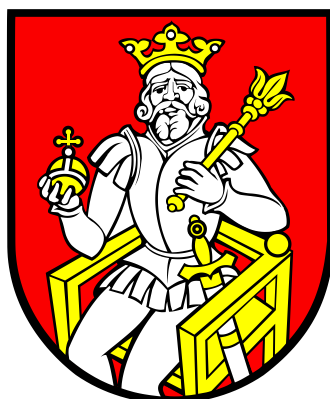


Závěrečný účet Obce Čereňany

za rok 2021



Predkladá : Ing. Richard Masný, PhD.
Spracoval: Ing. Alžbeta Košianová

V Čereňanoch dňa 03.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.05.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v obci Čereňany dňa 19.05.2022, uznesením č. 58/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2022

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. 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
13. Návrh uznesenia
14. Prílohy

Závěrečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec Čereňany 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č. 98/2020.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1 zamestnancom obce dňa 31.03.2021,
- druhá zmena schválená dňa 11.06.2021 uznesením č. 27/2021,
- tretia zmena schválená dňa 06.07.2021 uznesením č. 56/2021,
- štvrtá zmena schválená dňa 16.09.2021 uznesením č. 62/2021,
- piata zmena schválená dňa 11.10.2021 uznesením č. 79/2021,
- šiesta zmena schválená dňa 09.12.2021 uznesením č. 108/2021,
- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 7 zamestnancom obce dňa 15.12.2021,
- ôsma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 8 starostom obce dňa 31.12.2021 na základe Internej smernice 1/2014 - Zásady rozpočtového hospodárenia obce Čereňany

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	1 050 846,00	1 270 862,00	1 305 415,97	102,72
z toho :				
Bežné príjmy	1 033 328,00	1 120 553,00	1 154 796,43	103,05
Kapitálové príjmy	0,00	119 515,00	119 851,35	100,28
Finančné príjmy	4 500,00	11 392,00	11 366,61	99,78
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 018,00	19 402,00	19 401,58	100,00
Výdavky celkom	1 050 846,00	1 147 636,00	1 179 612,15	102,79
z toho :				
Bežné výdavky	557 900,00	586 102,00	617 697,66	105,39
Kapitálové výdavky	93 060,00	120 762,00	119 552,84	99,00
Finančné výdavky	55 272,00	55 272,00	58 020,31	104,97
Výdavky RO s právnou subjektivitou	344 614,00	385 500,00	384 341,34	99,70
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	123 226,00	125 803,82	102,09

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

V tejto časti sú zhodnotené skutočne dosiahnuté príjmy k upravenému rozpočtu obce. Plnenie príjmov bežného rozpočtu k 31.12.2021 je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 050 846	1 270 862	1 305 415,97	102,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 270 862,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 305 415,97 EUR, čo predstavuje 102,72 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 033 328	1 120 553	1 154 796,43	103,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 120 553 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 154 796,43 EUR, čo predstavuje 103,06 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Daňové príjmy tvoria stabilnú a významnú zložku rozpočtu obce.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
100 Daňové príjmy	608 261	630 161	634 655,94	100,71
111 Daň z príjmov fyzických osôb	499 775	529 775	530 537,12	100,14
1110003 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	499 775	529 775	530 537,12	100,14
121 Daň z nehnuteľnosti	49 952	49 952	52 918,74	105,94
121001 Z pozemkov	16 500	16 500	16 377,04	99,25
121002 Zo stavieb	33 400	33 400	36 472,58	109,20
121003 Z bytov	52	52	69,12	101,52
133 Dane za špecifické služby	58 534	50 434	51 200,08	101,52
133001 Za psa	1 980	1 980	2 023,63	102,20
133006 Za ubytovaciu kapacitu	150	150	81,18	54,12
133003 Za nevýherné hracie automaty	99	99	99,57	100,58
133012 Za užívanie verejného priestranstva	305	205	252,00	122,93
133013 Za vývoz KO	56 000	48 000	48 743,70	101,55

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov je výnos z dane príjmov fyzických osôb, ktorá predstavuje 46 % z celkových skutočných bežných príjmov. Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 529 775 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 530 537,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,14 %.

V roku 2021 bola výška výnosu dane z príjmov zvýšená o 2,50 %, čo predstavuje sumu 12 936,12 EUR.

Hlavným kritériom pri rozdeľovaní výnosu dane z príjmov je počet obyvateľov.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 952 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 52 918,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,94 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 377,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 36 472,58 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 69,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 979,78 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 938,96 EUR. K 31.12.2021 eviduje obec pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 326,11 EUR.

Daň za psa

V roku 2021 bolo prihlásených 285 daňovníkov. Z rozpočtovaných 1 980 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 023,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,20 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 921,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 102,13 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 382,61 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 99,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,58 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Počet evidovaných poplatníkov je 1752. Predpis poplatku za komunálne odpady na rok 2021 bol 43 323,03 EUR, pohľadávky z predchádzajúceho roka boli vo výške 5 374,67 EUR. Poplatok bol uhradený vo výške 48 743,70 EUR. Neuhradený poplatok za komunálne odpady k 31.12.2021 evidujeme vo výške 5 764,85 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Hlavnú zložku nedaňových príjmov tvoria príjmy z prenájmu nebytových priestorov.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
200 Nedaňové príjmy	253 220	234 593	261 169,50	111,33
212 Príjmy z vlastníctva	186 073	214 018	243 387,64	113,72
212001 Za podolované územie	53	53	28,69	54,13
212002 Za hrobové miesta	5 000	8 500	13 055,00	153,59
212002 Za prenajatý pozemok (Slovak Telekom)	2 000	2 000	2 000,00	100,00
212002 UPS nájom-podiely	37	37	665,06	1797,46
212003 Z prenajatých budov, garáží a ostatných zariadení /KD, amfiteáter/, za riady	2 400	3 900	3 044,00	78,05
212003 Z prenajatých bytov - nájomné na	86 556	77 501	86 402,29	111,49

splátky + FÚaO				
212003 Poľovníci nájom	27	27	0,00	0,00
212003 Za prenájom nehnuteľností v priem. objekte	90 000	122 000	138 192,60	113,27
220 Administratívne a iné poplatky a platby	46 452	13 880	14 239,33	102,59
221004 Správne poplatky, osvedčov. podpisov, matrika	4 000	4 000	4 598,00	114,95
223001 Za služby domu smútku	300	200	260,00	130,00
223001 Za odpadové nádoby, uskladnenie výkopovej zeminy	1 000	1 000	876,00	87,60
223001 Za relácie v miestnom rozhlase, MŠ-slужby rekonštrukcia kotolne	400	400	316,50	79,13
223001 Za opatrovateľskú službu	5 200	5 200	5 053,35	97,18
223001 Za služby - ONB - el., voda, ČOV	34 272	0	0,00	0,00
223001 Za obrady	1 000	800	800,00	100,00
223001 Odmena banky za zostatky na účtoch	70	70	158,70	226,71
223001 Za odber el. energie a plynu v POČ	0	2 000	2 000,00	100,00
223001 IOMO-výpis z obch. registra - poplatok	10	10	0,00	0,00
229005 Za znečisťovanie ovzdušia (družstvo)	200	200	176,78	88,39
Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov, ostatné vklady	20 695	6 695	3 542,53	52,91
243 Z účtov finančného hospodárenia	45	45	0,00	0,00
292008 Videoterminály, hazard. hry, výťažok z lotérie	250	250	100,94	40,38
292012 Dobropis	4 500	2 500	2 077,22	83,09
292019 Refundácie, za el. v priem. objekte	15 000	1 000	998,36	99,84
292027 Príjem z vratiek ZŠ - zdravotná poisťovňa	0	0	66,00	0,00
292027 Iné príjmy VŠZP	900	2 900	300,01	10,35

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 214 018 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 243 387,64 EUR, čo je 113,72 % plnenie.

