

ZÁVEREČNÝ ÚČET **obce Slovenská Ľupča za rok 2021**



NÁVRH

Predkladá: Mgr. Roland Lamper, starosta obce

Spracovala: Ing. Katarína Dzúriková

V Slovenskej Ľupči, dňa 11.4.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.4.2022

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce a elektronickej úradnej tabuli dňa 11.4.2022

OBSAH:

Úvod	3
A. Rozpočtové hospodárenie	3
1. Rozbor plnenia príjmov rozpočtu za rok 2021	4
1.1 Bežné príjmy.....	4
1.2 Kapitálové príjmy.....	7
2. Rozbor čerpania výdavkov rozpočtu za rok 2021	7
2.1 Bežné výdavky.....	7
2.2 Kapitálové výdavky.....	9
3. Rozbor plnenia finančných operácií	11
3.1 Príjmové finančné operácie.....	11
3.2 Výdavkové finančné operácie.....	12
B. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2021	12
C. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	13
D. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021	13
E. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021	15
F. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	15
G. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	16
H. Prehľad o poskytnutých dotáciách	16
I. Finančné usporiadanie vzťahov	16
1. Finančné usporiadanie voči zriadených a založeným právnickým osobám.....	17
2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.....	17
3. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.....	18
4. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.....	18
5. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	18
J. Hodnotenie plnenia programov obce	18

Úvod

Záverečný účet obce Slovenská Ľupča za rok 2021 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V záverečnom účte sú zohľadnené ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Mimoriadna situácia spôsobená ochorením COVID-19 výrazne zasiahla rozpočty samospráv na celom území SR. Negatívne vplyvy spočívali hlavne vo zvýšení výdavkov spojených s odstraňovaním dôsledkov pandémie, obmedzení prevádzky obecného úradu i predškolských a školských zariadení zriadených obcou z dôvodu karanténnych opatrení a tiež spomalený vývoj investičných a rozvojových aktivít obce.

Obec v priebehu roka nad rámec svojich činností pre svojich občanov zabezpečovala testovanie a v spolupráci s BBSK aj následné očkovanie v priestoroch majetku obce, ktoré sú schválené Regionálnym úradom verejného zdravotníctva. Samotné protiepidemiologické opatrenia prijaté na Slovensku boli obmedzujúcim faktorom pre organizovanie kultúrno-spoločenských aktivít a v neistote vývoja daňových príjmov bola obec opatrená taktiež pri väčších investičných aktivitách. To aj z dôvodu naďalej pretrvávajúceho a živého projektu Budovania prvkov zelenej infraštruktúry v troch etapách, ktorý čakal na dokončenie verejného obstarávania, výsledky kontroly a následnú realizáciu. Tá sa svojim vývojom nakoniec procesne presunula na rok 2022. Tento projekt alokuje na seba z rozpočtu viac ako 500.000 eur, preto sa postupuje s čerpaním rozpočtu na iné aktivity v čase s veľkou opatrnosťou.

Napriek všetkému bolo nutné pristúpiť aj v tomto roku k drobným investíciám do majetku obce a odstráneniu havarijných stavov objektov, ako aj opravám a údržbe majetku. Snahou obce bolo monitorovať výzvy pre získanie finančných zdrojov pre projekty napríklad v oblasti životného prostredia, kde tento rok obstarala pozemky pre obecný zberný, alebo technický dvor, v oblasti informatizácie obec rozbehla projekt WiFi pre obec Slovenská Ľupča ako prístup k internetu pre širokú verejnosť a pripravila digitalizáciu obecného cintorína. Následne aj v oblasti cestovného ruchu, kde obec vybuďovala zaistenú lezeckú stenu - Ferattu v Driekyni, ako aj mnohé iné menšie investície v objektoch miestneho kultúrneho strediska, infocentra, či obecného úradu.

A. Rozpočtové hospodárenie

Základom finančného hospodárenia obce Slovenská Ľupča bol v roku 2021 rozpočet, prostredníctvom ktorého sa realizovali základné úlohy a funkcie obce. Rozpočet vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce a jeho základnou úlohou je zabezpečovanie financovania obce. Samostatnosť rozpočtu sa prejavuje začlenením finančných vzťahov obce najmä k štátnemu rozpočtu, k právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom pôsobiacim na území obce a tiež k obyvateľom žijúcim na území obce. Rozpočet je definovaný ako strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja územia obce a potrieb ich obyvateľov, pričom základné zámery rozvoja obce sú vyjadrené v programoch rozpočtu. Rozpočet územnej samosprávy je súčasťou rozpočtu verejného sektora.

Finančné hospodárenie obce Slovenská Ľupča sa v roku 2021 riadilo rozpočtom na rok 2021, ktorý bol schválený Uznesením obecného zastupiteľstva č. 81/2020 zo dňa 10.12.2020. Obecné zastupiteľstvo schválilo na rok 2021 nasledovný rozpočet:

ROZPOČET na rok 2021

PRÍJMY celkom	3 641 628 €
VÝDAVKY celkom	3 634 469 €

v členení:

BEŽNÝ ROZPOČET obce

Bežné príjmy	3 154 628 €
Bežné výdavky	3 133 789 €
HOSPODÁRENIE obce: prebytok bežného rozpočtu	+ 20 839 €

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET obce

Kapitálové príjmy	5 000 €
Kapitálové výdavky	405 500 €
HOSPODÁRENIE obce: schodok kapitálového rozpočtu	- 400 500 €

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie	482 000 €
Výdavkové finančné operácie	95 180 €
HOSPODÁRENIE obce: prebytok finančných operácií	+ 386 820 €
VÝSLEDOK rozpočtového hospodárenia obce: PREBYTOK	+ 7 159 €

Schválený rozpočet obce Slovenská Ľupča bol v priebehu rozpočtového roka 2021 upravovaný šesťkrát, a to nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- **úprava č. 1 - RO č. 1/2021** uskutočnená Uznesením č. 23/2021 zo dňa 09.02.2021
- **úprava č. 2 - RO č. 2/2021** uskutočnená Uznesením č. 36/2021 zo dňa 20.04.2021
- **úprava č. 3 - RO č. 3/2021** uskutočnená Uznesením č. 47/2021 zo dňa 08.06.2021
- **úprava č. 4 - RO č. 4/2021** uskutočnená Uznesením č. 59/B/2021 zo dňa 22.06.2021
- **úprava č. 5 - RO č. 5/2021** uskutočnená Uznesením č. 84/2021 zo dňa 26.10.2021
- **úprava č. 6 - RO č. 6/2021** uskutočnená Uznesením č. 96/2021 zo dňa 07.12.2021

Schválené zmeny rozpočtu obce zahŕňali presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, prekročenie a viazanie príjmov, prekročenie a viazanie výdavkov a tiež účelové viazanie finančných operácií.

Rozpočet obce Slovenská Ľupča na rok 2021 bol zostavený v mene EUR a záverečný účet obce Slovenská Ľupča za rok 2021 je zostavený v mene EUR.

1. Rozbor plnenia príjmov rozpočtu za rok 2021**1.1 Bežné príjmy**

Bežné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na prenesený výkon štátnej správy a transfermi zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov EÚ.

