

**Závěrečný účet Obce
Ladmovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Attila Pásztor

Spracoval: Attila Pásztor

V Ladmovciach dňa:

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6.4.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením

**Závěrečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2021**

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
- 7.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.**

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2020 uznesením č.49/2020

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	196.600	207.392,03
z toho :		
Bežné príjmy	185.600	185.600
Kapitálové príjmy	3000	3000
Finančné príjmy	8000	18792,03
Výdavky celkom	196600	196600
Z toho :		
Bežné výdavky	185600	185600
Kapitálové výdavky	3000	3000
Finančné výdavky	8000	8000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
196600	220.024,64	106,09

Z rozpočtovaných celkových príjmov 196600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 220.024,64 EUR, čo predstavuje 106,09 % plnenie.

OBEC LADMOVCE

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
185.600	193.906,73	104,48 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 185.600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 193.906,73EUR, čo predstavuje 104,48% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
123.000	124.221,73	100,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 111.917,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12.304,48 EUR, čo je 94,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.179,20 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3.125,28 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.630,84 EUR.

Daň za psa 380,00 Eur

Daň za dobývací priestor 1.593,30 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.634,66 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10600	10.743,45	101,35

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10.600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10.743,45 EUR, čo je 101,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5.920,13 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 214,98 EUR., príjem ostatné poplatky v sume 2.873,97 Eur a poplatky a platby za jasle a materské školy v sume 157,50 Eur, poplatky a platby za predaj výrobkov v sume 1125,26 Eur., príjem z úhrad za vydozbyte nerasty 385,61 Eur, príjem za znečisťovanie ovzdušia 66,00 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.700- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2873,97 EUR, čo je 106,44 % plnenie.

OBEC LADMOVCE

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2500	1541,33	102,76

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2500,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1541,33 EUR, čo predstavuje 102,76 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40.000,- EUR bol skutočný príjem vo výške 48.144,31 EUR, čo predstavuje 120,36 % plnenie.

Od zahraničných vlád bolo rozpočtované v sume 1000 Eur a skutočný príjem bol 0 Eur, čo predstavuje 0 % plnenie. Spolu granty a transfery v sume 48.144,31 Eur.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV – dotácia ZŠ	26.607	Nor.a nenor.fin.prostr.pre ZŠ
ÚPSVaR	1706,40	Dotácia strava HN
ÚPSVaR - Trebišov	66,4	Fin.prostr.-na škols.potreby
ÚPSVaR- Trebišov	229,08	Fin. prostr. na AČ,DČ
OÚ Trebišov	18	Register adries
MV SR	105,27	Register obyvateľstva
MŽP SR-EF	157,38	ŽP
MV-dotácia MS	857	Dotácia MS
ŠÚ-SR	2356,86	Fin.prostr.SODB
OÚ-DHZO	1400	Fin.prostr.DHZO
OU-Trebišov	14.555	Fin.prostr.Covid19
OU-Trebišov	85,92	Skladník CO

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3000	0	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0 EUR,

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
8000	26.117,91	138,98

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 26.117,91EUR, čo predstavuje 138,98 % plnenie.

OBEC LADMOVCE

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
196.600	200824,47	102,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 196.600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 200.824,47 EUR, čo predstavuje 102,15 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
185.600	171.696,42	92,51

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 185.600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 171.696,42 EUR, čo predstavuje 92,51 % čerpanie.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Výdavky verejnej správy	81.950	70.952,25	86,58
CO a PO	800	632	79
Verejný dlh- úroky z úveru	1000	51,13	5,11
Odpadové hospodárstvo	5600	4571,8	81,64
Rozvoj obci	17.250	10.132,12	58,74
Verejné osvetlenie	2300	1102,03	47,91
Kultúra – kult. dom	5800	1810,55	31,22
Náboženské služby	1740	344,61	19,81
Materská škola	18.360	16.623,64	90,54
Základná škola	32170	26.603,09	82,7
Školský klub detí	100	0	
Školská jedáleň pri MŠ	14.820	15.617,84	105,38
Cestná doprava	710	285	40,14
Sociálna pomoc+staroba	1000	7154,96	715,5
Verejné zdravotné služby-Covid	0	14.555	
Spolu:	185.600	171.696,42	92,51

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 86.000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 84.494,30 EUR, čo je 98,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov./sú tu zahrnuté dotácie zo SR/

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30.830,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 29.812,75 EUR, čo je 96,70 % čerpanie.