V príjmoch z vlastníctva majetku sú zahrnuté príjmy:

- Z prenajatých pozemkov:
 - za hrobové miesta na základe zmluvy o nájme v sume: 13 055,00 EUR
 - za prenajatý pozemok od Slovak Telekom-u: 2 000,00 EUR
 - za nájom UPS, RD: 665,06 EUR
 - za podolované územie: 28,69 EUR
- Z prenajatých budov, priestorov a objektov tvorili najväčšie položky z nedaňových príjmov príjmy z prenájmu:
 - obecných nájomných bytov: 86 402,29 EUR
 - priestorov v priemyselnom objekte: 138 192,60 EUR
 - z prenájmu kultúrneho domu, UPS nebytové priestory, poľovníci, riad: 3 044,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 13 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14 239,33 EUR, čo je 102,59 % plnenie.

V uvedenej sume sú zahrnuté príjmy za správne poplatky (4 598,00 EUR), za služby domu smútku (260,00 EUR), za predaj odpadových nádob (876,00 EUR), za relácie v miestnom rozhlase (316,50 EUR), za opatrovateľskú službu (5 053,35 EUR), za vykonané obrady (800,00 EUR) a za znečisťovanie ovzdušia (176,78 EUR).

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 6 695,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 542,53 EUR, čo je 52,97 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy zahŕňajú napr. príjmy za videoterminály (100,94 EUR); dobropisy za el. energiu (2 077,22 EUR); príjmy z refundácie za el. energiu v priemyselnom objekte (998,36 EUR); príjem z transferu (802,41 EUR); ostatné príjmy (300,01 EUR).

c) prijaté bežné granty a transfery:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300 Granty a transfery	171 847	255 799	258 970,99	101,24
311 Tuzemské bežné granty – finančný dar k MDD	0	0	0,00	0,00
312 Transfery zo štátneho rozpočtu	171 847	255 799	258 970,99	101,24
Na matričnú činnosť	2 408	2 408	2 474,20	102,75
ZŠ - na školstvo - mzdy a BV ZŠ	151 976	161 458	161 458,00	100,00
ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 331	1 190	1 190,00	100,00
ZŠ - príspevok na učebnice	293	714	714,00	100,00
ZŠ - na žiaka zo SZP	300	0	0,00	0,00
ZŠ - dotácia na školu v prírode	2 400	0	0,00	0,00
ZŠ - dotácia za mimoriadne výsledky žiakov	0	0	0,00	0,00
Dotácia strava	9 800	3 318	4 099,20	123,54
Školské potreby	17	0	0,00	0,00
MŠ na výchovu a vzdelávanie	1 970	3 093	3 093,00	100,00
Hmotná núdza - rodinné prídavky	282	482	484,71	100,56
Na životné prostredie	162	170	169,53	99,72
pobyt občanov a register obyvateľov	564	571	570,90	99,98
Register adries - dotácia	64	64	27,60	43,16
Voľby do NR SR, KV, referendum, VÚC	0	0	0,00	0,00
Refundácia-odmena skladníka CO	280	301	300,72	99,91
Dotácia TSK- dni obce, guľášovačka	0	0	0,00	0,00
Dotácia DHZ	0	5 000	5 000,00	100,00
Dotácia sčítanie obyvateľov, domov a bytov	0	4 562	4 562,88	100,02
Dotácia Covid - 19	0	47 655	47 655,00	100,00
Príspevok na špecifiká	0	3 640	3 640,00	100,00
Dotácie - Múdre hranie	0	500	500,00	100,00

Príspevok na asistenta učiteľa	0	13 360	15 717,30	117,64
Dotácia - "Havária elektroinštalácie ZŠ"	0	0	0,00	0,00
Dotácia UPSVAR - 80% platov ZŠ s MŠ	0	0	0,00	0,00
Zlepšenie vybavenosti v ŠJ - rozvojový projekt	0	2 134	2 134,00	100,00
Odmeny pre opatrovatelky	0	5 179	5 179,95	100,02

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 255 799 EUR bol skutočný príjem vo výške 258 970,99 EUR, čo predstavuje 101,24 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. ÚPSVaR	4 099,20	Na podporu výchovy k stravovacím návykom
2. ÚPSVaR	484,71	Dieťa v HN – rodinné prídavky
3. Okresný úrad Trenčín	167 502,00	ZŠ transfer + vzdelávacie poukazy + príspevok-učebnice + príspevok na špecifiká
4. Okresný úrad Trenčín	3 093,00	MŠ na výchovu a vzdelávanie
5. Okresný úrad Trenčín	2 134,00	Rozvojový projekt – Zlepšenie vybavenosti v ŠJ
6. Ministerstvo vnútra SR	2 474,20	Matričná činnosť
7. Ministerstvo vnútra SR	570,90	Evidencia obyvateľov
8. Ministerstvo vnútra SR	27,60	Register adries
9. Ministerstvo vnútra SR	47 655,00	Dotácia COVID-19
10. Obvodný úrad ŽP	169,53	Starostlivosť o ŽP
11. Okresný úrad Prievidza	300,72	Skladník CO
12. Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5 000,00	Dotácia DHZ
13. ÚPSVaR Prievidza	5 179,95	Odmeny pre opatrovatelky
14. Štatistický úrad	4 562,88	Sčítanie obyvateľov, domov, bytov
15. Metodicko-pedagogické centrum	15 717,30	Príspevok na asistenta učiteľa
SPOLU	258 970,99	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. V súvislosti s pandemiou ochorenia COVID-19 obec prijala dotáciu – transfer z MV SR vo výške 47 655,00 EUR.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	119 515	119 851,00	100,28

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 119 515 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 119 851,00 EUR, čo predstavuje 100,28 % plnenie.

Začiatkom roka 2021 sa na obecnom zastupiteľstve prerokoval možný odpredaj pozemku a stavby v katastrálnom území obce Čereňany. Zámer odpredať pozemok a stavbu na CKN parc. Č. 1774/21 a 1774/1 schválilo obecné zastupiteľstvo Uznesením č. 16/2021 zo dňa 10.03.2021 spôsobom obchodnej verejnej súťaže. Uznesením č. 44/2021 zo dňa 11.06.2021 obecné zastupiteľstvo vyhlásilo a určilo podmienky obchodnej verejnej súťaže - minimálnu cenu predmetu predaja v sume 100 000 EUR. Následne Obec vyhlásila dňa 29.06.2021 verejnú obchodnú súťaž na odpredaj pozemku a stavby na CKN parc. č. 1774/21 a 1774/1 v katastrálnom území obce Čereňany. Dňa 16.07.2021 komisia pre vyhodnotenie obchodnej verejnej súťaže vyhodnotila výsledky súťaže a ako najvýhodnejší súťažný návrh vyhlásila návrh kupujúceho Jozefa Mokrána.

