

N Á V R H

Závěrečný účet Obce LADA

za rok 2021

Predkladá : Ján Katica, starosta obce

Spracoval: Ing. A.Imrichová, odb.ref.

V Lade dňa 21.03.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.03.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.03.2022
- zvesený z úradnej tabuli obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lade dňa uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa
- zvesený z úradnej tabuli obce dňa

Závěrečný účet obce Lada 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 Lada a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 166/2020. Uznesením č. 23/2018 OZ schválilo neuplatňovanie programovej štruktúry v rozpočte obce na rok 2019-2022.

Na svojom zasadnutí 11.12.2018 OZ schválilo svojím uznesením č. 26/2018 v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách, aby starosta obce Ján Katica vykonával resp. schvaľoval rozpočtové opatrenia v rámci rozpočtového roku t.j. presuny medzi položkami bežného rozpočtu tak, aby celkový objem príjmov a výdavkov bežného rozpočtu ostal zachovaný.

Na základe schváleného uznesenia č. 26/2018 starosta obce Ján Katica schválil::

- rozpočtové opatrenie č. 1/2021 schválené dňa 31.03.2021
- rozpočtové opatrenie č. 4/2021 schválené dňa 30.06.2021

Rozpočtové opatrenie č. 2/2021 schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 202/2021 dňa 02.06.2021.

Rozpočtové opatrenie č. 3/2021 schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 203/2021 dňa 02.06.2021.

Rozpočtové opatrenie č. 5/2021 schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 215/2021 dňa 30.08.2021.

Rozpočtové opatrenie č. 10/2021 schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 244/2021 dňa 14.12.2021.

Na svojom zasadnutí 30.08.2021 OZ zrušilo svojím uznesením č. 216/2021 uznesenie č. 26/2018.

Na svojom zasadnutí 30.08.2021 OZ schválilo svojím uznesením č. 217/2021 v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách, aby starosta obce Ján Katica vykonával resp. schvaľoval rozpočtové opatrenia v rámci rozpočtového roku t.j. presuny medzi položkami bežného rozpočtu tak, aby celkový objem príjmov a výdavkov bežného rozpočtu ostal zachovaný do výšky 1500 €.

Na základe schváleného uznesenia č. 217/2021 starosta obce Ján Katica schválil::

- rozpočtové opatrenie č. 6/2021 schválené dňa 02.09.2021
- rozpočtové opatrenie č. 7/2021 schválené dňa 10.09.2021
- rozpočtové opatrenie č. 8/2021 schválené dňa 20.09.2021
- rozpočtové opatrenie č. 9/2021 schválené dňa 21.09.2021
- rozpočtové opatrenie č. 11/2021 schválené dňa 17.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 12/2021 schválené dňa 20.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 13/2021 schválené dňa 22.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 14/2021 schválené dňa 23.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 15/2021 schválené dňa 27.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 16/2021 schválené dňa 27.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 17/2021 schválené dňa 28.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 18/2021 schválené dňa 28.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 19/2021 schválené dňa 29.12.2021

- rozpočtové opatrenie č. 20/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 21/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 22/2021 schválené dňa 19.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 23/2021 schválené dňa 19.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 24/2021 schválené dňa 20.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 25/2021 schválené dňa 20.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 26/2021 schválené dňa 20.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 27/2021 schválené dňa 27.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 28/2021 schválené dňa 27.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 29/2021 schválené dňa 27.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 30/2021 schválené dňa 28.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 31/2021 schválené dňa 28.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 32/2021 schválené dňa 28.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 33/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 34/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 35/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 36/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 37/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 38/2021 schválené dňa 29.12.2021
- rozpočtové opatrenie č. 39/2021 schválené dňa 29.12.2021

Z dôvodu dodržania limitu 1500,00 € na jedno rozpočtové opatrenie sa počet rozpočtových opatrení veľmi zvýšil. Ak by limit nebol stanovený, rozpočtové opatrenia č. 11-39 by mohli byť zhrnuté do jedného rozpočtového opatrenia.

