

Závěrečný účet Obce Liptovská Teplá za rok 2021

Predkladá: Milan Kašák

Spracoval: Mgr. Eva Macková

V Liptovskej Teplej dňa 11.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27. mája 2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27. mája 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27. mája 2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Liptovskej Teplej dňa 28. júna 2022, uznesením č. 30/2022.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7. júla 2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 7. júla 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 7. júla 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/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 prebytkový. 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 15. decembra 2020 uznesením č. 35/2020.

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.01.2021 rozpočtovým opatrením č. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 01.02.2021 rozpočtovým opatrením č. 2/2021
- tretia zmena schválená dňa 03.03.2020 uznesením č. 4/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2021 rozpočtovým opatrením č. 3/2021
- piata zmena schválená dňa 01.05.2021 rozpočtovým opatrením č. 4/2021
- šiesta zmena schválená dňa 21.06.2021 uznesením č. 16/2021
- siedma zmena schválená dňa 08.09.2021 uznesením č. 38/2021
- ôsma zmena schválená dňa 20.10.2021 uznesením č. 50/2021
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2021 uznesením č. 60/2021
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 5/2021

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	1 389 566	1 613 889,27	1 610 886,02	99,81
z toho :				
Bežné príjmy	1 203 356	1 302 165,00	1 299 166,53	99,76
Kapitálové príjmy	70 500	149 507,00	149 503,64	99,99
Finančné príjmy	70 764	105 399,55	105 398,12	99,99
Príjmy RO s právnou subjektivitou	44 946	56 817,72	56 817,73	100
Výdavky celkom	1 388 803	1 522 699,17	1 500 751,20	98,55
z toho :				
Bežné výdavky	417 253	472 099,94	453 986,24	96,16
Kapitálové výdavky	114 600	186 867,00	186 861,52	99,99
Finančné výdavky	40 000	45 489,00	45 488,23	99,99
Výdavky RO s právnou subjektivitou	580 973	818 243,23	814 415,21	99,53
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 763	+ 91 190,10	+ 110 137,82	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 389 566	1 613 889,27	1 610 889,02	99,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 613 889,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 610 889,02 EUR, čo predstavuje 99,81 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 203 356	1 302 165,00	1 299 166,53	99,76

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 302 165,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 299 166,53 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie.

a) daňové príjmy:

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110	454 236	479 305,00	479 304,81	99,99
120	87 039	98 959,00	98 916,27	99,95
130	21 210	21 314,00	20 089,00	94,25

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 479 305,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 479 304,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 98 959,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 98 916,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 228,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 87 545,44 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 142,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 87 607,70 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 11 307,57 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 880,20 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 800,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,23 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 795,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 80,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 70,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 70,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 70,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje v sume 105,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 899,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 77,98 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 899,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje v sume 0,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 216,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 72 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 216,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva v sume 850,95 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 104,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15 104,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 522,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 582,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 037,64 EUR.

b) nedaňové príjmy:

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210	5 633	8 021,00	7 101,95	88,54
220	4 900	7 750,00	7 374,09	95,14
240	50	50,00	0,00	0
290	0	5 806,00	5 804,61	99,97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 021,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 101,95 EUR, čo je 88,54 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 387,10 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 714,85 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 374,09 EUR, čo je 95,14 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem zo správnych poplatkov v sume 3 544,06 EUR a príjme z predaja výrobkov, tovarov a služieb v sume 3 830,03 EUR.

Úroky

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 806,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 804,61 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
630 288	680 410,00	680 408,40	99,99