Prijem z predaja kapitálových aktív:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231 Príjem z predaja kapitálových aktív	0	98 707	98 659,35	99,95

Z rozpočtovaných 98 707 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 98 659,35 EUR, čo je 99,95 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 98 659,35 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív vznikol na základe kúpnej zmluvy uzavretej dňa 14.09.2021 medzi zmluvnými stranami predávajúcim Obec Čereňany a kupujúcim Jozefom Mokránom.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
233 Príjem z predaja pozemkov	0	18 000	18 384,00	102,13

Z rozpočtovaných 18 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 18 384,00 EUR, čo predstavuje 102,13% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov vznikol na základe kúpnej zmluvy uzavretej dňa 14.09.2021 medzi zmluvnými stranami predávajúcim Obec Čereňany a kupujúcim Jozefom Mokránom.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
322 Dotácia – Zlepšenie vybavenosti ŠJ	0	2 808	2 808,00	100,00

Z rozpočtovaných 2 808,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 808,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	2 808,00	Dotácia - Zlepšenie vybavenosti v ŠJ

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Prijatá dotácia z okresného úradu v Trenčíne bola prijatá na základe rozvojového projektu „Zlepšenie vybavenosti školských jedální pri základných školách a stredných školách“.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
4 500	11 392	11 366,61	99,78

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 392 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11 366,61 EUR, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

V roku 2021 nebol prijatý žiadny bankový úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 30 zo dňa 11.06.2021 bolo schválené použitie prebytku hospodárenia v sume 3 967,36 EUR na tvorbu rezervného fondu. V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume: 5 677,14 EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume: 4 453,65 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume: 167,82 EUR
- prijaté zábezpeky BD v sume: 1 050,00 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 s Materskou školou	13 018,00	19 402,00	19 401,58	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 19 402,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 19 401,58 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjmy rozpočtovej organizácie tvoria príjmy za hlavné hospodárenie a školské stravovanie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
223002 Príjem MŠ – rodičovský príspevok	1 300,00	2 400,00	2 330,00	97,08
223002 Príjem ŠKD – rodičovský príspevok	1 100,00	815,00	720,00	88,34
223001 Školské stravovanie - Príjem za réžiu	1 800,00	2 273,00	2 272,64	99,98
223001 Školské stravovanie - Príjem za stravu	4 600,00	14 079,00	14 078,94	100,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Celkové výdavky rozpočtu obce sú tvorené z bežných výdavkov, kapitálových výdavkov, z výdavkových finančných operácií a výdavkov rozpočtovej organizácie (Základná škola s materskou školou).

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 050 846,00	1 146 356,00	1 179 612,15	102,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 146 356,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 179 612,15 EUR, čo predstavuje 102,90 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.		Výdavky verejnej správy	297 193	315 557	325 673,81	103,21
610		Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	171 900	173 900	183 992,48	105,80
620		Príspevok zamestnancov do poisťovní a NÚP	60 165	61 165	65 181,81	106,57
621	41	Poistné do VŠZP	9 025	9 025	10 036,36	111,21
623	41	Ostatná zdrav. poisťovne	7 821	7 821	8 317,96	106,35
625	41	Sociálna poisťovňa	43 319	44 319	46 827,49	105,66
630		Tovary a služby	56 826	72 190	68 241,27	94,53
631	41	Cestovné náhrady	250	50	21,62	43,24
632	41	Energia, voda, komunikácia	11 531	5 531	4 873,43	88,11
632	111	Tovary a služby - hlásenie pobytu	60	60	340,83	568,05
633	41	Materiál	12 461	24 125	21 185,19	87,81
633	111	Materiál – evidencia obyvateľ.	397	397	179,22	45,14
633	111	Materiál - register adries	37	37	17,61	57,60
634	41	Dopravné	4 000	6 600	6 860,13	103,94
635	41	Rutinná a štandardná údržba	3 300	2 300	1 961,63	85,29
635	111	Rutinná a štandardná údržba-hlásenie pobytu	90	90	60,84	67,60
636	41	Nájomné za nájom (výd.vody)	200	200	175,26	87,63
637	41	Služby	24 500	32 800	32 565,51	99,29
640		Bežné transfery	8 302	8 302	8 258,25	99,47
640	41	Poskytnuté transfery (členské, detská ambul. Oslany r.2021)	8 302	8 302	8 258,25	99,47
01.1.2.		Finančná a rozpočtová oblasť	1 500	2 100	1 320,33	62,87
637	41	Služby (audit, bankové poplatky)	1 500	2 100	1 320,33	62,87
01.3.3.		Iné všeobecné služby (matrika)	2 408	2 419	2 474,20	102,28

610	111	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	1 199	1 199	951,13	79,33
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovní a NÚP	412	412	330,72	80,27
630	111	Tovary a služby	789	800	1 184,35	148,04
640	111	Transfery právnickým osobám	8	8	8,00	100,00
01.6.0.		Všeobecné služby (voľby, referendum, SODB)	0	8 664	8 933,63	103,11
610	111	Odmeny SODB	0	1264	1264,34	100,03
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovní a NÚP	0	1523	1675,71	110,03
630	111	Tovary a služby	0	5 377	5493,58	102,17
610	41	Odmena - organizačná činnosť	0	500	500	100,00
01.7.0.		Transakcie verejného dlhu	19 222	19 222	19 985,63	103,97
651	41	Splácania úrokov z úveru č.4200015-municip.úver	650	650	705,36	108,52
651	41	Splácanie úrokov ŠFRB - 26bj výstavba	7 642	7 642	8 115,79	106,20
651	41	Splácanie úrokov z úveru č.420212	0	0	0,00	0,00
651	41	Splácanie úrokov BD26-tech.vybavenosť	314	314	314,08	100,03
651	41	Splácanie úrokov ŠFRB - staré bytovky	8 116	8 116	7 642,21	94,16
651	41	Splácanie úrokov - dofinanc. BD26 č.420219 b.ú.	2 500	2 500	3 208,19	128,33
02.2.0.		Civilná obrana	781	25 589	26 142,19	102,16
610	41	Mzdy, platy	208	208	222,84	107,13
620	41	Poistné zamestnancov do poisťovní a NÚP	73	73	77,88	106,68
630	111	Tovary a služby (covid -19)	0	24 808	25 529,51	102,91
630	41	Tovary a služby (covid -19)	500	500	311,96	62,39
03.2.0.		Ochrana pred požiarmi	6 950	11 950	11 950,59	100,00
630	41	Tovary a služby	660	2 607	2 607,65	100,02
630	111	Tovary a služby-TSK DHZ dotácia	0	5 000	5 000,00	100,00
640	41	Transfery právnickým osobám - dotácia DHZ z obce	6 290	4 343	4 342,94	100,00
04.5.1.		Cestná doprava	15 480	24 030	22 453,06	93,44
630	41	Tovary a služby	15 480	24 030	22 453,06	93,44
04.9.0		Priemyselný objekt Čereňany	31 170	31 684	40 984,45	129,35
630	41	Tovary a služby	31 170	31 684	40 984,45	129,35
05.1.0.		Nakladanie s odpadmi	46 000	46 000	53 607,19	116,54
630	41	Tovary a služby	46 000	46 000	53 607,19	116,54
05.4.0.		Ochrana prírody a krajiny	5 600	4 600	4 453,65	96,82
637004	71	Opilovanie stromov v obci-starostlivosť o dreviny	4 500	4 500	4 453,65	98,97
637004	41	Opilovanie stromov v obci, elektromontážne práce	1 100	100	0,00	0,00
05.6.0.		Životné prostredie	162	162	169,53	104,82
610	111	ŽP - mzda	120	120	125,62	104,68
620	111	ŽP-poistné fondy	42	42	43,91	104,55
06.4.0.		Verejné osvetlenie	15 000	17 136	17 049,99	99,50