BEŽNÉ PRÍJMY SPOLU (OÚ, ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE)					
		Rozpočet ^{schválený}	Rozpočet ^{upravený}	Skutočnosť	% plnenia
100	Daňové príjmy	1 810 980,00	1 823 512,00	1 903 531,87	104,4
200	Nedaňové príjmy	317 870,00	390 579,00	382 804,54	98,0
300	Granty a transfery	1 025 778,00	1 237 184,00	1 261 664,80	102,0
Bežné príjmy spolu:		3 154 628,00	3 451 275,00	3 548 001,21	102,8

Z rozpočtovaných bežných príjmov (3 451 275 €) bol k 31.12.2021 dosiahnutý príjem vo výške 3 548 001,21 €, čo predstavuje 102,8 % plnenie. **Podrobné plnenie** jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu obce k 31.12.2021 je prílohou tohto záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- **Daňové príjmy**

Z rozpočtovaných príjmov (1 823 512 €) bol k 31.12.2021 dosiahnutý príjem vo výške 1 903 531,87 €, čo je 104,4 % plnenie. Táto kategória príjmov zahŕňa všetky druhy daní v členení podľa charakteru základu dane, na ktorý sa daň ukladá alebo podľa druhu činnosti, ktorá vytvára záväzok.

- **Nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných príjmov (390 579 €) bol k 31.12.2021 dosiahnutý príjem vo výške 382 804,54 €, čo je 98 % plnenie. Táto kategória príjmov zahŕňa príjmy, ktoré vznikajú z vlastníctva majetku a z podnikania.

- **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných príjmov (1 237 184 €) bol k 31.12.2021 dosiahnutý príjem vo výške 1 261 664,80 €, čo je 102 % plnenie. Táto kategória príjmov predstavuje dobrovoľné príspevky na bežné účely, za ktoré darca nezískava žiadnu protihodnotu - žiaden prospech, službu ani tovar ako odplatu. Tvorené sú dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

ROZBOR PLNENIA bežných príjmov - rozpočtové organizácie

BEŽNÉ PRÍJMY - rozpočtové organizácie				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
100 Daňové príjmy	0,00	0,00	0,00	-
200 Nedaňové príjmy	145 620,00	141 664,00	147 587,80	104,2
300 Granty a transfery	77 000,00	86 311,00	55 180,10	63,9
Bežné príjmy spolu:	222 620,00	227 975,00	202 767,90	88,9

Najvýznamnejšou položkou nedaňových príjmov rozpočtových organizácií boli prijaté platby za poskytnuté stravovanie a príspevky od zákonných zástupcov detí a žiakov, ktoré k 31.12.2021 dosiahli výšku 49 201,00 €, čo predstavuje 92 % plnenie.

ROZBOR PLNENIA bežných príjmov - OÚ

BEŽNÉ PRÍJMY - OÚ				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
100 Daňové príjmy	1 810 980,00	1 823 512,00	1 903 531,87	104,4
200 Nedaňové príjmy	172 250,00	248 915,00	235 216,74	94,5
300 Granty a transfery	948 778,00	1 150 873,00	1 206 484,70	104,8
Bežné príjmy spolu:	2 932 008,00	3 223 300,00	3 345 233,31	103,8

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu OÚ:

- **Daňové príjmy**

Najvýznamnejšou položkou daňových príjmov OÚ bol výnos dane z príjmov, tzv. podielové dane, ktoré boli očakávané vo výške 1 504 912,00 €, pričom k 31.12.2021 dosiahli výšku 1 554 004,13 €, čo predstavuje 103,0 % plnenie. Obec pri plánovaní výnosu dane z príjmov fyzických osôb pre rozpočtový rok 2021 vychádzala z prognózy poradného orgánu Ministerstva financií SR a do návrhu premietla z princípu opatrnosti alternatívu rozpočtovania nižšieho objemu výnosu v porovnaní s plánovanou prognózou na daný rok.

Významnými položkami daňových príjmov bola daň zo stavieb, daň za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Daňové príjmy ďalej pozostávali z dane z pozemkov, z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome, z dane za psa, z dane za ubytovanie, z dane za nevýherné hracie prístroje, za predajné automaty a iných.

- **Nedaňové príjmy**

Najvýznamnejšou položkou nedaňových príjmov OÚ boli prijaté platby za stočné, ktoré boli očakávané vo výške 80 000,00 €, pričom k 31.12.2021 dosiahli výšku 81 363,23 €, čo predstavuje 102 % plnenie. Nedaňové príjmy ďalej pozostávali z príjmov z prenajatých pozemkov, budov, poplatkov za opatrovateľskú službu, zo správnych poplatkov, cintorínskych poplatkov, poplatkov za znečisťovanie ovzdušia a iných.

Obec Slovenská Ľupča prijala počas rozpočtového roka 2021 nasledovné granty a transfery:

GRANTY A TRANSFERY				
	Rozpočet ^{schválený}	Rozpočet ^{upravený}	Skutočnosť	% plnenia
ŠR - matrika	7 575,00	8 911,00	9 184,41	103,0
ŠR - register obyvateľov - REGOB	1 590,00	1 125,00	1 124,81	100,0
ŠR – spoločný stavebný úrad	9 500,00	8 419,00	8 418,29	100,0
ŠR - ochrana životného prostredia	300,00	319,00	319,20	100,0
GRANTY A TRANSFERY				
ŠR - prenesený výkon štátnej správy ZŠ	767 513,00	799 697,00	818 997,00	102,0
ŠF – environmentálny fond	0,00	8 376,00	8 375,08	100,0
ZŠ - lyžiarsky výcvik	5 000,00	0,00	0,00	100,0
ZŠ - škola v prírode	2 000,00	0,00	0,00	100,0
ZŠ - strava	83 160,00	49 500,00	49 500,00	100,0
ZŠ - doprava	6 600,00	6 600,00	5 728,00	87,0
ZŠ - asistent	35 000,00	36 576,00	36 576,00	100,0
ZŠ - učebnice	6 000,00	6 000,00	5 770,00	96,0
ZŠ - vzdelávacie poukazy	4 500,00	6 854,00	6 854,00	100,0
ZŠ - výchova a vzdelávanie so SZP	500,00	500,00	100,00	20,0
ZŠ – špecifiká – digitálne technológie	0,00	2 000,00	4 075,00	204,0
MŠ – špecifiká – nová trieda v MŠ	0,00	10 000,00	10 000,00	100,0
ZŠ - testovanie	0,00	0,00	1 260,00	
MŠ – testovanie	0,00	0,00	570,00	
ZUŠ - testovanie	0,00	0,00	540,00	
ZŠ – pracovníci Metod.-pedag.centrum	0,00	0,00	8 293,57	
EFRR – projekt zlepšenie kompet. žiakov	0,00	94 495,00	119 369,56	126,3
ŠR - výchova a vzdelávanie MŠ	3 700,00	11 023,00	11 023,00	100,0
MŠ - strava	5 500,00	7 028,00	7 028,60	100,0
ŠR - osobitný príjemca ÚPSVaR	1 000,00	1 000,00	1 218,62	122,0
ŠR - vojnové hroby	500,00	1 955,00	1 954,90	100,0
ŠR - prenesený výkon štátnej správy DHZ	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,0
ŠR - Sčítanie obyvateľov	5 840,00	5 860,00	5 859,39,00	100,0
ŠR - testovanie pandémie C-19	0,00	33 820,00	33 820,00	100,0
ŠR a ESF – terénny asistent Covid v MRK	0,00	12 815,00	12 525,27	97,7

ŠR - EYOF	0,00	25 000,00	25 000,00	100,0
SFZ – refundácia OFK	0,00	10 000,00	10 000,00	100,0

1.2 Kapitálové príjmy

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU (OÚ, ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE)				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
230 Kapitálové príjmy	5 000,00	562 168,00	562 168,10	100,0
332 Kapitálové granty	0,00	0,00	0,00	-
Kapitálové príjmy spolu:	5 000,00	562 168,00	562 168,10	100,0

ROZBOR PLNENIA kapitálových príjmov - rozpočtové organizácie

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY - rozpočtové organizácie				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
230 Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	-
332 Kapitálové granty	0,00	0,00	0,00	-
Kapitálové príjmy spolu:	0,00	0,00	0,00	-

ROZBOR PLNENIA kapitálových príjmov - OÚ

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY - OÚ				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
230 Kapitálové príjmy	5 000,00	562 168,00	562 168,10	100,0
332 Kapitálové granty	0,00	0,00	0,00	-
Kapitálové príjmy spolu:	5 000,00	562 168,00	562 168,10	100,0

Obec dosiahla k 31.12.2021 kapitálový príjem od Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s. Bratislava z predaja pozemkov vo výške 556 290,86 € a z predaja pozemkov dvom fyzickým osobám: Debnárik Jozef vo výške 1 374,28 € a Vinczeová Miroslava vo výške 4 502,96 €.

