

NÁVRH

Záverečný účet Obce Liptovské Beharovce za rok 2021

Predkladá: Anna Pruknerová
Spracoval: Daniela Halušková

V Liptovských Beharovciach dňa 26.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 02.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.06.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2020 uznesením č. 13

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.06.2021 uznesením č. 6

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	23 700,00	31 416,14	29 910,72	95,21
z toho :				
Bežné príjmy	23 700,00	30 465,07	28 959,65	95,06
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	951,07	951,07	100,00
Výdavky celkom	23 700,00	31 416,14	27 273,75	86,81
z toho :				
Bežné výdavky	23 700,00	31 416,14	27 273,75	86,81
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	2 636,97	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23 700,00	31 416,14	29 910,72	95,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 31 416,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 29 910,72 EUR, čo predstavuje 95,21% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23 700,00	30 465,07	28 959,65	95,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30 465,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28 959,65 EUR, čo predstavuje 95,06% plnenie.

a) daňové príjmy:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110	17 200,00	20 831,65	20 585,89	98,82
120	3 500,00	3 500,00	2 815,24	80,44
130	2 300,00	2 350,00	1 897,68	80,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 20 831,65 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 20 585,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,82 %.

V roku 2021 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 0,52 % čo predstavuje sumu 105,97 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 815,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 80,44 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 655,97 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 159,27 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 73,70 EUR.

Daň za psa bola vo výške 420,05 EUR.

Daň za ubytovanie bola vo výške 91,30 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vo výške 1 386,33 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210	200,00	260,00	257,92	99,20
220	500,00	1 200,00	1 079,50	89,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 257,92 EUR, čo je 99,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 257,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 079,50 EUR, čo je 89,96 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
290	0,00	65,23	65,23	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 65,23 EUR, bol skutočný príjem vo výške 65,23 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
310	0,00	2 258,19	2 258,19	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 2 258,19 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 258,19 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	43,74	Prenesený výkon – REGOB	
Okresný úrad Žilina - ŽP	7,64	Prenesený výkon – ŽP	
MDVaRR SR	101,07	Prenesený výkon – stavebný	
MDVaRR SR	3,37	Prenesený výkon – doprava	
ŠÚ SR	2 102,37	Dotácia SOBD	

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

2. Kapitálové príjmy:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
	0,00	0,00	0,00	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
450	0,00	951,07	951,07	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 951,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 951,07 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 951,07 EUR. V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 880,00 EUR – dotácia SOBD
- nevyčerpané prostriedky na vyplatenie SR v sume 71,07 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
23 700,00	31 416,14	27 273,75	86,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 31 416,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 27 273,75 EUR, čo predstavuje 86,81% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	6 500,00	11 554,75	11 485,29	99,40
620	2 760,00	4 469,50	3 698,37	82,75
630	13 800,00	14 456,82	11 189,37	77,40
640	640,00	935,07	900,72	96,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 31 416,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 27 273,75 EUR, čo predstavuje 86,81% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 11 554,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 11 485,29 EUR, čo je 99,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 4 469,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 698,37 EUR, čo je 82,75% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 14 456,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 11 189,37 EUR, čo je 77,40% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 935,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 900,72 EUR, čo predstavuje 96,33% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0,00	0,00	0,00	

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

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0,00	0,00	0,00	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	28 959,65
Bežné výdavky spolu	27 273,75
Bežný rozpočet	1 685,90
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 685,90
Vylúčenie z prebytku - SF	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 685,90
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	951,07
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	951,07
PRÍJMY SPOLU	29 910,72
VÝDAVKY SPOLU	27 273,75
Rozpočtové hospodárenie obce	2 636,97
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	2 636,97

Prebytok rozpočtu v sume 1 685,90 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 v sume 1 685,90 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 685,90 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 951,07 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 951,07 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 951,07 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 2 636,97 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	7 682,71
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 231,03
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
KZ k 31.12.2021	8 913,74

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	71,07
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	64,32
Úbytky - ostatné úbytky	135,39
KZ k 31.12.2021	0,00

5. 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	129 361,99	124 540,03
Neobežný majetok spolu	121 355,49	114 573,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	72 925,56	66 143,40
Dlhodobý finančný majetok	48 429,93	48 429,93
Obežný majetok spolu	7 979,56	9 939,76
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	430,63	493,33
Finančné účty	7 548,93	9 446,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	26,94	26,94

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	129 361,99	124 540,03
Vlastné imanie	85 360,68	85 090,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	85 360,68	85 090,93
Záväzky	3 018,43	2 981,15
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	216,51	48,48
Krátkodobé záväzky	2 201,92	2 332,67
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	40 982,88	36 467,95

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	1 035,98	1 035,98	0,00
- zamestnancom	551,47	551,47	0,00
- poisťovniam	397,10	397,10	0,00
- daňovému úradu	170,93	170,93	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	177,19	177,19	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	2 332,67	2 332,67	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Obec neuzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2021 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách, 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

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 - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Prenesený výkon – REGOB	43,74	43,74	0,00
Okresný úrad Žilina - ŽP	Prenesený výkon – ŽP	7,64	7,64	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – stavebný	101,07	101,07	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – doprava	3,37	3,37	0,00
ŠÚ SR	Dotácia SOBD	2 102,37	2 102,37	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš	425,00	425,00	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia Obecného zastupiteľstva nehodnotí rozpočet podľa programov.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 636,97 EUR.