

Záverečný účet Obce Demänovská Dolina za rok 2021

Predkladá : Richard Bros

Spracoval: Ing. Ľubica Staroňová

V Demänovskej Doline dňa 31.03.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.04.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.04.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.04.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Demänovskej Dolina dňa 29.4.2022
uznesením č.030/04/2022

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.5.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 24.5.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.5.2022

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce Demänovská Dolina na rok 2021 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2020 uznesením č.100/07/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 6.4.2021 uznesením č. 033/04/2021
- druhá zmena vykonaná dňa 30.3.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- tretia zmena vykonaná dňa 31.3.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- štvrtá zmena vykonaná dňa 14.6.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- piata zmena vykonaná dňa 15.6.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- šiesta zmena schválená dňa 1.7.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- siedma zmena vykonaná dňa 1.8.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- ôsma zmena vykonaná dňa 2.8.2021 uznesením č. 078/08/2021
- deviata zmena vykonaná 12.11.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- desiatu zmena vykonaná dňa 15.11.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- jedenásta zmena vykonaná dňa 1.12.2021 rozpočtovým opatrením starostky
- dvanásta zmena vykonaná dňa 3.12.2021 rozpočtovým opatrením starostky

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 265 720	1 330 068
z toho :		
Bežné príjmy	1 015 720	1 079 568
Kapitálové príjmy	0	500
Finančné príjmy	250 000	250 000
Výdavky celkom	1 262 986	1 325 934
z toho :		
Bežné výdavky	747 986	795 622
Kapitálové výdavky	485 000	500 312
Finančné výdavky	30 000	30 000
Rozpočtové hospodárenie obce	2 734	4 134

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 330 067,88	1 120 943,28	84,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 330 067,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 120 943,28 EUR, čo predstavuje 84,28 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 079 567,88	1 111 093,88	102,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 079 567,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 111 093,88 EUR, čo predstavuje 102,92 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
865 040,00	653 731,72	75,57

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 92 963,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 108 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 205 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 233 385,42 EUR čo predstavuje plnenie na 113,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 43 372,42 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 182 700,93 EUR, príjmy dane z bytov boli v sume 7 312,07 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 298,73 EUR.

Dane za špeciálne služby :

Daň za psa 365,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 1 839,36 EUR

Daň za ubytovanie 231 425,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 93 753,62 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
64 500,00	68 561,64	106,30

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 37 977,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 39 146,05 EUR, čo je 103,08 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja, výrobkov, tovarov a služieb.

Administratívne poplatky .

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 670,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 416,50 EUR, čo je 62,16 % plnenie.

Stavebné poplatky, poplatky za rozvoj, pokuty .

Z rozpočtovaných 53 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 201 353,44 EUR, čo je 378,48 % plnenie. Pokuty za porušenie predpisov- stavebné skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 76 800,43 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
11 609,39	32 013,64	275,76

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 609,39 EUR, bol skutočný príjem vo výške 32 013,64 EUR, čo predstavuje 275,76 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z pokút a penále, zo služieb, úroky z vkladov z dobropisov, z vratiek, preddavkov a platby do fondu opráv.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 39 070,46 EUR bol skutočný príjem vo výške 39 070,46 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	139,22	REGOB a register adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	420,44	stavebný úsek a úsek CD
Ministerstvo vnútra SR	2 175,00	mimoriadny stav COVID 19
Štatistický úrad SR	2 351,58	sčítanie obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	30,76	hlásenie pobytu
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	10 067,52	územný plán obce
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	pracovné ochranné prostriedky
OOOR	22 485,94	opravy a údržba infraštruktúry

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

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy boli rozpočtové vo výške 500,00 EUR, boli plnené vo výške 9 019,40 EUR príjem za pripojenie na kanalizáciu v zmysle dohody podielových spoluvlastníkov tlakovej kanalizácie zo dňa 11.12.2020 a príjmami z dražby vo výške 830,00 EUR.

Príjmové finančné operácie:

Príjem finančných operácií v roku 201 bol rozpočtovaný vo výške 250 000,00 EUR na plánovaný úver na projekt M1 architektonickú štúdiu a územný plán obce. Úver nebol v roku 2021 realizovaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 325 933,88	714 006,15	53,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 325 933,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 714 006,15 EUR, čo predstavuje 53,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
795 621,83	625 700,40	78,64

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 795 621,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 625 700,40 EUR, čo predstavuje 78,64 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy 227 386,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 222 251,32 EUR, čo je 97 74 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancov, odmeny komisie, odmeny za dohody, odmeny na voľby a sčítanie obyvateľov, odmeny podnikateľská časť.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody 78 210,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 75 609,08 EUR, čo je 96,67 % čerpanie.

Energie, zemný plyn, vodné stočné

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody 50 611,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 47 726,99 EUR, čo je 94,30 % čerpanie

Materiál a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 404 172,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 259 302,95 EUR, čo je 64,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, materiál a služby na podnikateľskú činnosť, dane a pokuty, ostané výdavky .