630	41	Tovary a služby	15 000	17 136	17 049,99	99,50
06.6.0.		Bývanie a občianska vybavenosť	48 264	5 264	9 532,00	181,08
630	41	Tovary a služby	48 264	5 264	9 532,00	181,08
08.1.0.		Rekreačné a športové služby	8 000	13 500	14 372,51	106,46
630	41	Tovary a služby	500	6000	6 872,51	114,54
640	41	Transfery právnickým osobám - dotácia z obce	7 500	7 500	7 500,00	100,00
08.2.0.		Kultúrne služby (KD, amfiteáter)	13 117	10 017	10 235,74	102,18
630	41	Tovary a služby	13 117	10 017	10 235,74	102,18
630	72c	Sponzorský dar k MDD	0	0	0,00	0,00
08.3.0.		Vysielacie a vydavateľské služby	730	730	366,90	50,26
630	41	Tovary a služby	730	730	366,90	50,26
08.4.0.		Náboženské a iné spoločenské služby	1 000	1 000	698,16	69,82
630	41	Tovary a služby	1 000	1 000	698,16	69,82
09.1.1.1.		Materská škola	92	92	91,80	99,78
630	41	Tovary a služby	92	92	91,80	99,78
09.1.2.1.		Základná škola	200	200	393,43	196,72
630	41	Tovary a služby	200	200	311,83	155,92
640	111	Vyplatenie za diétne jedlo z UPSVaR	0	0	81,60	0,00
10.2.0.		SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	44 768	45 923	46 324,16	100,87
610	41	Mzdy, platy	33 000	29 000	29 478,00	101,65
610	1AY1	Odmeny	0	3 850	3 850,00	100,00
621	41	Poistné do VŠZP	1 500	1 500	1 212,27	80,82
621	1AY1	Poistné do VŠZP	0	160	160,00	100,00
623	41	Ostatná zdravotná poisťovňa	2 150	2 150	1 512,21	70,34
623	1AY1	Ostatná zdravotná poisťovňa	0	187	187,50	100,27
625	41	Sociálna poisťovňa	7 225	7 225	7 379,73	102,14
625	1AY1	Sociálna poisťovňa	0	958	960,57	100,27
630	41	Tovary a služby	643	643	997,94	155,20
640	41	Transfery právnickým osobám	250	250	585,94	234,38
10.7.0.		Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi (RP)	263	263	484,71	184,30
630	111	Tovary a služby	263	263	484,71	184,30
Bežné výdavky obce bez RO			557 900	586 102	617 697,66	105,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 586 102 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 617 697,66 EUR, čo predstavuje 105,39 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – položka 610:

Z rozpočtovaných výdavkov 205 691,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 216 034,41 EUR, čo je 105,02 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby. Nárast miezd vznikol posunom zamestnancov v platových triedach a na základe odpracovaných rokov. Ďalší nárast vznikol priamo nariadením vyplatenia odmien pre

zamestnancov, ako aj pre zamestnancov pracujúcich v sociálnej oblasti. Taktiež tým, že neexistujú schémy podpory zamestnanosti, a všetky práce si musí obec hradiť z vlastných prostriedkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní – položka 620:

Z rozpočtovaných výdavkov 75 395,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 78 722,31 EUR, čo je 104,41 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody zdravotného poistenia a sociálneho poistenia z vyplatných miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby – položka 630:

Z rozpočtovaných výdavkov 251 541 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 278 328,58 EUR, čo je 106,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba obecných budov, nájomné za nájom, stravovanie zamestnancov, všeobecné služby, špeciálne služby, odmeny na dohody mimo pracovného pomeru a ostatné tovary a služby.

Najväčšiu časť výdavkov obce tvorili náklady na energie, vodu a plyn v priemyselnom objekte obce Čereňany v celkovej hodnote 55 054,47 EUR, nákup materiálu v celkovej hodnote 53 377,06 EUR a vývoz komunálneho odpadu v hodnote 52 630,27 EUR.

V roku 2021 sa v obci realizovali údržby ulíc Severná, Dlhá a vjazd do ulice Priehonská, údržby a opravy v bytových domoch ako napríklad oprava svietidiel, údržba tesnení a drobné opravy. V základnej škole obce sa zrealizovala vodoinštalčná údržba, ktorú realizovali zamestnanci technického úseku obce Čereňany. Na obecnom úrade sa zrekonštruovalo sociálne zariadenie, kuchynka a obradná sieň. Pred obecným úradom sa zriadilo parkovisko pre obecné stránky. Pre technické oddelenie obce sa nakúpila nová kosačka, paletový vozík za 222 EUR, kovové regále v celkovej sume 232,80 EUR a rôznych údržbárskych materiálov. Do obce a priemyselného objektu sa kúpili svetelné dekorácie v hodnote 259,12 EUR, LED svietidlá na verejné osvetlenie v sume 2 995 EUR a spomaľovacie prahy za 259,12 EUR, kvôli nárastu nájomcov sa zriadila prípojka štátnej vody a čistička odpadových vôd. V rámci akcie „Október mesiac úcty k starším“ obec pre našich dôchodcov zakúpila kalendáre, uteráky a utierky a hudobná skupina Hôrky od obce dostala USB kľúče s ich vystúpeniami.

Od marca do mája sa v obci konalo skriningové testovanie, na ktoré obec vynaložila celkové náklady vo výške 25 841,47 EUR, a to hlavne za nákup ochranných prostriedkov ako rukavice, rúška, ochranné overaly, dezinfekčné prostriedky, germicídne žiarivky, klinik boxy, náklady na služby ako zneškodnenie nebezpečného odpadu, cestovné náklady – odmeny pre dobrovoľníkov. Celé testovanie prebiehalo v Základnej škole Čereňany a celý priebeh testovania bol organizačne, technicky a administratívne zastrešený starostom a zamestnancami obce.

Obec Čereňany dostala dotáciu z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany vo výške 5 000,00 EUR pre Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany s podmienkou spoluúčasti na 5 %. Tieto finančné prostriedky boli vynaložené na plnenie fliaš vzduchom, skúška kov. tlakových nádob, nákup držiaka navijaku zabudovaný v zadnej časti vozidla Iveco, elektroinštalčný materiál, prírodná silová kabeláž, nákup šatníkových skriň IPO a nákup kožených opaskov.

d) Bežné transfery – položka 640:

Z rozpočtovaných výdavkov 20 403 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20 776,73 EUR, čo predstavuje 101,83 % čerpanie. Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená šírením ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené o 30,95 % v sume 1 947 EUR čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

Uvedené výdavky subjektu verejnej správy, jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám boli formou príspevku: na činnosť Spoločného obecného úradu v Novákoch (5 411,67 EUR), na členské príspevky na ZMOS, ZPOZ (616,69 EUR), členský príspevok RVC Nitra na školenia (220,00 EUR), príspevok CVČ Partizánke (15 EUR), na nemocenské dávky (877,83 EUR), príspevok UPS (360,00 EUR), zdravotníckemu zariadeniu MUDr. Mezgou na detskú ambulanciu (1 343,00 EUR). Obec poskytla dotáciu pre organizácie obce Dobrovoľný hasičský zbor (4 453,65 EUR) a Športový klub (7 500,00 EUR).

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – položka 650:

Z rozpočtovaných výdavkov 19 222 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 19 985,63 EUR, čo predstavuje 103,97 % čerpanie.