Podstatná časť zmien rozpočtu príjmovej časti rozpočtu súvisí s príjmami, ktoré obci boli poukázané v priebehu roka 2021 a pri schvaľovaní rozpočtu v decembri 2020 nebola známa ich výška, napr. úprava výnosu dane z príjmov, zvýšenie účelovo určených prostriedkov zo štátneho rozpočtu poskytnutých na konkrétny účel napr. transfery na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy predovšetkým na úseku školstva, na zriadenie druhej triedy MŠ, na sčítanie domov a bytov, na úhradu stravovania pre predškolačkov a žiakov ZŠ, na úhradu nákladov celoplošného testovania COVID 19, príspevok z Envirofondeu za separovaný zber odpadov z domácnosti, úpravou položiek dane z príjmov, poplatku za komunálny odpad podľa vydaných rozhodnutí, úpravou administratívnych a ostatných poplatkov.

Tvorba zdrojov príjmovej časti rozpočtu ovplyvnila zmenu v jeho výdavkovej časti. Podstatná časť zmien výdavkovej časti rozpočtu súvisí v oblasti miezd a odvodov s vyplatením odmeny za práce pri sčítaní obyvateľov, zakúpením notebooka pre potreby sčítania obyvateľov, s mzdovými a odvodovými výdavkami za pedagogických zamestnancov a pracovnú silu ŠJ súvisiacimi so zriadením druhej triedy materskej školy, so stavebnými úpravami druhej triedy MŠ a vnútorného zariadenia MŠ a potrieb pre ŠJ, zakúpením notebooka pre základnú školu pre potreby dištančného vzdelávania, zakúpením dezinfekčných prostriedkov pre školy a Obecný úrad a testovanie COVID 19, použitím príspevku z Envirofondeu a presunom medzi položkami bežného rozpočtu. V niektorých prípadoch sa položky nemenili, menil sa iba zdroj financovania. Čerpanie finančných prostriedkov z rezervného fondu bolo schválené na vypracovania projektovej dokumentácie v sume 5 000 Eur na výstavbu chodníka na ulici k Trnkovu a k Šarišskej Porube a na výstavbu chodníka k Trnkovu v sume 30 000 €.

Kapitálové výdavky boli upravené vo výške 1000,00 € z dôvodu prefinancovania realizovaného projektu „Športovisko pre všetkých“ z prostriedkov rezervného fondu obce a preúčtované po schválení vyúčtovania a zaslania dotácie Prešovským samosprávnym krajom.

Rozpočet obce k 31.12.2021

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 438602,00 | 480602,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 338602,00 | 378602,00 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 1000,00 |
| Finančné príjmy | 100000,00 | 101000,00 |
| Výdavky celkom | 438602,00 | 480602,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 338602,00 | 378602,00 |
| Kapitálové výdavky | 100000,00 | 102000,00 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0,00 |
| Rozpočet obce | 0,00 | 0,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 480602,00 | 421405,54 | 87,68 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 480602,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 421405,54, čo predstavuje 87,68 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 378602,00 | 401159,24 | 105,96 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 378602,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 401159,24 EUR, čo predstavuje 105,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 289556,66 | 296055,75 | 102,24 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 269999,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 276747,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,10 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5461,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5450,49 EUR, čo je 99,80 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2626,61 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2798,18 EUR a dane z bytov boli v sume 25,70 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností voči občanovi, ktorý je prihlásený v obci k trvalému pobytu, ale v obci sa nezdržiava.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 687,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 687,30 EUR, čo je 100,00 % plnenie. K 31.12.2021 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 45,00 EUR, čo je 112,50 % plnenie .