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 35 240,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 20 810,06 EUR, čo predstavuje 59,05 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
500 312,05	71 734,95	14,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 500 312,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 71 734,95 EUR, čo predstavuje 14,34 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 80 244,53 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 35 951,96 EUR, čo predstavuje 44,80 % čerpanie.

b) Realizácia územného plánu obce

Z rozpočtovaných 46 067,52 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 21 744,00 EUR, čo predstavuje 47,20 % čerpanie.

c) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 532,00 EUR, čo predstavuje 88,30 % .

d) Realizácia nových stavieb M1

Z rozpočtovaných 370 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 10 506,99 EUR, čo predstavuje 2,84 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
30 000,00	16 570,80	55,24

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16 570,80 EUR, čo predstavuje 55,24 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácií boli použité na splácanie leasingu automobil FORD TRANZIT CUSTOM a vrátenie finančnej zábezpeky vo výške 12 000,00 EUR.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 111 093,88
Bežné výdavky spolu	625 700,40
Bežný rozpočet	485 393,48
Kapitálové príjmy spolu	9 849,40
Kapitálové výdavky spolu	71 734,95
Kapitálový rozpočet	-61 885,55
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	423 507,93
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	16 570,80
Rozdiel finančných operácií	-16 570,80
Príjmy spolu	1 120 943,28
Výdavky spolu	714 006,15
Hospodárenie obce	406 937,13
Vylúčenie finančných operácií	16 570,00
Vylúčenie z prebytku FO a FR	-190 077,44
Upravené hospodárenie obce	233 429,69

Prebytok rozpočtu v sume 233 429,69 EUR bol 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. Prebytok bežného rozpočtu v sume 485 393,48 EUR bol použitý na vyrovnanie kapitálového rozpočtu v sume 61 885,55 EUR a finančných operácií v sume 16 570,80 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume 650,00 EUR,
- b) **miestny poplatok za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj v sume 189 427,44EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 23 342,97 EUR čo je 10 % z prebytku rozpočtu zisteného ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami 233 429 ,69 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov 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	336 883,83
Úbytky z r. 2021	0,00
spolu	336 883,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2020	225 345,39
KZ k 31.12.2021	562 229,22

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	173,35
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	1 981,30
Úbytky - na stravovanie	1 773,86
KZ k 31.12.2021	380,79

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 prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	2 584,62
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	650,00
Úbytky - použitie fondu : - na bankové poplatky	84,00
Stav k 31.12.2021	3 150,62

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	2 996 628,37	3 401 122,60
Neobežný majetok spolu	2 141 825,85	2 083 674,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	39 652,25	37 786,25
Dlhodobý nehmotný majetok obstaranie	41 436,00	63 180,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 014 689,20	1 936 660,07
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	847 315,26	1 310 750,66
z toho :		
Zásoby	5 410,37	5 739,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	35 127,10	93 296,28
Finančné účty	806 777,79	1 211 715,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7 487,26	6 697,22

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 996 628,37	3 401 122,60
Vlastné imanie	2 879 424,05	3 301 362,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 879 424,05	3 301 362,57
Záväzky	68 439,35	60 628,52
z toho :		
Rezervy	1 056,00	1 056,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	5 775,00	8 427,41
Krátkodobé záväzky	61 608,35	51 145,11
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	48 764,97	39 131,51

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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	9 780,78	9 780,78	-
zamestnancom	13 604,61	13 604,61	-
poisťovniam	8 393,17	8 393,17	-
daňovému úradu	2 470,52	2 470,52	-
záväzky zo sociálneho fondu	380,79	380,79	
záväzky z lízingu	3 192,50	3 192,50	-
záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách	522,00	522,00	-
Záväzky spolu k 31.12.2021	38 344,37	38 344,37	

Obec nemá prijatý žiadny úver.

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. 01/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
MŠ Pavčiná Lehota	Výchovno- vzdelávací proces	350,00
Štefan Packa	Vydanie knihy	300,00
DHZ Demänovská Dolina	Materiál	500,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 540-19150, Predmetom podnikania je:

- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Reklamné a marketingové služby

V roku 2021 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	34 041,19	EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>26 747,65</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok	7 293,54	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa v roku 2021 rozpočtovali a sledovali sa na analytických účtoch.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí

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 : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Štatistický úrad SR	Na sčítanie obyvateľov	2 351,58	2 351,58	-
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Na stavebný úsek a úsek CD	420,44	420,44	-
Ministerstvo životného prostredia SR	Na úsek ŽP	30,76	30,76	-
Okresný úrad	Na mimoriadny stav COVID 19	2 175,00	2 175,00	-
Okresný úrad	Na REGOB a register adries, hlásenie pobytu	139,22	139,22	-
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Na pracovné ochranné prostriedky	1 400,00	1 400,00	-
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Na územný plán obce	10 67,52	10 67,52	-
Region LIPTOV OOCR	Na infraštruktúru a služby	22 485,94	22 485,94	-

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.