Splácanie úrokov z jednotlivých úverov:

- zo ŠFRB – byty 21 b.j.: 7 642,21 EUR
- zo ŠFRB – byty 26 b.j. výstavba: 8 115,79 EUR
- zo ŠFRB – byty 26 b.j. tech.vyb.: 314,08 EUR
- z úveru č. 4200219 – BD 26b.j.: 3 208,19 EUR
- z úveru č. 4200819 (4200215) MÚ: 705,36 EUR

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04.5.1.		Cestná doprava	86 000	76 211	75 791,40	99,45
714004	41	Nákup vozidla (Traktor s príslušenstvom)	13 000	10 000	9 579,90	95,80
717002	41	Rekonštrukcia- asfaltovanie ul. Pálenická, Močiarna, Jabloňová a Tichá	73 000	66 211	66 211,50	100,00
04.9.0.		Priemyselný objekt Čereňany	0	41 939	41 150,24	98,12
717		Rekonštrukcia trafostanice	0	41 939	41 150,24	98,12
05.2.0.		Nakladanie s odpadovými vodami	6 000	0	0,00	0,00
716	41	Projektová dokumentácia, Polohopis. a výškopis. zam.ul. Kamen., Prievid.	6 000,00	0	0,00	0,00
06.2.0.		Rozvoj obce	1 060	0	0,00	0,00
711005	41	Územný plán obce	1 060	0	0,00	0,00
08.1.0.		Rekreačné a športové služby	0	2 612	2 611,20	99,97
717003	41	Rozšírenie detského ihriska o Zhojdačku s dopad. plochou	0	2 612	2 611,20	99,97
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY obce bez RO			93 060	127 150	119 552,84	94,03

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 127 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 119 552,84 EUR, čo predstavuje 94,03 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup nákladných vozidiel – položka 714

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 9 579,90 EUR, čo predstavuje 95,80 % čerpanie.

V rozpočtovom roku obec nakúpila príslušenstvo k traktoru Branson, najvýznamnejšiu položku tvorila vlečka k traktoru od spoločnosti REHOS, s.r.o. v hodnote 3 835,70 EUR a hydraulický ramenný mulčovač, krovinorez od spoločnosti DCSK s.r.o. v sume 4 800,00 EUR.

b) Rekonštrukcia – položka 717

Z rozpočtovaných 111 150 EUR bola skutočne vyčerpané k 31.12.2021 suma 108 874,94 EUR, čo predstavuje 97,95 % čerpanie.

V roku 2021 obec zrealizovala rekonštrukcie v hodnote 108 874,94 EUR. V hodnote 66 211,50 EUR obec zafasovala ulice Jabloňová, Tichá spoločnosťou STRABAG s.r.o. na základe zmluvy o dielo. Na základe prírastku nájomcov do priemyselného objektu obce sa zrealizovala rekonštrukcia trafostanice v sume 40 052,24 EUR spoločnosťou ELBEK, s.r.o. Po danej rekonštrukcii obec požiadala o navýšenie maximálnej rezervovanej kapacity elektrickej energie. V roku 2018 obec zriadila detské ihrisko s podporou financií zo štátneho rozpočtu a v rozpočtovom roku 2021 obec rozšírila detské ihrisko o dvojhojdačku v hodnote 2 611,20 EUR spoločnosťou Veríme v zábavu, s.r.o..

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.6.0.		Bývanie a občianska vybavenosť	0	0	1 050,00	0,00
819002	71	Zábezpeka ONB-vrátená	0	0	1 050,00	0,00
01.7.0.		Transakcie verejného dlhu	55 272	55 272	56 970,31	103,07
821007	41	Splácanie istiny - byty	12 309	12 309	12 804,71	104,03
821007	41	Splácanie istiny-26 b.j.-tech. vybavenosť	1 629	1 629	1 645,64	101,02
821007	41	Splácanie istiny - 26 b.j.	25 234	25 234	25 490,81	101,02
821005	41	Splácanie istiny - úver č. 4200215 (4200219) municip.	9 600	9 600	9 600,00	100,00
821005	41	Splácanie istiny - dofinanc. BD26 bank.ú.	6 500	6 500	7 429,15	114,29
FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU			55 272	55 272	58 020,31	104,97

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 55 272 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 58 020,31 EUR, čo predstavuje 104,97 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 55 272 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 56 970,31 EUR, čo predstavuje 103,07 %.

V rámci finančných operácií obec zabezpečuje splácanie istín z prijatých úverov od ŠFRB na nájomné byty a splácanie istín z bankových úverov:

- Istina z úveru ŠFRB – BD 21 b.j. bola splatená v sume 12 804,71 EUR; zostatok nesplatennej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na obecné nájomné byty k 31.12.2021 bol v sume 186 285,79 EUR.

- Istina z úveru ŠFRB – BD 26 b.j. výstavba bola splatená v sume 25 490,81 EUR; zostatok nesplatenej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na BD 26 b.j. výstavba k 31.12.2021 bol v sume 786 622,11 EUR.
- Istina z úveru ŠFRB – BD 26 b.j. technická vybavenosť bola splatená v sume 1 645,64 EUR; zostatok nesplatenej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na BD 26 b.j. technická vybavenosť k 31.12.2021 bol v sume 30 084,13 EUR.
- Istina z úveru č. 4200219 prijatého v roku 2019 na dofinancovanie výstavby BD 26 b.j. a jeho technickej vybavenosti, ktorého splatnosť končí 17.03.2039, bola k 31.12.2021 uhradená vo výške 7 429,15 EUR. Nesplatených zostáva 154 674,57 EUR.
- Istina z Muncipálneho úveru Univerzál č. 4200819 = 4200215 prijatého v roku 2015 a navýšeného v roku 2019, ktorý je splatný 27.11.2029, bola k 31.12.2021 uhradená v sume 9 600,00 €. Nesplatená čiastka predstavuje 64 600,00 €.

Vo výdavkových finančných operáciách sú započítané aj vrátené zábezpeky bývalým nájomníkom BD vo výške 1 050,00 EUR.

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 s materskou školou	344 614,00	382 692,00	381 533,34	99,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 382 692 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 381 533,34 EUR, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Prenesené kompetencie	161 596,00	179 170,00	180 740,95	100,88
Školské stravovanie	14 400,00	14 400,00	17 402,09	120 85
Originálne kompetencie + vlastné príjmy	168 618,00	189 122,00	183 390,30	96,97

Výdavky rozpočtovej organizácie sa skladajú z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z prostriedkov obce a vlastných príjmov materskej školy a školského klubu detí.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0,00	2 808,00	2 808,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 808 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 2 808,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálový výdavok školy sa týkal školskej jedálne, kde škola kúpila teleskopickú umývačku riadu do Školskej jedálne od spoločnosti AAA Gastro, s.r.o. v hodnote 2 808 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Rozpočtové hospodárenie obce podľa § 2 písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Obec nie je zriadená na podnikanie, výsledok hospodárenia je rozdiel medzi príjmami a výdavkami k 31.12. kalendárneho roka. Toto hospodárenie sa posudzuje spolu so zriadenou rozpočtovou organizáciou – základná škola s materskou školou.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 174 198,01
z toho : bežné príjmy obce	1 154 796,43
bežné príjmy RO	19 401,58
Bežné výdavky spolu	999 231,00
z toho : bežné výdavky obce	617 697,66
bežné výdavky RO	381 533,34
Bežný rozpočet	174 967,01
Kapitálové príjmy spolu	119 851,35
z toho : kapitálové príjmy obce	119 851,35
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	122 360,84
z toho : kapitálové výdavky obce	119 552,84
kapitálové výdavky RO	2 808,00
Kapitálový rozpočet	-2 509,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	172 457,52
Vylúčenie z prebytku	4 310,20
Vylúčenie z prebytku	21,88
Vylúčenie z prebytku	825,37
Vylúčenie z prebytku	6 193,12
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	161 106,95
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	11 366,61
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	1 050,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	58 020,31
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	1 050,00
Rozdiel finančných operácií	-46 653,70
PRÍJMY SPOLU	1 305 415,97
VÝDAVKY SPOLU	1 179 612,15
Rozpočtové hospodárenie obce	125 803,82
Vylúčenie z prebytku	11 350,57
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	114 453,25