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13369,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13125,23 EUR, čo je 98,18 % . K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad voči občanovi, ktorý je prihlásený v obci k trvalému pobytu, ale v obci sa nezdržiava.

b) nedaňové príjmy

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 23402,00 | 23388,79 | 99,94 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 11092,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 9333,93 EUR, čo je 84,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 12310,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 10749,73 EUR, čo je 87,33 % plnenie.

Medzi tieto príjmy bol zaúčtované správne poplatky, ostatné poplatky, poplatky za MŠ, poplatky za ŠKD a poplatok za stravné ŠJ a poplatky za stravné pre zamestnancov.

Úroky z účtov finančného hospodárenia

V roku 2021 VÚB nevyplácala úroky z účtov, ktoré má obec zriadené vo VÚB.

Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované, lebo ich výška sa nedá odhadnúť, skutočný príjem bol vo výške 3305,13 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaúčtované príjmy:

- z dobropisov za energie, za služby Orange Slovensko a.s., za služby RVC Prešov vo výške 1355,80 EUR
- vratky vo výške 14,63 EUR /Sociálna poisťovňa/
- príjmy z refundácie elektriny v prenajatých budovách vo výške 1934,70 EUR

c) prijaté granty a transfery

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 65643,34 | 81714,70 | 124,48 |

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 65643,34 EUR bol skutočný príjem vo výške 81714,70 EUR, čo predstavuje 124,48 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------------|------------|---|
| MV SR, Sekcia verejnej správy | 279,51 | Prenesený výkon št. správy –REGOB |
| MV SR, Sekcia verejnej správy | 26,00 | Prenesený výkon št. správy – Register adries |
| MV SR, Sekcia verejnej správy | 3314,43 | Prenesený výkon št. správy –SODB |
| | -230,58 | Vyúčtovanie-vráтка za rok 2020 |
| MŽP SR, Bratislava | 83,00 | Prenesený výkon št. správy – životné prostredie |
| MV SR, Bratislava | 12020,00 | Skríning Covid 19 |
| UPS VaR, Prešov | 3585,00 | Príspevok podľa zák.č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR |
| Enviromentálny fond, Bratislava | 355,34 | Príspevok podľa §7,ods.1 písm.b)zák.329/2018 Z.z. |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 41717,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/normatívne |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 1723,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/dofinancovanie mzdových nákladov/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 360,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/dofinancovanie prevádzkových nákladov/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 422,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/vzdel. poukazy/ |

| | | |
|---------------------------------|----------|---|
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 446,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/mimoriadne odmeny/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 622,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/kvalifikačné odmeny/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 1562,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/odmeny-dodatok kolektívnej zmluvy/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 1650,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/Spolu múdrejší 2/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 1752,00 | Prenesený výkon št. správy -MŠ/predškolači |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 500,00 | Prenesený výkon št. správy -MŠ/Múdre hranie/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 10000,00 | Prenesený výkon št. správy -MŠ/dotácia na novú triedu/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 323,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/učebnice/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 705,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/COVID/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 500,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/dišt.vyučovanie/ |

Z toho granty a transfery, ktoré obec prijala v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------------|------------|---|
| MV SR, Bratislava | 12020,00 | Skrining Covid 19 |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 705,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/COVID 19 – dezinfekčné a ochranné pomôcky/ |
| Okr. úrad, odb. školstva Prešov | 500,00 | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/dišt.vyučovanie/ |

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 |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1000,00 | 1000,00 | 100,00 |

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2021 Obec Lada nerealizovala predaj majetku obce.

Príjem z predaja pozemkov:

Obec Lada nerealizovala predaj pozemkov.

Granty a transfery

V roku 2021 Obci Lada bola poskytnutá od Prešovského samosprávneho kraja dotácia na projekt „Športovisko pre všetkých“ vo výške 1000,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 101000,00 | 15818,67 | 15,66 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 101000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15818,67 EUR, čo predstavuje 15,66 % plnenie.