2. Rozbor čerpania výdavkov rozpočtu za rok 2021

2.1 Bežné výdavky

BEŽNÉ VÝDAVKY (600) SPOLU (OÚ, ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE)				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenie
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	1 302 167,00	1 372 720,00	1 342 078,81	97,8
620 Poistné a príspevkov do poisťovní	477 083,00	499 408,00	486 196,29	97,4
630 Tovary a služby	1 200 424,00	1 225 056,00	1 004 687,09	82,0
640 Bežné transfery	145 115,00	128 287,00	117 870,82	91,9
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	9 000,00	6 000,00	4 030,71	67,2
Bežné výdavky spolu:	3 133 789,00	3 231 471,00	2 954 863,72	91,4

Z rozpočtovaných bežných výdavkov (3 231 471,00 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 2 954 863,72 €, čo predstavuje 91,4 % čerpanie. **Podrobné čerpanie** jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu k 31.12.2021 je prílohou tohto záverečného účtu.

ROZBOR ČERPANIA bežných výdavkov - rozpočtové organizácie

BEŽNÉ VÝDAVKY - rozpočtové organizácie

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenie
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	1 010 767,00	1 071 021,00	1 071 021,50	100,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	365 340,00	380 655,00	380 670,61	100,0
630 Tovary a služby	373 820,00	385 082,00	315 796,06	82,0
640 Bežné transfery	89 575,00	59 885,00	58 334,61	97,4
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	0,00	0,00	0,00	-
Bežné výdavky spolu:	1 839 502,00	1 896 643,00	1 825 822,78	96,3

ROZBOR ČERPANIA bežných výdavkov - OÚ

BEŽNÉ VÝDAVKY - OÚ

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenie
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	291 400,00	301 699,00	271 057,31	89,8
620 Poistné a príspevok do poisťovní	111 743,00	118 753,00	105 525,68	88,9
630 Tovary a služby*	826 604,00	839 974,00	688 891,03	82,0
640 Bežné transfery	55 540,00	68 402,00	59 536,21	87,0
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	9 000,00	6 000,00	4 030,71	67,2
Bežné výdavky spolu:	1 294 287,00	1 334 828,00	1 129 040,94	84,6

*pri importe do RISSAM došlo k duplicitnému vykázaniu výdavkov na energie vo výške 533,22 €
Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**
Z rozpočtovaných výdavkov (1 372 720 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 1 342 078,81 €, čo je 97,8 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa všetky plnenia poskytované fyzickým osobám v pracovnom pomere a za výkon verejných funkcií. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra obce, štatutárnych zástupcov zriadených organizácií, zamestnancov OÚ a zriadených organizácií a ostatných zamestnancov.
- **Poistné a príspevok do poisťovní**
Z rozpočtovaných výdavkov (499 408 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 486 186,29 €, čo je 97,4 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa poistné do poisťovní, príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní a na životné poistenie platené zamestnávateľom.
- **Tovary a služby**
Z rozpočtovaných výdavkov (1 225 056 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 1 004 687,09 €, čo je 82,0 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa cestovné náhrady, energie, vodu a komunikácie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, nájomné za nájom a služby.
- **Bežné transfery**
Z rozpočtovaných výdavkov (128 287 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 117 870,82 €, čo je 91,9 % čerpanie. Transferové platby predstavujú jednostranné platby, tzv. výdavky uskutočňované bez toho, aby za ne ich príjemcovia poskytovali nejaké protislužby alebo tovary. Najvýznamnejšiu položku tvorili poskytnuté dotácie.
- **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom**
Z rozpočtovaných výdavkov (6 000 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 4 030,71 €, čo je 67,2,0 % čerpanie. Do tejto kategórie výdavkov patrí splácanie samotných úrokov z úverov i poplatkov súvisiacich s úvermi, ako sú manipulačné poplatky a provízie.

2.2.Kapitálové výdavky

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY (700) SPOLU (OÚ, ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE)

	Rozpočet ^{schválený}	Rozpočet ^{upravený}	Skutočnosť	% plnenie
711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív	1 000,00	80 000,00	76 693,08	95,9
712 Nákup budov, objektov alebo ich častí	20 000,00	134 200,00	133 931,70	99,8
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky	23 000,00	152 796,00	130 356,91	85,3
716 Prípravná a projektová dokumentácia	19 500,00	15 200,00	8 954,00	58,9
717 Realizácia stavieb a ich techn. zhodnotenia	342 000,00	126 348,00	54 551,72	43,2
718 Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	1 730,00	1 728,00	99,9
721 Príspevkovej organizácii	0,00	5 500,00	5 500,00	100,0
Kapitálové výdavky spolu:	405 500,00	515 774,00	411 715,41	79,8%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov (515 774 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 411 715,41 €, čo predstavuje 79,8 % čerpanie. **Podrobné čerpanie** jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu k 31.12.2021 je prílohou tohto záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- **Nákup pozemkov a nehmotných aktív**
Z rozpočtovaných výdavkov (80 000 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 76 693,08 €, čo je 95,9 % čerpanie. Išlo predovšetkým o výkup pozemkov od fyzických osôb s investičným zámerom realizácie zberného dvora, vysporiadanie pozemkov pod cestou a odkúpenie lesných pozemkov.
- **Nákup budov, objektov alebo ich častí**
Z rozpočtovaných výdavkov (134 200 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 133 931,70 €, čo je 99,8 % čerpanie.
- **Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia**
Z rozpočtovaných výdavkov (145 846 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 123 406,91 €, čo je 84,6 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa nákup interiérového vybavenia, výpočtovej a telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia, špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu a komunikačnej infraštruktúry
- **Prípravná a projektová dokumentácia**
Z rozpočtovaných výdavkov (15 200 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 8 954,00 €, čo je 58,9 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa platby za inžinierskotechnickú pomoc a práce v súvislosti s plánovanou (prípravovanou) výstavbou, platby za projektové práce vrátane zmien, variantných riešení a doplnkov a platby za štúdie a koncepcie.
- **Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia**
Z rozpočtovaných výdavkov (79 081 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 44 284,28 €, čo je 56,0 % čerpanie. Výdavky predstavovali rekonštrukciu budovy súčasného infocentra, MKS a iných. Táto kategória výdavkov zahŕňa výdavky súvisiace s obstaraním stavieb alebo technického zhodnotenia dokončených stavieb do doby ich uvedenia do používania. Išlo predovšetkým o rekonštrukciu
- **Rekonštrukcia a modernizácia**
Z rozpočtovaných výdavkov (1 730 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 1 728,00 €, čo je 99,9 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu strojov a zariadení, ktoré nie sú súčasťou stavby a tiež technické zhodnotenie softvéru a komunikačnej infraštruktúry.
- **Transfery príspevkovej organizácii**
Z rozpočtovaných výdavkov (5 500 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 5 500,00 €, čo je 100,0 % čerpanie. Išlo o finančnú participáciu obce pri reštaurovaní zbierkového predmetu – Oltár očisťovania Panny Márie. Táto kategória výdavkov zahŕňa platby vykonávané s cieľom

umožniť príjemcovi nadobudnúť kapitálové aktíva alebo kompenzovať ich poškodenie alebo zničenie.