Prebytok z rozpočtového hospodárenia po zapojení finančných operácií za rok 2021 predstavuje sumu 125 803,82 EUR, z ktorého sa vylučuje:

- 21,88 EUR nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na odmeny pre opatrovatelky
 - 825,37 EUR nevyčerpané prostr. zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva
 - 6 193,12 nevyčerpané prostriedky Fondu údržby a opráv
 - 4 310,20 EUR nevyčerpaná dotácia ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom
- 11 350,57 EUR

125 803,82 - 11 350,57 = 114 453,25 EUR
--

Na základe uvedených skutočností vyšiel prebytok hospodárenia v sume 114 453,25 EUR.

Výška prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2021 ovplyvnená v dôsledku šírenia ochorenia COVID – 19.

Prebytok rozpočtu v sume 114 453,25 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 114 453,25 EUR

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	3 401,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2020	3 967,36
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2021	7 369,25

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	207,60
Prírastky - povinný prídél - 1,5 %	3 100,73
Úbytky - závodné stravovanie	904,40
- regeneráciu PS, dopravu	1 978,20
- ostatné úbytky	207,66
KZ k 31.12.2021	218,07

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond údržby a opráv sa tvorí pre každý bytový dom osobitne.

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 712	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	5 036,33
Prírastky	777,48
Úbytky - použitie fondu	
- výmena kotla	912,84
- výmena nerezového ohrievača	948,56
- oprava zatečeného múru	96,00
- kontrola hasiacich prístrojov	107,93
- výmena tesnenia, doštelovanie okien, premazanie kovania	1 804,00
- práce na príprave TUV	321,60
- oprava svietidiel	62,40
Spolu	4253,33 + 82,80
KZ k 31.12.2021	1 477,68

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 713	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	4 500,39
Prírastky	1 106,36
Úbytky - použitie fondu	
- oprava tesnenia	38,40
- výmena kúpeľného ventilátora	68,00
- kontrola hasiacich prístrojov	113,62
- výmena tesnenia, doštelovanie okien, premazanie kovania	1 804,00
- práce na príprave TUV	96,70
- oprava svietidiel	49,20
Spolu	2 169,92 +82,80
KZ k 31.12.2021	3 354,03

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 714	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	4 487,60
Prírastky	1 258,88
Úbytky - použitie fondu	
- oprava tesnenia vane	89,52
- kontrola hasiacich prístrojov	95,33
- montáž elektrického vrátnika	104,00
- výmena tesnenia, doštelovanie okien, premazanie kovania	1 672,00
- výmena tesnenia	284,00
- oprava svietidiel	49,20
Spolu	2 294,05+82,80
KZ k 31.12.2021	3 369,63

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 785	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	5 831,92
Prírastky	12 237,00
Úbytky - použitie fondu - kontrola hasiacich prístrojov - oprava tesnenia WC Spolu	102,70 35,40 138,10 +82,80
KZ k 31.12.2021	17 848,02

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Pre bilanciu aktív a pasív boli použité údaje z účtovnej závierky, a to z výkazu Súvaha. Súvaha, ktorú obec zostavila k 31.12.2021 tvorí majetok, záväzky a ich rozdiel. Majetok obce Čereňany podľa účtovnej závierky k 31.12.2021 je v hodnote **7 005 834,94 EUR**.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	6 945 961,93	7 005 834,94
Neobežný majetok spolu	6 762 736,56	6 717 879,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	25 595,00	18 314,00
Dlhodobý hmotný majetok	6 420 405,19	6 382 829,18
Dlhodobý finančný majetok	316 736,37	316 736,37
Obežný majetok spolu	180 350,51	284 640,39
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 048,2	2 517,2
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	45 959,59	31 137,77
Finančné účty	131 342,72	250 985,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 874,86	3 315,00

Majetok, ktorý má v správe rozpočtová organizácia obce Základná škola s materskou školou Čereňany predstavuje sumu 5 130,20 EUR (zostatková hodnota).

Dlhodobý nehmotný majetok

K 31.12.2021 obec eviduje dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 18 314,00 EUR. Táto položka súvahy predstavuje územnoplánovaciu dokumentáciu obce Čereňany.

Dlhodobý hmotný majetok

V rozpočtovom roku obec vykázala prírastok na pozemkoch obce vo výške 10 795,70 EUR, ktorý vznikol darovaním pozemkov obci na vybudovanie ulice Slivková a obstaraním pozemku

na rozšírenie ulice Farská v obci Čereňany. Úbytok v tejto majetkovej triede je vo výške 18 245,95 EUR, z toho hodnota predaných pozemkov v priemyselnom objekte obce Čereňany predstavuje 18 048,00 EUR a pozemku na ulici Priehonská v obci Čereňany sumu 197,95 EUR.

Na *stavbách* je zaznamenaný prírastok vo výške 108 874,94 EUR. Prírastok v sume 40 052,24 EUR vznikol po rekonštrukcii trafostanice v priemyselnom objekte obce Čereňany, prírastok v hodnote 66 211,5 EUR vznikol po ukončení budovania kanalizácie v obci zaradením ciest Jabloňová a Tichá v obci do užívania, po ich vyasfaltovaní. Po obstaraní visiacej dvojhojdačky s dopadovou plochou na detskom ihrisku v obci Čereňany vznikol prírastok vo výške 2 611,20 EUR.

Úbytky stavieb nastali po predaji budovy kuchyne v priemyselnom objekte obce Čereňany vo výške 31 682,12 EUR a pri likvidácii koterčov v priemyselnom objekte obce Čereňany vo výške 224,83 EUR.

Na účte *022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí* obec eviduje prírastok v sume 4 800,00 EUR vznikol nákupom hydraulického ramenného mulčovača – žací krovinorez. Úbytok vznikol po vyradení elektrického bojlera je 521,04 EUR.

Dopravné prostriedky - v roku 2021 došlo k prírastku 4 779,90 EUR. V hodnote 3 835,70 EUR bola zakúpená vlečka – trojstranne sklápací náves, ťažné zariadenie k automobilu Peugeot Boxer v sume 310,00 EUR a príslušenstvo k traktorovi Branson v hodnote 634,20 EUR Vyradením malotraktora TZ4 došlo k úbytku 1 500,00 EUR.

Prírastok v sume 1 098,00 EUR vznikol na účte *028 Drobný dlhodobý hmotný majetok* v dôsledku obstarania krídlovej brány s bráničkou do priemyselného objektu obce Čereňany.

Obstaranie a zaradenie vyššie uvedeného dlhodobého hmotného majetku sa premietlo na účte *042 Obstaranie DHM* vo výške prírastku v sume 130 391,09 EUR a úbytku v sume 130 348,54 EUR.

Dlhodobý finančný majetok

K 31.12.2021 má obec majetkové podiely (cenné papiere) v Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti v hodnote 316 736,37 EUR.