Z dôvodu vyrovnanosti rozpočtu bolo realizované zapojenie nevyčerpaných prostriedkov za predchádzajúce obdobie do príjmov za školskú jedáleň vo výške 436,83 EUR a za dotáciu na stravu pre deti a žiakov ZŠ vo výške 970,80 EUR a za dotáciu na sčítanie domov a bytov vo výške 2020,00 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 480602,00 | 385580,26 | 80,23 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 480602,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 385580,26 EUR, čo predstavuje 80,23 % čerpanie.

Výška výdavkov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 378602,00 | 368761,59 | 97,40 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 378602,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 368761,59 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 206857,90 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 203588,23 EUR, čo je 98,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a pracovníkov školstva. MV SR poskytlo obci nenávratný finančný príspevok na zriadenie druhej triedy v materskej škole“ vo výške 10000,00 €.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 71989,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 71181,54 EUR, čo je 98,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 96345,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 91526,93 EUR, čo je 95,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3410,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2464,89 EUR, čo predstavuje 72,28 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 102000,00 | 16818,67 | 16,49 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 102000,00 EUR boli skutočne čerpané finančné prostriedky k 31.12.2021 vo výške 16818,67 EUR.

Obec zakúpila sporák do školskej jedálne vo výške 2395,20 EUR, vykonala stavebné úpravy v budove ZŠ pre druhú triedu MŠ vo výške 1737,04 EUR, zrealizovala projekt Športovisko pre všetkých vo výške 1200,00 EUR, vjazdy k rodinným domom vo výške 3547,67 EUR. Na projekt „Odvodnenie prístupovej cesty k rodinným domom“ sa preinvestovalo 2138,76 EUR, na projekt „Chodník pri ceste III/3434 v intraviláne obce Lada“ 2800,00 EUR, náklady na projekt „Výstavba ČOV a kanalizácie obce Lada“ –územné konanie 3000,00 EUR.

Neuskutočnila sa realizácia projektu Envirofondeu /Zvýšenie energetickej účinnosti budovy obecného úradu/ a projektu MAS Šafránu /Chodníky CH5, CH6/.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2021 | Skutočnosť k 31.12.2021 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Obec nerozpočtovala výdavkové finančné operácie ani nečerpaná k 31.12.2021 výdavky na tejto položke.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
 Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 401159,24 |
| Bežné výdavky spolu | 368761,59 |
| Bežný rozpočet | 32397,65 |
| | |
| Kapitálové príjmy spolu | 1000,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 16818,67 |
| Kapitálový rozpočet | -15818,67 |
| | |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 16578,98 |
| Zvýšenie schodku | -4280,18 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 12298,80 |
| | |
| Prijmy z finančných operácií | 19246,30 |
| Výdavky z finančných operácií | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 19246,30 |
| | |
| PRÍJMY SPOLU | 421405,54 |
| VÝDAVKY SPOLU | 385580,26 |
| | |
| Hospodárenie obce | 35825,28 |
| Vylúčenie z prebytku | -4280,18 |
| Upravené hospodárenie obce | 31545,10 |

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 16578,98 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 **upravený** o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **4280,18 EUR** navrhujeme použiť -
- na tvorbu rezervného fondu **12298,80 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1271,93 EUR,
- - nevyčerpané prostriedky **na rozvojový projekt „Múdre hranie“** podľa zák.č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v pôsobnosti MV SR v sume 0,12 EUR,
- nevyčerpané prostriedky **dotácie na stravu** podľa zák.č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR v sume 1583,20 EUR,
- nevyčerpané prostriedky **dotácie na sčítanie domov a bytov** podľa zák.č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MV SR v sume 1424,93 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 19246,30 EUR, navrhujeme použiť na :
- tvorbu rezervného fondu **19246,30 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **31545,10 EUR**.