ROZBOR ČERPANIA kapitálových výdavkov - OÚ

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY - OÚ

	Rozpočet ^{schválený}	Rozpočet ^{upravený}	Skutočnosť	% plnenia
VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY - Výkonné a zákonodarné orgány				
Nákup pozemkov	1 000,00	80 000,00	76 693,08	95,9
Nákup výpočtovej techniky	3 000,00	3 000,00	2 292,18	76,4
Nákup špeciálneho zariadenia ^{traktor}	10 000,00	10 000,00	4 299,00	43,0
VEREJNÝ PORIADOK A BEZPEČNOSŤ - Ochrana pred požiarimi				
Nákup strojov, prístrojov ^{Hasičská zbrojnica}	10 000,00	0,00	0,00	-
Prístavby, nadstavby, stav. úpravy ^{Hasičská zbrojnica}	10 000,00	0,00	0,00	-
EKONOMICKÁ OBLASŤ – Výstavba				
Prípravná a projekt. dokumentácia ...	4 500,00	0,00	0,00	-
EKONOMICKÁ OBLASŤ - Cestná doprava				
Prípravná a projekt. dokumentácia ^{cesty, chodníky, mosty, ...}	0,00	200,00	174,00	87,0
Rekonštrukcia a modernizácia ^{cesty, chodníky, mosty, ...}	70 000,00	35 000,00	2 362,80	6,8
OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA - Nakladanie s odpadmi				
Nákup pozemkov ^{Technický dvor obce a zberný dvor}	0,00	89 520,00	89 520,00	100,0
Nákup budov, objektov ^{Technický dvor obce a zberný dvor}	0,00	30 480,00	30 480,00	100,0
Nákup strojov, prístrojov ^{Veľkoobjemné kontajnery}	0,00	8 376,00	10 270,80	122,6
OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA - Nakladanie s odpadovými vodami				
Realizácia stavieb	10 000,00	0,00	0,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia ^{ČOV čerpadlo}	0,00	1 730,00	1 728,00	99,9
BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ – Zásobovanie vodou				
Vybudovanie zdroja pitnej vody	10 000,00	0,00	0,00	-
BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ - Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná				
Prípravná a projekt. dokumentácia ^{územnoplánov. dokumentácia}	15 000,00	15 000,00	8 780,00	58,5
Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry ^{námestie}	200 000,00	0,00	0,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia ^{Komunitné centrum}	25 000,00	0,00	0,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia ^{Infocentrum}	0,00	31 000,00	28 309,92	91,3
REKREÁCIA, KULTÚRA A NÁBOŽENSTVO – Rekreačné a športové služby				
Vybudovanie Feraty na Driekynskej skale	10 000,00	10 000,00	9 800,00	98,0
Rekonštrukcia a modernizácia ^{Chata Lopušiny}	0,00	3 081,00	5 747,62	186,6
REKREÁCIA, KULTÚRA A NÁBOŽENSTVO – Kultúrne služby				
Rekonštrukcia a modernizácia ^{MKS interiér}	0,00 €	10 000,00 €	7 863,94 €	78,6
REKREÁCIA, KULTÚRA A NÁBOŽENSTVO – Náboženské a iné spoločenské služby				
Príspevkovej organizácii ^{Oltár}	0,00	5 500,00	5 500,00	100,0
VZDELÁVANIE				
Nákup budov, objektov alebo ich častí ^{športová hala}	0,00	4 200,00	4 131,70	98,4
Nákup strojov, prístrojov, techniky ^{EYOF}	0,00	25 000,00	7 080,00	28,3
Nákup strojov, prístrojov, techniky ^{Projekt ZŠ}	0,00	99 470,00	99 464,93	100,0
Spolu:	378 500,00	461 557,00	394 497,97	85,5

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov (461 557 €) bolo k 31.12.2021 skutočne čerpaných 394 497,97 €, čo predstavuje 85,5 % čerpanie. **Podrobné čerpanie** jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu k 31.12.2021 je prílohou tohto záverečného účtu.

Rozpočtové organizácie čerpali kapitálové výdavky nasledovne:

- Materská škola v nulovej výške,
- Základná škola Sama Cambela vo výške 10 267,44 € na nákup mozaiky na 1. stupeň,
- Základná umelecká škola vo výške 6 950,00 € na nákup piana.

3. Rozbor plnenia finančných operácií

3.1 Príjmové finančné operácie

FINANČNÉ OPERÁCIE príjmové SPOLU (OÚ, ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE)						
	Rozpočet	schválený	Rozpočet	upravený	Skutočnosť	% plnenia
453	Prostriedky z predchádz. rokov	122 000,00		134 042,00	48 410,50	36,1
454	Prevod prostriedkov z RF	140 000,00		120 000,00	120 000,00	100,0
513	Bankové úvery dlhodobé	220 000,00		0,00	0,00	-
Príjmové finančné operácie spolu:		482 000,00		254 042,00	168 410,50	66,3

ROZBOR PLNENIA príjmových finančných operácií - rozpočtové organizácie:

FINANČNÉ OPERÁCIE príjmové - rozpočtové organizácie						
	Rozpočet	schválený	Rozpočet	upravený	Skutočnosť	% plnenia
453	Prostriedky z predchádz. rokov	0,00		12 042,00	12 041,92	100,0
454	Prevod prostriedkov z RF	0,00		0,00	0,00	-
513	Bankové úvery dlhodobé	0,00		0,00	0,00	-
Príjmové finančné operácie spolu:		0,00		12 042,00	12 041,92	100,0

ROZBOR PLNENIA príjmových finančných operácií - OÚ:

FINANČNÉ OPERÁCIE príjmové - OÚ						
	Rozpočet	schválený	Rozpočet	upravený	Skutočnosť	% plnenia
453	Prostriedky z predchádz. rokov	122 000,00		122 000,00	36 368,58	29,8
454	Prevod prostriedkov z RF	140 000,00		120 000,00	120 000,00	100,0
513	Bankové úvery dlhodobé	220 000,00		0,00	0,00	-
Príjmové finančné operácie spolu:		482 000,00		242 000,00	156 368,58	64,6

Rozbor jednotlivých položiek:

- **Prostriedky z predchádzajúcich rokov**

Do rozpočtu obce boli v roku 2021 zapojené zostatky finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 48 410,50 €.

- **Prevod prostriedkov z rezervného fondu**

Obec zapojila k 31.12.2021 finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 120 000,00 € čo predstavuje 100,0% plnenie. Finančné prostriedky boli použité na kúpu pozemku parcela KNC č. 1665 o výmere 1872 m² a hospodárskej budovy so súpisným číslom 825 postavenej na parcele KNC č. 1665 za účelom využitia pre investičné zámery obce Slovenská Ľupča. Skutočné plnenie predmetnej kategórie finančných operácií preukazuje stav na bankovom účte rezervného fondu (viď časť C. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov tohto materiálu).