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Obec v majetku obce eviduje aj zúčtovacie vzťahy s rozpočtovou organizáciou. K 31.12.2021 obec eviduje voči základnej škole a UPSVaRu pohľadávku vo výške **5 157,45 EUR**. Ide o nevyčerpané dotácie za stravu, odmeny pre opatrovatelky a nevyčerpané normatívne finančné prostriedky.

Krátkodobé pohľadávky

Obci k 31.12.2021 vznikli krátkodobé pohľadávky v sume **31 137,77 EUR**

Z toho:

- dobropis za odber zemného plynu	18,12 EUR
- hrobové miesta	4 885,00 EUR
- výherné automaty 2021	10,82 EUR
- miestny poplatok za komunálny odpad	1 833,92 EUR
- daň z nehnuteľností	2 464,37 EUR
- daň za psa	70,00 EUR
- daň za ubytovanie	32,67 EUR
- iné pohľadávky	22 765,79 EUR

Finančné účty

Na bežných účtoch a v pokladni bol k 31.12.2021 zostatok vo výške **250 985,42 EUR**.

Finančný majetok		KZ k 31.12.2021
Bankový účet	Názov	
9000246001	Bežný účet	131 290,92 EUR
9000248007	Bytový účet	6 300,91 EUR
9000247004	Dotačný účet	13,84 EUR
9000247020	Účet prevencie kriminality	49,00 EUR
9000244014	Účet na bytové zábezpeky	27 086,60 EUR
9000240005	Účet sociálneho fondu	218,07 EUR
9000240021	Bežný účet – priemyselný objekt	48 936,44 EUR
9000249018	Účet – výrub drevín	3 380,69 EUR
9000244006	Účet rezervného fondu	7 369,25 EUR
9000241024	Účet fondu údržby a opráva 712/2	1 477,68 EUR
9000244022	Účet fondu údržby a opráva 713/4	3 354,03 EUR
9000245025	Účet fondu údržby a opráva 714/6	3 369,63 EUR
9000248023	Účet fondu údržby a opráva 785	17 848,02 EUR
Spolu		250 695,08 EUR
Peniaze na ceste		0,00 EUR
Spolu		250 695,08 EUR
Pokladnica		290,34 EUR
SPOLU		250 985,42 EUR

Časové rozlíšenie

Sú to náklady budúcich období k 31.12.2021 vo výške 3 315 EUR, predstavujú predplatné, poisťné a iné náklady uhradené v roku 2021, ale týkajúce sa roku 2022.

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	6 945 961,93	7 005 834,94
Vlastné imanie	3 437 345,34	3 613 818,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 437 345,34	3 613 818,14
Záväzky	1 381 454,19	1 330 941,11
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 293,94	5 157,45
Dlhodobé záväzky	1 043 874,48	1 003 153,37
Krátkodobé záväzky	90 982,05	102 355,72
Bankové úvery a výpomoci	236 303,72	219 274,57
Časové rozlíšenie	2 127 162,40	2 061 075,69

Záväzky:

- **Rezervy** boli vytvorené na audítorské služby v sume

1 000,00 EUR

• Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	5 157,45 EUR
- dotácia na odmeny pre opatrovatelky	21,88 EUR
- finančné prostriedky ZŠ	825,37 EUR
- dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom	4 310,20 EUR
• Dlhodobé záväzky	1 003 153,37 EUR
- ŠFRB obecné nájomné byty 21 b.j. (z konečného stavu nesplatenj istiny úveru ŠFRB k 31.12.2021 v sume 186 285,79 EUR je oddelená krátkodobá časť záväzkov v sume 13 319,20 EUR)	172 966,59 EUR
- ŠFRB – BD 26 b.j. výstavba (z konečného stavu nesplatenj istiny úveru ŠFRB k 31.12.2021 v sume 786 622,11 EUR je oddelená krátkodobá časť záväzkov v sume 25 750,00 EUR)	760 872,11 EUR
- ŠFRB – BD 26 b.j. technická vybavenosť (z konečného stavu nesplatenj istiny úveru ŠFRB k 31.12.2021 v sume 30 084,13 EUR je oddelená krátkodobá časť záväzkov v sume 1 662,38 EUR)	28 421,75 EUR
- zábezpeka na obecné nájomné byty	27 086,60 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	218,07 EUR
- záväzky z nájmu	13 588,25 EUR
• Krátkodobé záväzky	102 355,72 EUR
- neuhradené faktúry k 31.12.2021	14 616,47 EUR
- mzdy zamestnancov OcÚ, poslancov OZ a členov komisií, odvody do poisťovní za mesiac december 2021 v celkovej sume	25 367,77 EUR
- ročná krátkodobá splátka istiny úveru ŠFRB – ONB,BD	40 731,58 EUR
- prijaté preddavky (nevyúčtované zálohové platby za služby ONB - vyúčtovanie el. energia, voda, ČOV v r. 2021, preddavok za plyn)	18 312,92 EUR
- iné záväzky	3 326,98 EUR
• Bankové úvery	219 274,57 EUR
- dlhodobé BÚ (č. 4200215 = 4200819)	55 000,00 EUR
- dlhodobé BÚ (č. 4200219)	147 368,57 EUR
- krátkodobé BÚ (č. 4200215 = 4200819)	9 600,00 EUR
- krátkodobé BÚ (č. 4200219)	7 306,00 EUR

V roku 2015 uzatvorila obec s Prima bankou zmluvu o „Municipálnom úvere – Univerzál“ číslo 4200215 v sume 75 096,00 EUR s úrokovou sadzbou 2,5 % so splatnosťou 22.08.2025. V roku 2019 využila možnosť navýšiť tento úver do výšky 80 000,00 EUR, získať úročenie vo výške 1 %, predĺžiť splatnosť úveru do 27.11.2029, pričom došlo k zmene čísla úveru na 4200819. Navýšenie úveru schválilo obecné zastupiteľstvo dňa 16.10.2019 uznesením č. 121/2019. Zostatok nesplatenj istiny k 31.12.2021 predstavuje sumu 64 600,00 EUR.

V roku 2019 obec na dofinancovanie výstavby bytového domu s 26 bytovými jednotkami a jeho technickej vybavenosti získala termínovaný úver č. 4200219 v sume 187 000,00 EUR s úrokovou sadzbou 2 % v súlade s uznesením OZ č. 9/2018 zo dňa 08.02.2018. Z uvedenej sumy obec k 31.12.2019 vyčerpala len 176 383,51 EUR. Splatenosť úveru je 17.03.2039. Zostatok istiny ku koncu roka 2021 je vo výške 154 674,57 EUR.

Časové rozlíšenie

- **Výnosy budúcich období** – na tomto účte sú účtované prijaté transfery za obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa do výnosov rozpúšťajú vo výške odpisov v priebehu bežného roka.