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 680 410,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 680 408,40 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	4 151,75	matrika
Ministerstvo vnútra SR	331,65	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	22,80	register adries
Ministerstvo vnútra SR	98,49	životné prostredie
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 302,28	stavebný úrad
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	43,42	doprava
Okresný úrad Ružomberok	3 481,28	SODB 2021
Okresný úrad Ružomberok	109,58	povodne 2020
ÚPSVaR	37 566,00	strava žiakom
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	538 884,00	normatívne osobné a prevádzkové náklady
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	10 934,00	nenormatívne dopravné
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	4 512,00	nenormatívne príspevok na učebnice
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	4 179,00	nenormatívne vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	3 268,00	nenormatívne príspevok pre MŠ
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	4 625,00	nenormatívne špecifiká
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	7 315,00	nenormatívne asistenti učiteľa
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	500,00	nenormatívne „Múdre hranie 2“
Ministerstvo zdravotníctva SR	266,00	CIZS Liptovská Teplá
Environmentálny fond	2 243,15	transfer
Žilinský samosprávny kraj	1 100,00	Workoutové ihrisko Liptovská Teplá
DPO SR	3 000,00	materiálno – technické vybavenie DHZO

V roku 2021 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Ružomberok	52 475,00	testovanie COVID-19

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

2. Kapitálové príjmy:

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231	0	666,00	665,67	99,99
233	0	147,00	147,00	100
322	70 500	148 694,00	148 690,97	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 148 694,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 148 690,97 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 666,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 665,67 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

Príjem z predaja hnutel'ného majetku bol vo výške 665,67 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 147,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 147,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 148 694,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 148 690,97 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo zdravotníctva SR	80 005,97	CIZS Liptovská Teplá
Environmentálny fond	68 685,00	Predchádzanie vzniku BRKO v obci L. Teplá

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

3. Príjmové finančné operácie:

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
453	0	5 563,55	5 563,55	100
454	45 764	45 764,00	45 763,23	99,99
513	25 000	54 072,00	54 071,34	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 105 399,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 105 398,12 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

V roku 2021 bol prijatý bankový úver v sume 54 071,34 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.10.2021 uznesením č. 46/2021.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2020 zo dňa 15.12.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 45 764,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 45 763,23 EUR. V roku 2021 boli použité:

- splátku úveru v sume 45 488,23 EUR
- investície chodník pri ceste III triedy v sume 275,00 EUR

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	44 946,00	42 796,23	42 796,24	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 796,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 42 796,24 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	14 021,49	14 021,49	100

V roku 2021 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky z ŠR v sume 13 360,94 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 660,55 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
571 853	704 455,94	686 335,99	97,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 704 455,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 686 335,99 EUR, čo predstavuje 97,42 % 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
0111	167 126,00	167 765,00	161 765,40	96,42
0112	3 372,00	3 402,00	2 723,15	80,04
0133	17 573,00	10 493,00	10 199,30	97,20
0160	2 028,00	3 225,00	3 221,63	99,89
0320	16 024,00	18 206,00	16 755,59	92,03
0360	500,00	500,00	0,00	0
0443	3 600,00	3 600,00	3 193,97	88,72
0451	15 840,00	20 400,00	19 557,83	95,87
0473	2 000,00	2 000,00	1 313,80	65,69
0510	27 200,00	21 995,00	21 719,48	98,74
0520	240,00	240,00	0,00	0
0620	64 080,00	32 709,00	31 112,78	95,11
0640	14 967,00	20 235,00	20 041,68	99,04
0721	19 451,00	25 443,00	24 826,35	97,57
0740	0,00	49 636,00	49 634,13	99,99
0810	21 906,00	38 694,00	38 630,34	99,83
0820	15 987,00	16 799,00	14 614,89	86,99
0830	710,00	1 142,00	1 132,32	99,15
0840	9 554,00	6 976,00	6 859,14	98,32
09111	2 880,00	2 892,00	2 891,17	99,97
09121	366,00	366,00	365,50	99,86
09211	366,00	366,00	365,50	99,86
0960	2 880,00	2 640,00	2 640,00	100
1020	4 103,00	3 103,00	2 647,79	85,33
1040	2 500,00	15 860,94	15 860,94	100
1090	0,00	1 512,00	1 037,56	68,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 472 099,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 453 986,24 EUR, čo predstavuje 96,16 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 100 531,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 99 341,14 EUR, čo je 98,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, sociálneho pracovníka s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 42 577,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 40 570,56 EUR, čo je 95,28 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 301 257,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 288 025,17 EUR, čo je 95,60 % 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 26 734,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 25 727,97 EUR, čo predstavuje 96,23 % čerpanie. Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená šírením ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 321,40 EUR, čo predstavuje 32,14 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0133	0,00	3 768,00	3 768,00	100
0320	0,00	562,00	562,00	100
0451	9 600,00	63 788,00	63 787,34	99,99
0510	25 000,00	14 352,00	14 352,00	100
0620	50 000,00	104 397,00	104 392,18	99,99
0820	30 000,00	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 186 867,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 186 861,52 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) CIZS Liptovská Teplá**

