 737,72 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 737,72 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
485 509,00	692 585,89	692 585,89	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 692 585,89 EUR bol skutočný príjem vo výške 692 585,89 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	191,73	Regob
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
Štatistický úrad SR	3 033,54	SODB 2021
Okresný úrad Prešov	56,93	Starostlivosť o ŽP
Ministerstvo vnútra SR	20 810,00	COVID-19
Ministerstvo vnútra SR	2 474,20	Matrika
Okresný úrad Prešov	347 614,00	Normatívne prostriedky - školstvo
Okresný úrad Prešov	18 288,00	Asistent
Okresný úrad Prešov	2 712,00	Cestovné
Okresný úrad Prešov	2 950,00	Vzdelávanie poukazy
Okresný úrad Prešov	4 300,00	Sociálne znevýhodnené prostredie
Okresný úrad Prešov	500,00	Digitálne technológie
Okresný úrad Prešov	1 861,00	Učebnice
Okresný úrad Prešov	1 500,00	COVID-19
Okresný úrad Prešov	6 000,00	Spolu múdrejší 2
Okresný úrad Prešov	2 915,00	5 ročné MŠ
Okresný úrad Prešov	220,00	COVID-19 MŠ
Okresný úrad Prešov	500,00	Múdre hranie MŠ
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	16 912,55	Chránená dielňa
Fond sociálneho rozvoja	18 277,59	Terénna sociálna práca
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	3 267,77	Cesta na trh práce 3
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	404,00	Osobitný príjemca
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	244,64	Dobrovoľnícka služba
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	3 244,88	Mimoriadna finančná podpora pre zamestnancov za obdobie druhej vlny pandémie
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	9 717,40	Stravné pre deti v HN

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	581,00	Školské potreby pre deti v HN
Metodicko-pedagogické centrum	6 080,96	Pomáhajúce profesie v edukácii deti a žiakov ROPII
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	1 500,00	Rusínsky folklórny festival
Obvodný úrad Prešov	1 306,70	Vojnové hroby
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	DHZ
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	11 400,00	Opatrovateľská služba
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	66 588,00	Denný stacionár CERNINA
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	620,00	Nákup výživových doplnkov
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	2 130,00	Nákup materiálno-technického vybavenia
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	2 366,00	Odmeny
Okresný úrad Prešov	129 000,00	Havarijná situácia strechy telocvične

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	10 000,00	10 000,00	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	4 500,00	Nákup materiálno-technického vybavenia

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	52 623,53	52 623,53	100,00 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 52 623,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 52 623,53 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ konvektomat v sume 5 000,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ rozvojový projekt Múdre čítanie v sume 800,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ normatívne prostriedky v sume 26 757,54 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ cestovné v sume 227,86,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ sociálne znevýhodnené prostredie v sume 574,60 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín v sume 1 500,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Opatrovateľskej služby v sume 2 188,30 EUR
- nevyčerpané prostriedky Zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu v sume 15 575,23 EUR

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

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	62 820,00	43 732,23	44 989,97	102,88 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 43 732,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 44 989,97 EUR, čo predstavuje 102,88 % 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	0,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

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	583,80	583,80	100,00 %

V roku 2021 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 583,80 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
809 075,00	1 077 215,95	882 433,75	81,92 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 077 215,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 882 433,75 EUR, čo predstavuje 81,92 % 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
0111	136 986,00	144 914,58	97 923,38	67,58 %
0132	0,00	3 033,54	3 033,54	100,00 %
0133	2 407,00	2 662,69	2 662,69	100,00 %
0220	0,00	20 810,00	20 810,00	100,00 %
0320	4 000,00	4 393,60	4 393,60	100,00 %
0360	0,00	0,00	0,00	0,00 %
0451	2 000,00	1 251,50	1 251,50	100,00 %
0510	7 000,00	13 825,60	13 825,60	100,00 %
0560	0,00	56,93	56,93	100,00 %
0620	40 161,00	46 500,82	46 500,82	100,00 %
0640	7 000,00	2 126,98	2 126,98	100,00 %
0810	3 000,00	971,32	971,32	100,00 %
0820	3 000,00	846,66	846,66	100,00 %
0830	500,00	426,70	426,70	100,00 %
0840	1 850,00	2 422,16	2 422,16	100,00 %
0860	4 000,00	2 674,06	1 174,06	43,91 %
09111	36 791,00	49 011,87	48 511,87	98,98 %
1020	59 700,00	88 402,92	88 402,92	100,00 %
1040	4 560,00	11 873,38	11 873,38	100,00 %
1070	0,00	437,20	437,20	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 396 642,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 347 660,31 EUR, čo predstavuje 87,65 % 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 159 776,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 159 776,45 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, terénnej sociálnej práce, denného stacionára CERNINA, chránenej dielne, materskej školy a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 55 477,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume. 55 477,99 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 178 615,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 129 633,54 EUR, čo je 72,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 429,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 429,38 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie..