3.2 Výdavkové finančné operácie

FINANČNÉ OPERÁCIE výdavkové SPOLU (OÚ, ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE)				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
821 Splácanie tuzemskej istiny	95 180,00	95 180,00	91 763,49	96,4
Výdavkové finančné operácie spolu:	95 180,00	95 180,00	91 763,49	96,4

ROZBOR PLNENIA výdavkových finančných operácií - rozpočtové organizácie:

FINANČNÉ OPERÁCIE výdavkové - rozpočtové organizácie				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
821 Splácanie tuzemskej istiny	0,00	0,00	0,00	-
Výdavkové finančné operácie spolu:	0,00	0,00	0,00	-

ROZBOR PLNENIA výdavkových finančných operácií - OÚ:

FINANČNÉ OPERÁCIE výdavkové - OÚ				
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
821 Splácanie tuzemskej istiny	95 180,00	95 180,00	91 763,49	96,4
Výdavkové finančné operácie spolu:	95 180,00	95 180,00	91 763,49	96,4

Z rozpočtovaných výdavkových operácií (95 180 €) boli k 31.12.2021 dosiahnuté operácie v celkovej výške 91 763,49 €, čo predstavuje 96,4 % čerpanie. Splácanie tuzemskej istiny predstavuje splácanie úverov domácim veriteľom a v plnom rozsahu predstavuje operácie OÚ (viď časť E. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021)

B. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

HOSPODÁRENIE obce	Skutočnosť k 31.12.2021
BEŽNÉ príjmy spolu	3 548 001,21
z toho: BEŽNÉ príjmy OÚ	3 345 233,31
BEŽNÉ príjmy RO	202 767,90
BEŽNÉ výdavky spolu	2 954 863,72
z toho: BEŽNÉ výdavky OÚ	1 129 040,94
BEŽNÉ výdavky RO	1 825 822,78
BEŽNÝ rozpočet (prebytok rozpočtového hospodárenia)	593 137,49
KAPITÁLOVÉ príjmy spolu	562 168,10
z toho: KAPITÁLOVÉ príjmy OÚ	562 168,10
KAPITÁLOVÉ príjmy RO	0,00
KAPITÁLOVÉ výdavky spolu	411 715,41
z toho: KAPITÁLOVÉ výdavky OÚ	394 497,97
KAPITÁLOVÉ výdavky RO	17 217,44
KAPITÁLOVÝ rozpočet (prebytok rozpočtového hospodárenia)	150 452,69
PREBYTOK bežného a kapitálového rozpočtu:	743 590,18
Úprava prebytku o	83 156,35
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu:	660 433,83
PRÍJMOVÉ finančné operácie	168 410,50
VÝDAVKOVÉ finančné operácie	91 763,49
ROZDIEL finančných operácií:	76 647,01

PRÍJMY spolu (po zahrnutí finančných operácií)	4 278 579,81
VÝDAVKY spolu (po zahrnutí finančných operácií)	3 458 342,62
HOSPODÁRENIE obce:	820 237,19
Úprava prebytku o:	83 156,35
Upravené hospodárenie obce:	737 080,84

V zmysle 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) predmetného zákona, z prebytku vylučujú k 31.12.2021 nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky v celkovej výške 83 156,35 €, ktoré obec zapojí do rozpočtu v roku 2022.

C. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Názov fondu	Počiatkový stav k 1.1.2021	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2021
Rezervný fond	319 385,40	208 732,29	120 000,00	408 117,69
Sociálny fond - OÚ	607,80	3 045,78	2 677,20	976,38

Rezervný fond:

Obec rezervný fond v roku 2021 vytvorila v súlade s Uznesením OcZ č. 56/B2/2021 zo dňa 22.06.2021 vo výške 208 732,29 €.

Obecné zastupiteľstvo obce Slovenská Ľupča schválilo na svojom rokovaní dňa 9.2.2021 použitie prostriedkov rezervného fondu vo výške 120 000 € za účelom obstarania nehnuteľností vedených OÚ Banská Bystrica, Katastrálny odbor, zapísaných na LV č. 1107, k.ú. Slovenská Ľupča ako parcela registra „C“ č. KN 1665 o výmere 1872 m² - zastavané plochy a nádvorcia a hospodárska budova č. súpisné 835 na parcele CKN 1665, všetko k.ú. Slovenská Ľupča za účelom využitia pre investičné zámery obce Slovenská Ľupča.

Sociálny fond:

V roku 2021 obec tvorila sociálny fond zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom obce na výplatu za kalendárny rok vo výške 1,5%. Zamestnávateľ v rámci realizácie svojej sociálnej politiky poskytol svojim zamestnancom v roku 2021 zo sociálneho fondu výlučne príspevok na stravovanie.

D. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Aktíva obce Slovenská Ľupča (majetok) predstavujú podľa účtovnej závierky k 31.12.2021 celkovú sumu 30 123 859,13 €. Pasíva obce Slovenská Ľupča (vlastné zdroje krytia a záväzky) predstavujú podľa účtovnej závierky k 31.12.2021 celkovú sumu 30 123 859,13 €. Bilancia aktív a pasív za rok 2021 v porovnaní s rokom 2020 podrobne popisujú tabuľky nižšie:

Strana aktív	rok 2021	rok 2020
SPOLU MAJETOK	30 123 859,13	29 588 936,38
Neobežný majetok, v tom:	28 065 279,98	28 135 464,33
Dlhodobý nehmotný majetok, v tom:	13 078,44	9 918,00
Softvér	5 640,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7 438,44	9 918,00

Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	27 470 418,54	27 543 763,33
Pozemky	15 728 339,51	15 533 285,09
Stavby	10 992 893,26	11 304 392,77
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	611 907,96	561 880,94
Dopravné prostriedky	2 369,72	2 369,72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 746,88	4 746,88
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	16,88	16,88
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	130 144,33	137 071,05
Dlhodobý finančný majetok, v tom:	581 783,00	581 783,00
Podielové cenné papiere a podiely	6 639,00	6 639,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	575 144,00	575 144,00
Obežný majetok spolu, v tom:	2 052 079,21	1 448 529,38
Zásoby, v tom:	13 457,67	8 017,67
Materiál	13 457,67	8 017,67
Zúčtovanie transferov	203 077,26	243 525,36
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky, v tom:	162 995,52	145 506,26
Pohľadávky z nedaňových príjmov	1 463,07	474,85
Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	88 928,60	87 589,93
Pohľadávky voči zamestnancom	1 109,14	584,98
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2 534,85	0,00
Iné pohľadávky	36 455,33	34 000,00
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo ..	32 504,53	22 856,50
Finančné účty, v tom:	1 672 548,76	1 051 480,09
Pokladnica	14 005,98	12 463,38
Ceniny	20,00	20,00
Bankové účty	1 658 522,78	1 038 996,71
Časové rozlíšenie, v tom:	6 499,94	4 942,67
Náklady budúcich období	6 499,94	4 942,67

Strana pasív	rok 2021	rok 2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	30 123 859,13	29 588 936,38
Vlastné imanie	20 121 016,71	19 250 041,87
Oceňovacie rozdiely, v tom:	13 635,67	13 635,67
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	13 635,67	13 635,67
Výsledok hospodárenia, v tom:	20 107 381,04	19 236 406,20
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	19 228 151,03	18 821 720,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	879 230,01	414 686,13
Záväzky, v tom:	548 245,10	633 534,75
Rezervy, v tom:	3 910,00	1 080,00
Rezervy zákonné dlhodobé	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé	0,00	0,00
Ostatné krátkodobé rezervy	3 910,00	1 080,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	68 166,35	84 829,27
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	49 791,27	84 829,27

Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	18 375,08	0,00
Dlhodobé záväzky, v tom:	2 172,41	1 562,63
Záväzky zo sociálneho fondu	2 172,41	1 562,63
Krátkodobé záväzky, v tom:	43 291,34	23 594,36
Dodávatelia	24 067,18	1 593,77
Prijaté preddavky	107,28	107,28
Ostatné záväzky	801,13	801,13
Iné záväzky	17 945,22	19 587,64
Zamestnanci	370,53	705,04
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	0,00	799,50
Bankové úvery a výpomoci, v tom:	430 705,00	522 468,49
Bankové úvery dlhodobé	347 879,00	439 642,49
Prijaté NFV od subjektov VS dlhodobé	82 826,00	82 826,00
Časové rozlíšenie, v tom:	9 454 597,32	9 705 359,76
Výnosy budúcich období	9 454 597,32	9 705 359,76

E. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Celková nesplatená menovitá hodnota bankových úverov poskytnutých obci Slovenská Ľupča predstavovala k 31.12.2021 sumu 347 879,00 €, pričom obec počas roka 2021 splácala nasledovné bankové úvery:

- úver od Prima banky a. s. so splatnosťou dňa 25.12.2021 splatený predčasne s poslednou splátkou 23.8.2021 vo výške 912,68 €,
- úver od Slovenskej sporiteľne a. s. so splatnosťou dňa 28.02.2024 a nesplatenou hodnotou k 31.12.2021 vo výške 84 730,00 €,
- úver od Slovenskej sporiteľne a. s. so splatnosťou dňa 31.03.2028 a nesplatenou hodnotou k 31.12.2021 vo výške 263 149,00 €.

Obec v roku 2020 prijala bezúročnú návratnú finančnú výpomoc určenú na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 82 826,00 €. Dohodnuté sú ročné splátky počas štyroch rokov, prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027.

Stav záväzkov obce k 31.12.2021 podľa druhového členenia:

- záväzky voči dodávateľom	24 067,18 €
- záväzky voči zamestnancom	370,53 €
- záväzky voči bankám	347 879,00 €
- záväzky zo sociálnemu fondu	2 172,41 €
- ostatné záväzky	801,13 €
- iné záväzky	17 945,22 €

F. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Slovenská Ľupča nemá zriadené príspevkové organizácie.

G. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Slovenská Ľupča v roku 2021 podnikateľskú činnosť nevykonávala, ale má založenú spoločnosť Obecný podnik lesov, spol. s.r.o (ďalej len „OPL s.r.o.“), ktorej hlavnou činnosťou je lesníctvo. Výnosy spoločnosti dosiahli k 31.12.2021 celkovú výšku 451 022 €, z ktorých 98,9 % predstavovali tržby za vlastné výkony a tovar. Náklady spoločnosti dosiahli k 31.12.2021 celkovú výšku 447 417 €, z ktorých najvýznamnejšími boli služby (50,6 %) a mzdové náklady (25,1 %). Výsledkom hospodárenia OPL s.r.o. po zdanení bol zisk vo výške 2 434 €.

H. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obecné zastupiteľstvo obce Slovenská Ľupča v súlade s § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov schválilo dňa 2.2.2021 Uznesením č. 13/2021 dotácie na rok 2021 na podporu všeobecne prospešných služieb 11 právnickým osobám. Vzhľadom k opatreniam prijatým v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 boli schválené dotácie zo strany žiadateľov schválené v nižšej výške ako obvykle, pričom obec dotácie poskytla nasledovným žiadateľom:

ZMLUVA	PRÍJEMCA poslancovej dotácie	ÚČEL použitia dotácie	VÝŠKA poskytnutej dotácie
1/2021	ZO Slovenského zväzu včelárov Slov. Ľupča	medové raňajky + prednášky	1 000
2/2021	Pro Lipche	celoročná činnosť	1 200
3/2021	Združenie rodičov pri ZŠ Slovenská Ľupča	kultúrno-spoloč. podujatia pre žiakov	300
4/2021	Dratvárik - občianske združenie	celoročná činnosť	6 000
6/2021	Občianske združenie Mestečko	celoročná činnosť	1 800
7/2021	Jeep Wrangler club Slovakia	Medzinár. zraz Jeep Wrangler pod Hradom	2 500
8/2021	Stolnotenisový oddiel Slovenská Ľupča	stolnotenisový krúžok pre deti	1 000
9/2021	Obecný futbalový klub Slovenská Ľupča	celoročná činnosť	12 800
10/2021	Športový klub PEPAS Slovenská Ľupča	podpora mládeže v tenise + turnaje	3 000
11/2021	Športový klub PEPAS Slovenská Ľupča	medzinárodné turnaje	2 500
12/2021	SB, s.r.o.	klzisko	700
13/2021	Rímskokatolícka cirkev, farnosť Slov.Ľ.	celoročná činnosť	1 200

ZMLUVA	PRÍJEMCA starostovskej dotácie	ÚČEL použitia dotácie	VÝŠKA poskytnutej dotácie
1/St/2021	Združenie rodičov pri ZŠ Slovenská Ľupča	bežné výdavky	192
2/St/2021	Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v.S. Ľ.	letný tábor pre deti	1 200
3/St/2021	Jeep Wrangler club Slovakia	Vianočná rozprávka. WRANGLER jazda	500

Všetky dotácie boli zúčtované v súlade s VZN obce Slovenská Ľupča č. 5/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Slovenská Ľupča v roku 2021. Poslanecké dotácie boli poskytnuté a vyčerpané vo výške 34 000 € a starostovské dotácie boli poskytnuté a vyčerpané vo výške 1 892 €.

I. Finančné usporiadanie vzťahov

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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Právnické osoby	Poskytnuté fin. prostriedky	Použité fin. prostriedky	Rozdiel - vrátené
MŠ, Slovenská Ľupča*	396 046,27	395 963,77	82,50
ZŠ Sama Cambela, Slovenská Ľupča**	1 167 181,62	1 114 816,87	52 364,75
ZUŠ, Slovenská Ľupča	351 059,58	332 259,58	18 800,00
SPOLU	1 926 329,39	1 843 040,22	83 289,17

*neodvedené finančné prostriedky pre nefunkčnosť hardvérového zariadenia

** neodvedené finančné prostriedky pre nefunkčnosť hardvérového zariadenia vo výške 37 364,75€

2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ / účel	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
ŠR - matrika	9 184,41	9 184,41	0,00
ŠR - register obyvateľov - REGOB	1 124,81	1 124,81	0,00
ŠR - stavebný úrad	8 418,29	8 418,29	0,00
ŠR - ochrana životného prostredia	319,20	319,20	0,00
ŠR - prenesený výkon štátnej správy ZŠ	818 997,00	803 997,00	15 000,00
ZŠ - strava ¹⁾	49 500,00	13 689,60	35 810,40
ZŠ - doprava	5 728,00	4 173,65	1 554,35
ZŠ - asistent	36 576,00	36 576,00	0,00
ZŠ - učebnice	5 770,00	5 770,00	0,00
ZŠ - vzdelávacie poukazy	6 854,00	6 854,00	0,00
ZŠ - výchova a vzdelávanie so SZP	100,00	100,00	0,00
ZŠ – rozvojové projekty ²⁾	325,00	0,00	325,00
ZŠ - špecifiká	4 075,00	4 075,00	0,00
MŠ - špecifiká	10 000,00	10 000,00	0,00
ŠR – výchova a vzdelávanie MŠ	11 023,00	11 023,00	0,00
ZŠ - testovanie	1 260,00	1 260,00	0,00
MŠ - testovanie	570,00	570,00	0,00
ZUŠ - testovanie	540,00	0,00	540,00
ZŠ – pracovníci MPC	8 293,57	8 293,57	0,00
MŠ – strava ¹⁾	7 028,60	5 018,10	2 010,50
MŠ – projekt MPC	5 849,23	4 535,00	1 314,23
ŠR - osobitný príjemca ÚPSVaR	1 218,62	1 218,62	0,00
ŠR – vojnové pomníky ¹⁾	1 400,00	0,00	1 400,00
ŠR - vojnové hroby	554,90	0,00	554,90
ŠR - prenes. výkon štát. správy DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
ŠR - Sčítanie obyvateľov	5 859,39	5 859,39	0,00
ŠR – testovanie pandémie C-19	33 820,00	33 820,00	0,00
ŠR – terénny asistent Covid v MRK	12 012,04	12 012,04	0,00
ŠR - EYOF	25 000,00	7 080,00	17 920,00
ŠR – refundácia OFK ³⁾	10 000,00	10 000,00	0,00