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 | 105095,51 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 46887,89 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : Úbytky spolu: | 15818,67 |
| Stav k 31.12.2021 | 136164,73 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2021 | 3903,68 |
| Prírastky - prídely – 1,25 % | 2147,74 |
| Úbytky - na stravovanie | 1245,00 |
| KZ k 31.12.2021 | 4806,42 |

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 | 979953,72 | 964368,75 |
| Neobežný majetok spolu | 803967,16 | 772671,58 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 1188,00 | 396,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 632049,80 | 601546,22 |
| Dlhodobý finančný majetok | 170729,36 | 170729,36 |
| Obežný majetok spolu | 175137,90 | 191009,10 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 700,81 | 794,95 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 3523,20 | 369,67 |
| Finančné účty | 170913,69 | 189844,48 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 848,86 | 688,07 |

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 | 979953,72 | 964368,75 |
| Vlastné imanie | 838983,26 | 818323,49 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 838983,26 | 818323,49 |
| Záväzky | 32146,13 | 41485,26 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 650,00 | 650,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 2990,80 | 3008,25 |
| Dlhodobé záväzky | 3903,68 | 4806,42 |
| Krátkodobé záväzky | 24601,65 | 33020,59 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 108824,33 | 104560,00 |

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 | 4485,57 | 4485,57 | 0,00 |
| - zamestnancom | 15520,95 | 15520,95 | 0,00 |
| - poisťovniam | 9572,62 | 9572,62 | 0,00 |
| - daňovému úradu | 2099,04 | 2099,04 | 0,00 |
| - štátnemu rozpočtu | 3008,25 | 3008,25 | 0,00 |
| - bankám | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - štátnym fondom | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - ostatné záväzky- preddavky v ŠJ | 1342,41 | 1342,41 | 0,00 |
| - záväzky voči sociálnemu fondu | 4806,42 | 3903,68 | 0,00 |
| Záväzky spolu k 31.12.2021 | 40835,26 | 40835,26 | 0,00 |

Obec Lada nemala v r. 2021 poskytnutý bankový úver.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Obec Lada je zriaďovateľom Školskej jedálne pri Materskej škole v Lade bez právnej subjektivity.

Výnosy – tržby z predaja služieb v r. 2021: 7604,51 €
- za príjem stravného v ŠJ: 5663,18 €
- za príjem z dotácie na stravu 1941,33 €

Náklady – spotreba potravín v r. 2021: 7604,51 €
– spotreba potravín v ŠJ: 5663,18 €
– spotreba potravín z dotácie 1941,33 €

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo uzn.č.177/2020 a uzn.č.178/2020 dňa 14.12.2020 v zmysle VZN č. 2/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce dotácie pre rok 2021 týmto právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejne prospešný účel:

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Evanjelická a.v. cirkev, farnosť Nemcovce - bežné výdavky na vnútromisijnú činnosť pre deti a mládež cirkevného zboru v pôsobnosti farnosti – práca s deťmi na detskej besiedke cez časopis pre deti „Dúha“ | 200,00 EUR | 200,00 EUR | 0,00 |
| Rímskokatolícka cirkev, farnosť sv. Martina Kapušany – bežné výdavky na aktivity detí a mládeže v pôsobnosti farnosti – kurz animátorov eRko, prenájom telocvične ZŠ | 200,00 EUR | 200,00 EUR | 0,00 |

28.05.2021 bola poskytnutá dotácia vo výške 200,00 € pre Rímskokatolícku cirkev, farnosť sv. Martina Kapušany, ktorá bola do 31.12.2021 použitá a zúčtovaná v plnej výške.