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

Z rozpočtovaných výdavkov 342,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 342,95 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
0451	0,00	1 800,00	1 800,00	100,00 %
0810	0,00	380,00	380,00	100,00 %
0840	0,00	510,00	510,00	100,00 %
09601	0,00	7 740,00	7 740,00	100,00 %
1020	0,00	5 090,00	5 090,00	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 15 520,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Konvektomat

Z rozpočtovaných 7 740,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 7 740,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Nákup materiálno-technického vybavenia

Z rozpočtovaných 5 090,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 090,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia parkoviska s prestrešením

Z rozpočtovaných 1 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 800,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

A. 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	496 020,00	665 053,44	519 253,44	78,08 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 665 053,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 519 253,44 EUR, čo predstavuje 78,08 % 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	0,00	0,00	0,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % 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	0,00	0,00	0,00 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 020 766,36
z toho : bežné príjmy obce	975 776,39
bežné príjmy RO	44 989,97
Bežné výdavky spolu	866 913,75
z toho : bežné výdavky obce	347 660,31
bežné výdavky RO	519 253,44
Bežný rozpočet	153 852,61
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15 520,00
z toho : kapitálové výdavky obce	15 520,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 5 520,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	148 332,61
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	149 057,74
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 725,13
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	53 207,33
- 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	0,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	53 207,33
PRÍJMY SPOLU	1 083 973,69
VÝDAVKY SPOLU	882 433,75
Rozpočtové hospodárenie obce	201 539,94
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	149 057,74
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	52 482,20

Prebytok rozpočtu v sume 148 332,61 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 149 057,74 EUR **a takto zistený schodok** v sume 725,13 EUR bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 725,13 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 145 760,00 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 15 457,22 EUR
 - cestovné v sume 492,78 EUR
 - COVID-19 v sume 310,00 EUR
 - havarijný stav strechy telocvične v sume 129 000,00 EUR
 - projekt MŠ Múdre hranie v sume 500,00 EUR
 - projekt MPC v sume 540,00 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 1 257,74 EUR,
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu na podporu kultúry národnostných menšín** v sume 1 500,00 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 725,13 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 725,13 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 52 482,20 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 52 482,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 52 482,20 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	28 407,41
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 526,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	

- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	78 934,26

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	3 381,35
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 353,46
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 385,68
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	3 349,13

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	1 183 181,27	1 287 565,79
Neobežný majetok spolu	828 902,82	787 533,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	706 962,76	665 593,76
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	351 206,96	498 733,99
z toho :		
Zásoby	42,76	128,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	187 001,11	184 015,49
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 933,18	6 300,42
Finančné účty	159 229,91	308 290,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 071,49	1 297,98

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	1 183 181,27	1 287 565,79
Vlastné imanie	419 343,23	431 139,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	419 343,23	431 139,02

Závazky	81 816,73	205 386,46
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 048,30	147 800,00
Dlhodobé záväzky	3 381,35	3 349,13
Krátkodobé záväzky	27 036,08	39 886,33
Bankové úvery a výpomoci	13 751,00	13 751,00
Časové rozlíšenie	682 021,31	651 040,31

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	15 484,53	15 269,67	214,86
- zamestnancom	38 259,38	38 259,38	0,00
- poisťovniam	23 929,56	23 929,56	0,00
- daňovému úradu	6 276,19	6 276,19	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- prijaté preddavky ŠJ	1 254,53	1 254,53	0,00
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	545,69	545,69	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	85 749,88	85 535,02	214,86

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
Ministerstvo financií SR	Samosprávne funkcie obce	13 751,00	0,00	0,00	13 751,00	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 13 751,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 22.09.2020 uznesením č. 33/2020 Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

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 **znižených** 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:	893 765,36
- skutočné bežné príjmy obce	838 726,48
- skutočné bežné príjmy RO	55 038,88

Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	893 765,36
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	13 751,00
- 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	13 751,00
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**	13 751,00

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
13 751,00	893 765,36	1,54 %