- 1) poskytnuté nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené poskytovateľovi v rozpočtovom roku 2022
 2) omylom zaúčtované na mylné platby, do ZŠ boli prostriedky poslané v roku 2022 a minulé boli do 31.3.2022
 3) refundácia vynaložených výdavkov v roku 2020

3. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ / účel	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
ŠF – environmentálny fond	8 375,08	8 375,08	0,00
EFRR – projekt zlepš. komp. žiakov ZŠ	119 369,56	119 369,56	0,00
ESF - terénny asistent Covid v MRK	513,23	513,23	0,00

4. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec bola v roku 2021 vo finančnom vzťahu s rozpočtami jednotlivých obcí prostredníctvom činnosti Spoločného stavebného úradu v Slovenskej Ľupči nasledovne:

Poskytovateľ	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Obec Baláže	195,00	195,00	0,00
Obec Moštenica	145,00	145,00	0,00
Obec Priečhod	495,00	495,00	0,00
Obec Podkonice	660,00	660,00	0,00
Obec Staré Hory	110,00	110,00	0,00
Obec Povrazník	90,00	90,00	0,00

5. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2021 nebola vo finančnom vzťahu s rozpočtom VÚC.

J. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo obce Slovenská Ľupča schválilo spolu s rozpočtom na rok 2021 programový rozpočet v rozsahu 8 programov:

PROGRAMOVÝ rozpočet 2021			Výdavky obce SPOLU
program	podprogram	Názov	schválený rozpočet
1.		Transparentná samospráva	
	1.1	Administratíva	514 749
		Administratíva <small>finančné operácie výdavkové</small>	95 180

	1.2	Vnútna kontrola	0
	1.3	Petície, sťažnosti a podania	0
2.		Vzdelávanie a voľný čas	1 839 852
	2.1	Materská škola	346 506
	2.2	Základná umelecká škola	326 013
	2.3	Základná škola	1 166 983
3.		Poriadok, bezpečnosť a občianska vybavenosť	86 310
	3.1	Verejný poriadok a bezpečnosť	11 100
	3.2	Občianska vybavenosť	75 210
4.		Verejná infraštruktúra	38 600
	4.1	Cestná infraštruktúra	36 700
	4.2	Komunikačná infraštruktúra	1 900
5.		Odpadové hospodárstvo	318 500
	5.1	Nakladanie s odpadmi	138 000
	5.2	Nakladanie s odpadovými vodami	162 250
	5.3	Ochrana prírody a krajiny	18 250
6.		Kultúra, šport, spoločenské a iné služby	210 935
	6.1	Podpora a rozvoj kultúry a spoloč. diania v obci	130 685
	6.2	Podpora a rozvoj rekreácie a športu v obci	15 750
	6.3	Podpora ďalších služieb	20 000
	6.4	Podpora osôb poskytujúcich všeobecne prospešné služby	40 500
	6.5	Prezentácia a propagácia	4 000
7.		Sociálne služby a zdravotníctvo	125 193
	7.1	Sociálne služby a sociálna pomoc	90 413
	7.2	Zdravotná starostlivosť	34 780
8.		Investičná činnosť	405 500
	8.1	Zveľaďovanie, ochrana a zhodnocovanie majetku obce	405 500

3 634 469

Program 1:

Transparentná samospráva

Podprogram 1.1: Administratíva

Zámer podprogramu: vytvorenie primeraných pracovných podmienok zamestnancom úradu a voleným zástupcom obce a zabezpečenie prostriedkov pre výkon samosprávnych funkcií, prenesený výkon štátnej správy a pre ďalšie úlohy súvisiace s činnosťou verejnej správy.

Cieľ: spravodlivo odmeňovať zamestnancov za efektívne a kvalitné vykonávanie pracovných úloh

Ukazovateľ: počet administratívnych zamestnancov OcÚ

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
10	ANO	10
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	644 776 €	581 252,98 €

Podprogram 1.2: Vnútna kontrola

Zámer podprogramu: súlad činností a rozhodnutí samosprávy s platnými právnymi predpismi

Prvok 1.2.1: Plán kontrolnej činnosti

Zámer prvku: funkčnosť vnútorného kontrolného systému

Cieľ: zabezpečiť pravidelné predkladanie plánov kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu

Ukazovateľ: počet vypracovaných a predložených plánov kontrolnej činnosti

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
1x / polrok	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	0 €	0 €

Prvok 1.2.2: Správa o kontrolnej činnosti

Zámer prvku: funkčnosť vnútorného kontrolného systému

Cieľ: predkladať najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu

Ukazovateľ: počet predložených správ o kontrolnej činnosti

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
1x / rok	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	0 €	0 €

Podprogram 1.3: Petície, sťažnosti a podania

Zámer podprogramu: samospráva, ktorá k petíciám, sťažnostiam a podaniam pristupuje zodpovedne

Cieľ: zabezpečiť pružnú reakciu na všetky prijaté sťažnosti a podania

Ukazovateľ: doba vybavenia sťažností

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
do 30 dní od ich podania	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	0 €	0 €

Program 2:

Vzdelávanie a voľný čas

Podprogram 2.1: Materská škola

Zámer podprogramu: moderná materská škola rešpektujúca individuálne potreby detí

Cieľ: vytvoriť materiálne, personálne a priestorové podmienky pre zabezpečenie kvalitných výchovných a vzdelávacích služieb zameraných na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa

Ukazovateľ: počet zriadených tried v materskej škole

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
5	6	rozšírenie kapacity MŠ o 1 triedu
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	394 909 €	395 963,77 €

Podprogram 2.2: Základná umelecká škola

Zámer podprogramu: kvalitná umelecká výchova a vzdelávanie žiakov a dospelých

Cieľ: vytvoriť materiálne, personálne a priestorové podmienky pre zabezpečenie kvalitných umelecko-výchovných a vzdelávacích služieb zameraných na všestranný rozvoj osobnosti žiaka a dospelého

Ukazovateľ: počet zriadených odborov v základnej umeleckej škole

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
4	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	344 841 €	325 309,58 €

Podprogram 2.3: Základná škola

Zámer podprogramu: kvalitná výchova a vzdelávanie žiakov

Cieľ: vytvoriť materiálne, personálne a priestorové podmienky pre zabezpečenie kvalitných výchovných a vzdelávacích služieb zameraných na všestranný rozvoj osobnosti žiaka

Ukazovateľ: počet žiakov základnej školy

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
350	NIE	331
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	1 156 893 €	1 104 549,43 €

Program 3:

Poriadok, bezpečnosť a občianska vybavenosť

Podprogram 3.1: Verejný poriadok a bezpečnosť

Zámer podprogramu: bezpečné ulice pre občanov a návštevníkov obce, ochrana majetku a životného prostredia

Cieľ: zvýšiť bezpečnosť občanov a návštevníkov obce ako aj ochranu majetku prostredníctvom monitorovania územia obce kamerovým systémom

Ukazovateľ: počet kamier v systéme monitorovania verejných priestranstiev

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
11	ÁNO	11
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	10 710 €	7 453,82 €

Podprogram 3.2: Občianska vybavenosť

Zámer podprogramu: osvetlená a bezpečná obec

Cieľ: zabezpečiť operatívne odstraňovanie nedostatkov a porúch na verejnom osvetlení

Ukazovateľ: doba odstránenia poruchy od diagnostikovania chyby

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
24 hod	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	56 720 €	49 233,56 €

Program 4:

Verejná infraštruktúra

Podprogram 4.1: Cestná infraštruktúra

Zámer podprogramu: Bezpečné a udržiavané pozemné komunikácie a inžinierske objekty.

