

Závěrečný účet Obce Ladomirov za rok 2021

Predkladá : Mgr. Miroslav Kacarabčín

Spracoval: Mária Veverková

V Ladomirove, dňa 05. 05. 2022

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 05. 05. 2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 05. 05. 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 05. 05. 2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ladomirov dňa, uznesením č.
.....

Závěrečný účet:

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

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 na uznesenie

Záverečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.11.2020 uznesením č. 65/2020

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa: 30.06.2021 starostom obce,
- druhá zmena schválená dňa: 13.08.2021 uznesením č.81/2021,
- tretia zmena schválená dňa: 20.09.2021 starostom obce,
- štvrtá zmena schválená dňa: 31.12.2021 starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	80 674	90 498,63
z toho :		
Bežné príjmy	75 596	80 754,63
Kapitálové príjmy	0	0,00
Finančné príjmy	5078	9 744,00
Výdavky celkom	80 674	90 498,63
z toho :		
Bežné výdavky	75 596	79 700,63
Kapitálové výdavky		5 166,00
Finančné výdavky	5078	5 632,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
90 498,63	88 936,79	98,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 90 498,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 88 936,79 EUR, čo predstavuje 98,27.% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
80 754,63	79 738,79	98,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 754,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 79 738,79 EUR, čo predstavuje 98,74 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
73 735,78	72 699,17	99,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 63 451,84 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 63 451,81 čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 397,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 371,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 386,10 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 985,23 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 822,61 EUR.

Daň za psa bola vybratá v sume 105,- Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vybratý v sume 1 771 Eur.

Poplatok za ubytovanie prestavoval sumu 0,00 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 141,40	2 205,67	103,02

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku neboli v roku 2021 vybraté.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby.

Boli vybraté správne poplatky. Z rozpočtovaných 1 981,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 866,73 EUR, čo je 94,21 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 160 EUR bol skutočný príjem vo výške 338,94 EUR, čo predstavuje 211,84% plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 574,45	4 833,95	105,67

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 574,45 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 833,95 EUR, čo predstavuje 105,67 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VUC Prešov	2 289,28	SODB
Grant	1 400,00	Požiarna ochrana
Štátny rozpočet	899,67	Prenesený výkon
Štátny rozpočet	245	COVID

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív.

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Obec nemala príjmy z predaja

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec v roku 2021 neúčtovala o príjme kapitálových grantoch a transferoch

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR účelové prostriedky	0,00	.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
9 744,00	9 198,00	94,39

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 9 744,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9 198,00 EUR, čo predstavuje 94,39 % plnenie.

V roku 2021 bolo čerpanie rezervného fondu obce v sume 9 198,00 EUR. Použitie rezervného fondu bolo rozpočtované v sume 9 744,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 198,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
90 498,63	83 201,58	91,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 90 498,63. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 83 201,58 EUR, čo predstavuje 91,93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
79 700,63	72 971,58	91,56

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 79 700,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 72 971,58 EUR, čo predstavuje 91,56 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 32 044,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 31 200,28 EUR, čo je 97,36 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, kontrolná činnosť.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 673,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11 241,63 EUR, čo je 96,30 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 33 766,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 29 497,80 EUR, čo je 87,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1790,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 805,72 EUR, čo predstavuje 45,01 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 426 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 226,15 EUR, čo predstavuje 53,08 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
5 166,00	5 166,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 166,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 166,00 čo je 94,73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 5 166 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 166 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
5 632	5 064	89,91

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 5 632 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 5 064 EUR, čo predstavuje 89,91 % čerpanie. Išlo o splátky úveru.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy	79 738,79
Bežné výdavky	72 971,58
Bežný rozpočet - prebytok	6 767,21
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	5 166,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-5 166,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 601,21
Príjmové finančné operácie	9 198
Výdavkové finančné operácie	5 064
Rozdiel finančných operácií	4 134
PRÍJMY SPOLU	88 936,79
VÝDAVKY SPOLU	83 201,58
Výsledok rozpočtového hospodárenia obce	5 735,21
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	5 735,21

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 obec dosiahla prebytok v sume 1 601,21 Eur. Po zohľadnení finančných operácií výsledok rozpočtového hospodárenia obce je vykázaný ako **prebytok v sume 5 735,21 Eur**, ktorý bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

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	5 691,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 894,75
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu: na rekonštrukciu miestnych komunik.	5 166
- splácanie istín úveru na Dom smútku	4 032
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	388,58

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	146,74
Prírastky - povinný príděl	288,34
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	400
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	35,08

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	382 302,39	365 880,65
Neobežný majetok spolu	369 345,17	354 899,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	296 185,77	281 739,77
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	12 957,22	10 981,48
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 246,00	4 822,61
Finančné účty	9 710,32	6 158,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	382 302,39	365 880,65
Vlastné imanie	345 806,52	324 971,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	345 806,52	324 971,48
Záväzky	29 020,46	23 553,38
z toho :	0	0
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	146,74	35,08
Krátkodobé záväzky	625,72	334,30
Bankové úvery a výpomoci	28 248	23 184
Časové rozlíšenie	7 475,41	17 355,79

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	334,30	334,30	0
- zamestnancom	0	0	0
- poisťovniam	0	0	0
- daňovému úradu	0	0	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	23 184	23 184	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	35,08	35,08	0
Záväzky spolu k 31.12.2019	33 494,81	33 494,81	0

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa	Stavba Dom smútku	35 000	5 064	226,15	23 184	2026

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu Domu smútku. Úver je dlhodobý, začal sa splácať v 09/2019 a je splatný do 07/2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom, ani zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Okresný úrad Humenné COVID	245	245	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	0
Prenesený výkon ŠR	2289,28	2289,28	0
SODB			0
ŠR Prenesený výkon	899,67	899,67	0
			0

c) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom

Obec v roku 2021 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2021 neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala finančné prostriedky od VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
			0

12. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nerobí programový rozpočet.

13. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Ladomirove

berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2021

schvaľuje

- a) Záverečný účet obce Ladomirov za rok 2021
- b) celoročné hospodárenie bez výhrad
- c) zdroje na úhradu schodku kapitálového rozpočtu v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2021 a jeho zmenami z príjmových finančných operácií, t.j. z rezervného fondu,
- d) prerozdelenie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2021 a zostatku finančných prostriedkov k 31.12.2021 v sume 5 735,21 € použiť na tvorbu rezervného fondu.