Z rozpočtovaných 104 397,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 104 392,18.EUR, čo predstavuje 99,99 % 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
0112	40 000,00	45 489,00	45 488,23	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45 489,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 45 488,23 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45 489,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 45 488,23 EUR, čo predstavuje 99,99 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	816 950,00	818 243,23	814 415,21	99,53

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 818 243,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 814 415,21 EUR, čo predstavuje 99,53 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 341 962,77
z toho : bežné príjmy obce	1 299 166,53
bežné príjmy RO	42 796,24
Bežné výdavky spolu	1 268 401,45
z toho : bežné výdavky obce	453 986,24
bežné výdavky RO	814 415,21
Bežný rozpočet	73 561,32
Kapitálové príjmy spolu	149 503,64
z toho : kapitálové príjmy obce	149 503,64
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	186 861,52
z toho : kapitálové výdavky obce	186 861,52
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 37 357,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 203,44
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	- 0,01
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 203,43
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	119 419,61
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	45 488,23
Rozdiel finančných operácií	73 931,38
PRÍJMY SPOLU	1 610 886,01
VÝDAVKY SPOLU	1 500 751,21
Rozpočtové hospodárenie obce	110 134,81
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	96 565,94
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	13 568,87

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 **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 24 807,72 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 828,02 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 20 979,70 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo Environmentálneho fondu** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 68 685,00 EUR, a to na Predchádzanie vzniku BRKO v obci Liptovská Teplá.
- c) nevyčerpané prostriedky školská jedáleň v sume 3 073,22 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 36 203,43 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 prostriedky zo ŠR a **zostatok finančných operácií v sume 73 931,38 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 13 568,87 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 13 568,87 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	33 791,08
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	67 098,75
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 35/2020 zo dňa 15.12.2020 splátka úveru	45 488,23
- uznesenie č. 35/2020 zo dňa 15.12.2020 inv. Chodník pri ceste III triedy	275,00
KZ k 31.12.2021	55 126,60

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	167,55
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	929,59
Úbytky - stravovanie	131,41
- regeneráciu PS, dopravu	757,14
KZ k 31.12.2021	208,59

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	5 012 780,61	5 214 774,15
Neobežný majetok spolu	4 873 254,37	5 032 008,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 752 063,16	4 910 817,43
Dlhodobý finančný majetok	121 191,21	121 191,21
Obežný majetok spolu	133 327,02	176 747,30
z toho :		
Zásoby	286,54	515,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 489,44	3 814,43
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18 535,95	6 886,44
Finančné účty	107 015,09	165 531,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	6 199,22	6 018,21

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	5 012 780,61	5 214 774,15
Vlastné imanie	2 805 122,80	2 813 649,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 805 122,80	2 813 649,77
Záväzky	109 746,92	243 983,56
z toho :		
Rezervy	1 572,00	1 572,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 563,55	93 492,72
Dlhodobé záväzky	167,55	208,59
Krátkodobé záväzky	21 029,35	58 712,67
Bankové úvery a výpomoci	81 414,47	89 997,58
Časové rozlíšenie	2 097 910,89	2 157 140,82

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	43 703,02	43 703,02	0,00
- zamestnancom	8 424,31	8 424,31	0,00
- poisťovňiam	5 194,70	5 194,70	0,00
- daňovému úradu	1 345,41	1 345,41	0,00
- štátnemu rozpočtu	50 628,72	50 628,72	0,00
- bankám	64 176,58	64 176,58	0,00
- štátnym fondom	68 685,00	68 685,00	0,00
- ostatné záväzky	1 825,82	1 825,82	0,00