Cieľ: oprava a údržba miestnych komunikácií

Ukazovateľ: rozsah opravovaných a udržiavaných miestnych komunikácií

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
48 609 m ²	ÁNO	údržba miestnych komunikácií 48 609 m ² oprava miestnych komunikácií 400 m ²
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	28 400 €	21 448,58 €

Podprogram 4.2: Komunikačná infraštruktúra

Zámer podprogramu: dostupné informácie z miestneho rozhlasu

Cieľ: zabezpečiť kvalitné a široko dostupné vysielanie miestneho rozhlasu

Ukazovateľ: % dostupnosti miestneho rozhlasu

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
90 %	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	6 399 €	6 241,01 €

Program 5: Odpadové hospodárstvo

Podprogram 5.1: Nakladanie s odpadmi

Zámer podprogramu: obec bez odpadu

Cieľ: zabezpečiť likvidáciu TKO v obci

Ukazovateľ: zabezpečenie likvidácie komunálneho odpadu v zmysle platných právnych predpisov v požadovanom intervale

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
1x týždenne	ÁNO	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	134 000 €	111 745,63 €

Podprogram 5.2: Nakladanie s odpadovými vodami

Zámer podprogramu: zabezpečenie účinného chodu splaškovej kanalizácie a ČOV obce.

Cieľ: zabezpečiť plynulú prevádzku ČOV.

Ukazovateľ: počet dní prevádzky ČOV za rok

Ukazovateľ: počet domácností napojených na kanalizačnú sieť v obci

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
366 dní / rok	ÁNO	
80 %	75 %	
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	169 830 €	129 839,13 €

Program 6: Kultúra, šport, spoločenské a iné služby

Podprogram 6.1: Podpora a rozvoj kultúry a spoločenského diania v obci

Zámer podprogramu: vytvorenie pestrej ponuky kultúrnych a spoločenských akcií v obci

Cieľ: zabezpečenie žánrovej pestrosti a vyváženosti ponuky kultúrnych a spoločenských akcií v obci

Ukazovateľ: počet zorganizovaných a spoluorganizovaných kultúrno-spoločenských podujatí obcou

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
10	5	z dôvodu pandémie
	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	117 731 €	90 461,26 €

Podprogram 6.2: Podpora a rozvoj rekreácie a športu v obci

Zámer podprogramu: športové podujatia prispievajúce k rozvoju telesnej zdatnosti detí, mládeže a dospelých.

Cieľ: zabezpečenie ponuky športových podujatí v obci

Ukazovateľ: počet zorganizovaných a spoluorganizovaných športových podujatí obcou

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
5	2	z dôvodu pandémie

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	19 720 €	17 634,21 €

Podprogram 6.3: Podpora ďalších služieb

Zámer podprogramu: zabezpečenie ďalších podujatí a aktivít prispievajúcich k spokojnosti občanov obce

Cieľ: zabezpečenie ponuky ďalších podujatí a aktivít v obci

Ukazovateľ: počet zorganizovaných a spoluorganizovaných podujatí a aktivít obcou

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
3	4	

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	8 810 €	7 814,34 €

Podprogram 6.4: Podpora osôb poskytujúcich všeobecne prospešné služby

Zámer podprogramu: podporiť fyzické a právnické osoby poskytujúce v obci verejnoprospešné služby

Cieľ: podpora občianskych projektov v zmysle platného VZN obce upravujúceho podmienky poskytovania a pridelovania dotácií z rozpočtu obce

Ukazovateľ: pridelenie dotácií v sume schválenej na daný rozpočtový rok

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
100 % sumy schválenej OZ	ÁNO	

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	40 692 €	35 892 €

Podprogram 6.5: Prezentácia a propagácia

Zámer podprogramu: Slovenská Ľupča - obec známa v širokom okolí.

Aktivita 6.5.1: Marketingová komunikácia

Zámer aktivity: budovanie a udržiavanie dobrých vzťahov samosprávy obce s verejnosťou, budovanie pozitívneho imidžu obce a obecného úradu

Cieľ: udržať dobré vzťahy obecného úradu s verejnosťou a vybudovať pozitívny imidž obce a obecného úradu ako výkonnej inštitúcie

Ukazovateľ: počet vydaní propagačno-informačného materiálu – sprievodcu samosprávou obce „Ľupčianske zvesti“

Ukazovateľ: Počet zverejnených záznamov zo zasadnutí obecného zastupiteľstva

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
6	3	
v rozsahu zvolaných zasadnutí	ÁNO	8 zverejnených záznamov

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	13 365 €	13 785,10 €

Program 7: Sociálne služby a zdravotníctvo**Podprogram 7.1: Sociálne služby a sociálna pomoc**

Zámer podprogramu: vytváranie podmienok pre skvalitnenie života občanom obce, ktorí sú odkázaní na starostlivosť poskytovanú formou opatrovateľskej služby

Cieľ: poskytovať kvalitné sociálne služby v intenciách štandardov pre terénnu opatrovateľ. službu

Ukazovateľ: počet zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
5	4	odchod do dôchodku

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	91 158,50€	77 029,18 €

Podprogram 7.2: Zdravotná starostlivosť

Zámer podprogramu: podpora zdravia občanov obce Slovenská Ľupča.

Cieľ: kvalitné, pestré a dostupné zdravotné služby

Ukazovateľ: počet nájomníkov/lekárov v budove zdravotného strediska

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
3	3	

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	66 696,50 €	49 632,41 €

Program 8: Investičná činnosť**Podprogram 8.1: Zveľad'ovanie, ochrana a zhodnocovanie majetku obce**

Zámer podprogramu: podpora realizácie nových investičných projektov a akcií

Cieľ: realizácia investičných projektov a akcií v zmysle zoznamu aktivít schváleného obecným zastupiteľstvom

Ukazovateľ: % rozsah zrealizovaných aktivít

Cieľová hodnota v roku 2021	PLNENIE	POZNÁMKA
80 %	75%	

	2021	Skutočnosť k 31.12.2021
ROZPOČET podprogramu	416 304 €	312 250,48 €

Prílohy záverečného účtu:

- Finančné výkazy subjektu verejnej správy k 31.12.2021 - Obec Slovenská Ľupča
- Čerpanie finančného rozpočtu 2021
- Finančné výkazy subjektu verejnej správy k 31.12.2021 - MŠ, Slovenská Ľupča
- Finančné výkazy subjektu verejnej správy k 31.12.2021 - ZŠ Sama Cambela, Slovenská Ľupča
- Finančné výkazy subjektu verejnej správy k 31.12.2021 - ZUŠ, Slovenská Ľupča