6. 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	14 616,47	14 616,47	
- zamestnancom	12 304,36	12 304,36	
- poisťovniam	10 410,67	10 410,67	
- daňovému úradu	2 652,74	2 652,74	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	219 274,57	219 274,57	
- štátnym fondom	1 002 992,03	1 002 992,03	
- ostatné záväzky	68 690,27	68 690,27	
Záväzky spolu k 31.12.2021	1 330 941,11	1 330 941,11	

Stav úverov 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
ŠFRB	ONB 3 x 7 b.j.	361 249,42	12 804,71	7 642,21	186 285,79	2032
ŠFRB	BD 26 b.j.-Výs.	870 710,00	25 490,81	8 115,79	786 622,11	2048
SFRB	BD 26 b.j.-TV	35 510,00	1 645,64	314,08	30 084,13	2038
Prima Banka		80 000,00	9 600,00	705,36	64 600,00	2029
Prima Banka	BD 26 b.j.	187 000,00	7 429,15	3 208,19	154 674,57	2039
		1 534 469,40	56 970,31	19 985,63	1 222 266,60	

- Úver na výstavbu ONB 3 x 7 bytových jednotiek – bol poskytnutý zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 361 249,42 EUR. Úver splácaný s úrokmi mesačne vo výške 1 703,91 EUR.
- Úver na výstavbu bytového domu 26 bytových jednotiek – bol poskytnutý zo Štátneho fondu rozvoja bývania v sume 870 710,00 EUR. Spláca sa s úrokmi mesačne v sume 2 800,55 EUR.
- Úver na technickú vybavenosť bytového domu s 26 bytovými jednotkami – bol poskytnutý zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 35 510,00 EUR. Splácame ho s úrokmi mesačne v čiastke 163,31 EUR.
- Obec v roku 2015 uzatvorila zmluvu na „Municipálny úver - Univerzál“ č. 4200215 s Prima bankou Slovensko, a. s. Žilina vo výške 75 096,00 EUR. Úver bol prijatý v súlade s rozhodnutím obecného zastupiteľstva zo dňa 03.08.2015 uznesenie č. 152/2015. Uznesením č. 121/2019 zo dňa 16.10.2019 OZ schválilo navýšenie úveru na sumu 80 000,00 EUR. Úver č. 4200819 je dlhodobý s dobou splatnosti v r. 2029. Istinu začala obec splácať v roku 2020 a spolu s úrokmi je splácaná mesačnými splátkami.
- Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 9/2018 zo dňa 08.02.2018 Prima bankou schválený úver v sume 187 000,00 EUR na dofinancovanie výstavby bytového domu 26 b.j. a jeho technickej vybavenosti obec v roku 2019 čerpala vo výške 176 383,51 EUR. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti v r. 2039. Istina a úroky sú splácané v mesačných intervaloch.

Obec neprevzala záruku na žiaden úver poskytovaný fyzickej osobe, podnikateľovi ani právnickej osobe.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 049 925,19
- skutočné bežné príjmy RO	26 264,47
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 076 189,66
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov - úver na dofinancovanie BD 26 b.j.	147 368,57
- zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov - Municipálny úver	55 000,00
- účet 461 BÚ zostatok istiny z krátkodobých bankových úverov	16 906,00
- účet 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	1 002 992,03
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	1 222 266 ,60
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	1 002 992,03
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	1 002 992,03
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	219 274,57

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
219 274,57	1 076 189,66	20,38 %

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 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 049 925,19
- skutočné bežné príjmy RO	26 264,47
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 076 189,66
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (pre RO)	166 418,20
- dotácie zo SR	8 620,18
- dotácie z MF SR (na testovanie COVID -19 a dotácia na havarijný stav elektroinštalácie ZŠ)	15 626,79
- dotácia DPO SR pre DHZ Čereňany	5 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	880 524,49
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	880 524,49

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 splátka istiny – úver Prima banka municipál	9 600,00
- 821005 splátka istiny – úver Prima banka dofinancovanie BD 26 b.j.	7 429,15
- 821007 splátka istiny úver ŠFRB – výstavba BD 26 b.j.	25 490,81
- 821007 splátka istiny úver ŠFRB – technická vybavenosť BD 26 b.j.	1 645,64
- 821007 splátka istiny úver ŠFRB – výstavba BD 21 b.j.	12 804,71
- 651002 splátka úrokov - úver Prima banka municipál	705,36
- 651002 splátka úrokov - úver Prima banka dofinancovanie BD 26 b.j	3 208,19
- 651003 splátka úrokov úver ŠFRB – výstavba BD 26 b.j.	8 115,79
- 651003 splátka úrokov úver ŠFRB – technická vybavenosť BD 26 b.	314,08
- 651003 splátka úrokov úver ŠFRB – výstavba BD 21 b.j	7 642,21
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	76 955,94

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
76 955,94	880 524,49	8,74 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Čereňany 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. 2/2017 a Dodatku č. 1 k VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Čereňany na podporu všeobecne prospešných služieb a na základe uznesení obecného zastupiteľstva.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená šírením ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené o 30,95 % v sume 1 947 EUR čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany - bežné výdavky na činnosť	4 453,65	4 453,65	0,00
Športový klub Čereňany - bežné výdavky na činnosť	7500,00	3 985,50	3 514,50

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. č. 2/2017 a Dodatkom č. 1 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Čereňany nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 – rozpočtová organizácia

Hospodárenie Základnej školy s Materskou školou je zhodnotený číselne v prílohe Záverečného účtu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	Kapitálové výdavky			
MV SR, okresný úrad Trenčín	Zlepšenie vybavenosti ŠJ – umývačka riadu	2 808,00	2 808,00	0,00
	Bežné výdavky			
MV SR	Refundácia nákladov COVID-19	47 655,00	47 655,00	0,00
MV SR, okresný úrad Prievidza	Matričná činnosť	2 474,20	2 474,20	0,00
	Register obyvateľstva	570,90	570,90	0,00
	Register adries	27,60	27,60	0,00
	Zabezpečenie CO	300,72	300,72	0,00
MV SR, okresný úrad Trenčín	Základná škola normatívne FP	161 458,00	161 458,00	0,00
	Vzdelávacie poukazy	1 190,00	1 190,00	0,00
	Príspevok na učebnice	714,00	714,00	0,00
	Príspevok na žiakov zo SZP	0,00	00,00	0,00
	Materská škola na výchovu a vzdelávanie	3 093,00	3 093,00	0,00
	Príspevok na špecifiká	4 140,00	4 140,00	0,00
	Zlepšenie vybavenosti ŠJ – umývačka riadu	2 143,00	2 134,00	0,00
	Starostlivosť o životné prostredie	169,53	169,53	0,00
Met.pedagog.centrum	Asistent učiteľa	15 716,80	15 716,80	0,00
ÚPSVaR	Strava HN-výchova k stravovacím návykom	7 716,00	3 405,08	4 310,20
	Mimoriadna odmena - opatrovatelky	2 813,95	2 813,95	0,00
	Dotácia na odmeny pre opatrovatelky	2 366,00	2 344,12	21,88
	Prídavok na dieťa - osobitný príjemca	484,71	484,71	0,00
ŠÚ SR	Sčítanie obyvateľov, domov, bytov - SODB	4 562,88	4 562,88	0,00
DPO SR	Dotácia pre DHZ	5 000,00	5 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec má uzatvorenú zmluvu so ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov 3 x 7 b.j. (spolu 21 b.j.) z roku 2002 a v roku 2018 uzatvorila so ŠFRB dve zmluvy na výstavbu bytového domu s 26 b.j. a jeho technickú vybavenosť. Úvery v zmysle týchto zmlúv spláca v pravidelných mesačných splátkach

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci nebola v roku 2021 poskytnutá žiadna dotácia z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci nebola v roku 2021 poskytnutá žiadna dotácia z rozpočtu VÚC.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Čereňany

- **berie na vedomie :**

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu obce za rok 2021, ktoré tvorí prílohu záverečného účtu obce

- **schvaľuje :**

1. Záverečný účet obce Čereňany za rok 2021 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**
2. použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v sume **114 453,25** EUR na tvorbu:
 - rezervného fondu vo výške 114 453,25 EUR