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:	893 765,36
- skutočné bežné príjmy obce	838 726,48
- skutočné bežné príjmy RO	55 038,88
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	893 765,36
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	366 656,07
- dotácie zo ŠR	81 437,96
- dotácie z MF SR	
- príjmy z VÚC	2 000,00
- projekt ZŠ inklúzia vzdelávania	17 761,25
- dotácie ÚPSVaR, IA MPSVaR	106 617,40
- dotácie DHZ	3 000,00
- príjmy stravné ŠJ	25 755,80
- dotácia z Fondu kultúry národnostných menšín	1 500,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	604 728,48
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	289 036,88
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)	
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	
- 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**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	289 036,88	0,00 %

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

8. 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

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	106 911,64	105 622,28	1 289,36

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	559 431,16	413 631,16	145 800,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Regob	191,73	191,73	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	18,00	18,00	0,00
Štatistický úrad SR	SODB 2021	3033,54	3033,54	0,00
Okresný úrad Prešov	Starostlivosť o ŽP	56,93	56,93	0,00

Ministerstvo vnútra SR	COVID-19	20 810,00	20 810,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	2 474,20	2 474,20	0,00
Okresný úrad Prešov	Normatívne prostriedky - školstvo	347 614,00	332 156,78	15 457,22
Okresný úrad Prešov	Asistent	18 288,00	18 288,00	0,00
Okresný úrad Prešov	Cestovné	2 712,00	2 219,22	492,78
Okresný úrad Prešov Okresný úrad Prešov	Vzdelávanie poukazy	2 950,00	2 950,00	0,00
Okresný úrad Prešov Okresný úrad Prešov	Sociálne znevýhodnené prostredie	4 300,00	4 300,00	0,00
Okresný úrad Prešov	Digitálne technológie	500,00	500,00	0,00
Okresný úrad Prešov	Učebnice	1 861,00	1 861,00	0,00
Okresný úrad Prešov	COVID-19	1 500,00	1 190,00	310,00
	Spolu múdrejší 2	6 000,00	6 000,00	0,00
Okresný úrad Prešov	5 ročné MŠ	2 915,00	2 915,00	0,00
Okresný úrad Prešov	COVID-19 MŠ	220,00	220,00	0,00
Okresný úrad Prešov	Múdre hranie MŠ	500,00	0,00	500,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Chránená dielňa	16 912,55	16 912,55	0,00
Fond sociálneho rozvoja	Terénna sociálna práca	18 277,59	18 277,59	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Cesta na trh práce 3	3 267,77	3 267,77	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Osobitný príjemca	404,00	404,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Dobrovoľnícka služba	244,64	244,64	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Mimoriadna finančná podpora pre zamestnancov za obdobie druhej vlny pandémie	3 244,88	3 244,88	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Stravné pre deti v HN	9 717,40	9 717,40	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Školské potreby pre deti v HN	581,00	581,00	0,00
Metodicko-pedagogické centrum	Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov ROPII	6 080,96	5 540,96	540,00
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	Rusínsky folklórny festival	1 500,00	0,00	1 500,00
Obvodný úrad Prešov	Vojnové hroby	1 306,70	1 306,70	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Opatrovateľská služba	11 400,00	11 400,00	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Denný stacionár CERNINA	66 588,00	66 588,00	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí	Nákup výživových doplnkov	620,00	620,00	0,00

a rodiny SR					
Ministerstvo sociálnych a rodiny SR	práce, vecí	Nákup materiálo-technického vybavenia (bežné výdavky)	2 130,00	2 130,00	0,00
Ministerstvo sociálnych a rodiny SR	práce, vecí	Nákup materiálo-technického vybavenia (kapitálové výdavky)	4 500,00	4 500,00	0,00
Ministerstvo sociálnych a rodiny SR	práce, vecí	Odmeny	2 366,00	2 366,00	0,00
Okresný úrad Prešov		Havarijná situácia strechy telocvične	129 000,00	0,00	129 000,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Fond	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	1 500,00	0,00	1 500,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Cernina neprijala a neposkytla žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC PSK	2 000,00	2 000,00	0,00

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

Obec Cernina schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry.

10. 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 52 482,20 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume 148 332,61 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené

prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 149 057,74 EUR **a takto zistený schodok** v sume 725,13 EUR bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 725,13 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 145 760,00 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 15 457,22 EUR
- cestovné v sume 492,78 EUR
- COVID-19 v sume 310,00 EUR
- havarijný stav strechy telocvične v sume 129 000,00 EUR
- projekt MŠ Múdre hranie v sume 500,00 EUR
- projekt MPC v sume 540,00 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 1 257,74 EUR,

c) nevyčerpané prostriedky **z fondu na podporu kultúry národnostných menšín** v sume 1 500,00 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 725,13 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 725,13 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 52 482,20 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 52 482,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 52 482,20 EUR.