Závazky spolu k 31.12.2021	243 983,56	243 983,56	0,00
----------------------------	------------	------------	------

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	investície	64 176,58	0,00	321,40	64 176,58	2031
Ministerstvo financií SR	výkon samosprávnych funkcií	25 821,00	0,00	0,00	25 821,00	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 25 821,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 7. 10. 2020 uznesením č. 26/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

V roku 2009 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva v Liptovskej Teplej č. 2/2009 zo dňa 26.2.2009 obec prijala kontokorentný úver na financovanie investičných projektov obce so splatnosťou 17. 3.2024. V roku 2021 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva v Liptovskej Teplej č. 46/2021 zo dňa 20.10.2021 obec prijala kontokorentný úver Muncipálny úver – Univerzál s limitom 70 000,00 EUR na financovanie investičných projektov obce so splatnosťou 25.11.2031.

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 prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 197 077,19
- skutočné bežné príjmy RO	54 662,37
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	1 251 739,56
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	64 176,58
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	25 821,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	89 997,58
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	

- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	89 997,58

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
89 997,58	1 251 739,56	7,19 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 197 077,19
- skutočné bežné príjmy RO	54 662,37
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1 251 739,56
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	562 089,13
- dotácie zo ŠR	54 044,90
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	500,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	616 634,03
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	635 105,53
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	45 488,23
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	321,40
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	45 809,63

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
45 809,63	635 105,53	7,21 %

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

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 poskytla 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.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená šírením ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené, čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

Prijemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný športový klub Renop Liptovská Teplá – bežné výdavky na činnosť klubu	11 500,00	11 500,00	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska Liptovská Teplá bežné výdavky na činnosť klubu	1 700,00	1 700,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Liptovská Teplá – bežné výdavky na opravu a údržbu kultúrnej pamiatky Farského kostola Sv. Filipa a Jakuba	3 000,00	3 000,00	0,00
Klub vojenskej histórie Liptov – bežné výdavky na činnosť klubu	300 ,00	300 ,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	219 558,61	219 558,61	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Kalameny	315,00	315,00	0,00
Obec Potok	95,28	95,28	0,00

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Renop, spol. s r. o.	0,00	0,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	bežné výdavky – matrika	4 151,75	4 151,75	0,00
Ministerstvo vnútra SR	bežné výdavky – REGOB	331,65	331,65	0,00
Ministerstvo vnútra SR	bežné výdavky – register adries	22,80	22,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	bežné výdavky – životné prostredie	98,49	98,49	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	bežné výdavky – stavebný úrad	1 302,28	1 302,28	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	bežné výdavky – doprava	43,42	43,42	0,00
Okresný úrad Ružomberok	bežné výdavky – SODB 2021	3 481,28	3 481,28	0,00
Okresný úrad Ružomberok	bežné výdavky – testovanie COVID-19	52 475,00	52 475,00	0,00
ÚPSVaR	bežné výdavky – strava žiakom	37 566,00	16 586,30	20 979,70
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – normatívne osobné a prevádzkové N	538 884,00	537 320,54	1 563,46
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. dopravné	10 934,00	9 169,44	1 764,56
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. príspevkov na učebnice	4 512,00	4 512,00	0,00

Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. vzdelávacie poukazy	4 179,00	4 179,00	0,00
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. príspevok pre MŠ	3 268,00	3 268,00	0,00
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. špecifiká	4 625,00	4 625,00	0,00
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. asistenti učiteľa	7 315,00	7 315,00	0,00
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	bežné výdavky – nenorm. „Múdre hranie 2“	500,00	0,00	500,00
Ministerstvo zdravotníctva SR	bežné výdavky – CIZS Liptovská Teplá	266,00	266,00	0,00
Ministerstvo zdravotníctva SR	kapitálové výdavky – CIZS Liptovská Teplá	80 005,97	80 005,97	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	68 685,00	0,00	68 685,00
Environmentálny fond	2 243,15	2 243,15	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Žilinský samosprávny kraj	1 100,00	1 100,00	0,00

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

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 13 568,87 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 13 568,87 EUR.