10.06.2021 bola poskytnutá dotácia vo výške 200,00 € pre Evanjelickú a.v. cirkev, farnosť Nemcovce, ktorá bola do 31.12.2021 použitá a zúčtovaná v plnej výške.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Lada nemá zriadené a založené právnické osoby t. j. príspevkové a rozpočtové organizácie a obchodné spoločnosti.

b) 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 - |
|---------------------------------|---|--|--|-----------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | Prenesený výkon št. správy –REGOB Bežné výdavky | 279,51 | 279,51 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Prenesený výkon št. správy –Register adries Bežné výdavky | 26,00 | 26,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Prenesený výkon št. správy –SODB Bežné výdavky – vyúčtovanie-vratka | 3314,43 -230,58 | 1889,50 | 1424,93 |
| Ministerstvo DVaRR SR | Prenesený výkon št. správy –star. o živ.prostr. Bežné výdavky | 83,00 | 83,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Skríning COVID-19 Bežné výdavky | 12020,00 | 12020,00 | 0,00 |
| UPSVaR Prešov | Príspevok na stravu podľa zák.č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR | 3585,00 | 2001,80 | 1583,20 |
| Enviromentálny fond, Bratislava | Príspevok podľa §7,ods.1 písm.b)zák.329/2018 Z.z. | 355,34 | 355,34 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/normatívne Bežné výdavky | 41717,00 | 41717,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/dofinancovanie mzdových nákladov/ | 1723,00 | 1723,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/dofinancovanie prevádzkových nákladov/ | 360,000 | 360,000 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/vzdelávacie poukazy/ - Bežné výdavky | 422,00 | 422,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/mimoriadne odmeny/ | 446,00 | 446,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/kvalifikačné odmeny/ | 622,00 | 622,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/odmeny-dodatok kolektívnej zmluvy/ | 1562,00 | 1562,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -ZŠ/Spolu múdrejší 2/ | 1650,00 | 1650,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -MŠ/predškolíci Bežné výdavky | 1752,00 | 1752,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -MŠ/Múdre hranie/ | 500,00 | 499,88 | 0,12 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy -MŠ/dotácia na novú triedu/ | 10000,00 | 10000,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy–ZŠ/učebnice/ Bežné výdavky | 323,00 | 323,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy–ZŠ/COVID/ Bežné výdavky | 705,00 | 705,00 | 0,00 |
| Okresný úrad PO odbor školstva | Prenesený výkon št. správy–ZŠ/dišt.vyučovanie/ Bežné výdavky | 500,00 | 500,00 | 0,00 |

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

MV SR, Sekcia verejnej správy poskytlo obci dotáciu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy:

- na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR – Regob na rok 2021 vo výške 279,51 €, ktorá bola v plnej výške použitá
- na úseku registra osôb na rok 2021 vo výške 26,00 €, ktorá bola v plnej výške použitá
- skrining COVID-19 vo výške 12020,00 €, ktorá bola v plnej výške použitá
- na sčítanie domov a bytov 2021 vo výške 3314,43 €, dotácia bola použitá vo výške 1889,50. Nevyčerpaná dotácia vo výške 1424,93 € bude vrátená do ŠR v roku 2022.

Ministerstvo DVaRR SR poskytlo obci dotáciu na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre starostlivosť o životné prostredie vo výške 83,00 €. Táto dotácia bola poukázaná na účet Spoločného stavebného úradu, Kapušany, ktorý vykonal jej použitie a zúčtovanie. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške.

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR poskytlo obci v roku 2021 dotáciu na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu:

- na úseku stavebného poriadku vo výške 1097,54 €
- na úsek dopravy vo výške 36,59 € .

Tieto dotácie boli priamo poukázané na účet Spoločného stavebného úradu, Kapušany, ktorý vykonal ich použitie a zúčtovanie. Finančné dotácie boli vyčerpané v plnej výške.

Enviromentálny fond, Bratislava poskytol obci Príspevok podľa §7,ods.1 písm.b) zákona č. 329/2018 Z.z. vo výške 355,34 €. Príspevok bol vyčerpaný v plnej výške.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove poskytol obci príspevok na stravu pre deti MŠ (predškolačkov) a žiakov ZŠ podľa zák. č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR vo výške 3585,00 €. Príspevok bol vyčerpaný vo výške 2001,80 € /1941,33 € na nákup potravín, 60,47 € na réžiu ŠJ/. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 1583,20 € boli vrátené dňa 02.02.2022 na účet SK25 8180 0000 0070 0053 3669 do štátneho rozpočtu.