OBEC LADMOVCE

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

Z rozpočtovaných 1000UR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 51,13 EUR, čo predstavuje 5,11 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
3000	16.819,72	560,64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16.819,12 EUR, čo predstavuje 560,64 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
8000	12.308,93	153,86

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 12.308,93 EUR, čo predstavuje 153,86% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 8000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 12.308,93 EUR, čo predstavuje 153,86 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	193.906,73
toho : bežné príjmy obce	193.906,73
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	171.696,42
z toho : bežné výdavky obce	171.696,42
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	22.210,31
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	16.819,12
z toho : kapitálové výdavky obce	16.819,12
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-16819,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5391,19

OBEC LADMOVCE

Vylúčenie z prebytku	306,1
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5085,09
Príjmy z finančných operácií/2	26117,91
Výdavky z finančných operácií	12308,93
Rozdiel finančných operácií	13808,98
PRÍJMY SPOLU	220.024,64
VÝDAVKY SPOLU	200.824,47
Hospodárenie obce	19.200,17
Vylúčenie z prebytku	752,1
Upravené hospodárenie obce	18448,07

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. je prebytok rozpočtu obce vo výške 19 200,17 €.

Z toho sa vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky z minulých rokov v sume 752,10 € zostatok v sume 18 448,07 obec navrhuje použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18448,07
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č 16/2021 zo dňa 03.06.2021 obstaranie	18448,07
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	2937,43
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	663,97
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0

OBEC LADMOVCE

- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	3.601,40

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021v EUR	KZ k 31.12.2021v EUR
Majetok spolu	685.102	682.602
Neobežný majetok spolu	650.740	651.438
toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	974	974
Dlhodobý hmotný majetok	576.607	577.305
Dlhodobý finančný majetok	73159	73159
Obežný majetok spolu	34.124	30.625
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2363	3585
Finančné účty	31.760	27.040
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	238	539

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021v EUR	KZ k 31.12.2021v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	685.102	682.602
Vlastné imanie	400.319	429.646
toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	24922	29327
Záväzky		
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9275	4020
Dlhodobé záväzky	2937	3601
Krátkodobé záväzky	13226	11793
Bankové úvery a výpomoci	18087	5778
Časové rozlíšenie	241258	227764

OBEC LADMOVCE

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	30,64 EUR
- voči dodávateľom	538,25 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	6575,17EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4672,68EUR
- NFV	5747,00Eur

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť
SZRB	rekonštrukcia	28424		Bianko zmenka	30,64	2024

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 štátnemu rozpočtu: _____

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel
- 1 -	- 2 -	- 3 -		
MV dotácia ZŠ,	Základná škola -bežné výdavky	26.607	26.607	
MV SR	Register obyvateľstva – bežné výdavky	105,27	105,27	
ÚPSVaR	Stravné HN – Bežné výdavky	1706,4	1260,4	446
ÚPSVaR	AČ,DCĎ,a -bežné výdavky	229,08	229,08	
OÚ	Register adries+skladník CO	103,92	103,92	
MŽP SR	Prenesený výkon ŽP+EF	157,38	157,38	
ÚPSVaR	Dotácia školské potreby	66,4	66,4	
OÚ Trebišov	DHZO	1400	1400	
OU-Trebišov	Celoplošné testovanie covid 19	14.555	14.555	
SÚ SR	Sčítanie domov a bytov	2356,86	2050,76	306,1

9. 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 prijat' návratné zdroje financovania, len ak :

OBEC LADMOVCE

- 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.

* Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a).

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	
z toho::	
4. skutočné bežné príjmy obce	305.727,52
5. skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	305.727,52
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021 z toho:	5777,64
6. zostatok istiny z bankových úverov	30,64
7. zostatok istiny z pôžičiek	0,00
8. zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	5747
9. zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
10. zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
11. zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
12. zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
13. z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
14. z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
15. z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	5777,64

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
30,64	305.727,52	0,00

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

2. Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	305.727,52
z toho:	
16. skutočné bežné príjmy obce	305.727,52
skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	305.727,52
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
17. dotácie zo ŠR	153.702,53

OBEC LADMOVCE

18. dotácie z MF SR	0,00
19. príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
20. účelovo určené peňažné dary	0,00
21. dotácie zo zahraničia	140
22. dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2020	153.842,53
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020	0,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
23. 821004	4316,93
24. 821005	7992
25. 821007	0,00
26. 821009	0,00
27. 651002	51,13
28. 651003	0,00
29. 651004	0,00
30.	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	12.360,06

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
12.360,06	305.727,52	0 %

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

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

obec uznesením č. 15/2013 schválilo neuplatňovanie programov v rozpočte obce.

Vypracoval: Attila Pásztor

Predkladá: Attila Pásztor

V Ladmovciach dňa **6.4.2022**

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

1.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške18.448,07 Eur, na použitie kapitálových výdavkov v roku 2022.