Obec Lada ako zriaďovateľ Základnej školy Lada vyčerpala za rok 2021 normatívne finančné prostriedky vo výške 46430,00 €, na mzdy 44936,28 €, na odvody 701,50 € a na prevádzku vo výške 792,22 €. Na nákup dezinfekčných a ochranných prostriedkov bolo vyčerpané 705,00 € /430,00 EUR pre MŠ a 275,00 EUR pre ZŠ/a na nákup pre potreby dištančného vyučovania bolo vyčerpané 500,00 EUR.

Finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy boli vyčerpané vo výške 422,00 € na mzdy.

Finančné prostriedky na rozvojový projekt Spolu múdrejší2 pre ZŠ boli poskytnuté vo výške 1650,00 EUR, boli vyčerpané vo výške 1650,00 EUR /na mzdy 1222,86 EUR a na odvody 427,14 EUR/.

Finančné prostriedky na učebnice boli poskytnuté vo výške 323,00 €. Finančné prostriedky boli vyčerpané v plnej výške 323,00 € na nákup učebníc.

Z dôvodu poklesu žiakov v ZŠ boli pridelené finančné normatívne prostriedky nepostačujúce. Chýbajúce finančné prostriedky vo výške 20773,74 EUR, z toho na mzdy 1350,00 EUR, na odvody 15267,64 EUR a na prevádzku 4156,10 € dofinancovala Obec Lada zo svojho rozpočtu.

Finančné prostriedky pre 5. ročné deti boli vyčerpané v plnej výške 1752,00 €. Boli použité na nákup učebných pomôcok pre predškolačkov vo výške 1078,00 €, na odmeny pre pedagogických zamestnancov vo výške 500,00 € a na odvody vo výške 174,00 €.

Finančné prostriedky na rozvojový projekt Múdre hranie pre MŠ boli poskytnuté vo výške 500,00 EUR, boli vyčerpané vo výške 499,88 EUR.

Finančný príspevok na dofinancovanie osobných a prevádzkových nákladov v novovzniknutých triedach MŠ v súvislosti s povinným predprimárnym vzdelávaním bol poskytnutý vo výške 10000,00 €, príspevok bol vyčerpaný v plnej výške/ na mzdy 7453,43 EUR, na odvody 2546,57 EUR/.

Obec Lada v roku 2021 nemala pridelené prostriedky na kapitálové výdavky v oblasti školstva. Potrebné opravy a udržiavacie práce ako napr. údržba okolia školy, kosenie školského pozemku, odvoz komunálneho odpadu a ťahanie septika boli financované z prevádzkových nákladov Obce Lada.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Finančné prostriedky neboli poskytnuté.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci Lada bola poskytnutá v r.2021 dotácia z Prešovského samosprávneho kraja na projekt „Športovisko pre všetkých“ vo výške 1000,00 €. Dotácia bola v plnej výške vyčerpaná.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Uznesením č. 23/2018 OZ schválilo neuplatňovanie programovej štruktúry v rozpočte obce na rok 2019-2022.

Vypracoval:
Ing.Imrichová
odb. ref.

Predkladá:
Ján Katica
starosta obce

V Lade dňa 21.03.2022

**N á v r h Uznesenia Obecného zastupiteľstva v Lade,
k záverečnému účtu obce Lada na rok 2021**

Obecné zastupiteľstvo b e r i e n a v e d o m i e :

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce na rok 2021

Obecné zastupiteľstvo s c h v a ľ u j e :

1. Celoročné hospodárenie Obce Lada za rok 2021 bez výhrad
2. Záverečný účet obce Lada za rok 2021
3. Prebytok hospodárenia rozpočtu obce 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 za rok 2021 vo výške **31545,10** EUR použiť na tvorbu rezervného fondu obce.