

Závěrečný účet Obce Krásnohorské Podhradie za rok 2021

Predkladá : Mgr. Peter BOLLO – starosta obce
Spracoval: Helena VANYOVÁ

V Krásnohorskom Podhradí dňa **03. 06. 2022**

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa **08.06.2022**
- zverejnený na webovom sídle obce www.obeckrasnohorskepodhradie.sk
dňa **08.06.2022**

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Krásnohorskom Podhradí,
dňa **29.06.2022**, uznesením č. **21/2022**

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdávků 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 a 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 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.03.2021 uznesením č. 17/2021
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná dňa 30.03.2021 v zmysle uzn. OZ č.62/2009
- druhá zmena vykonaná dňa 31.03.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- tretia zmena vykonaná dňa 03.05.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- štvrtá zmena vykonaná dňa 29.06.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- piata zmena vykonaná dňa 30.06.2021 v zmysle uzn.OZ č. 62/2009
- šiesta zmena vykonaná dňa 06.09.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- siedma zmena vykonaná dňa 20.09.2021 v zmysle uzn. OZ č.62/2009
- ôsma zmena vykonaná dňa 30.09.2021 v zmysle uzn. OZ č.62/2009
- deviata zmena schválená dňa 15.10.2021 uznesením OZ č.57/2021
- desiatu zmena vykonaná dňa 16.11.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- jedenásta zmena vykonaná dňa 13.12.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- dvanásť zmena schválená dňa 15.12.2021 uznesením OZ č.70/2021
- trinásť zmena vykonaná dňa 16.12.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- štrnásť zmena vykonaná dňa 28.12.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- pätnásť zmena vykonaná dňa 29.12.2021 v zmysle uzn. OZ č. 62/2009
- šestnásť zmena vykonaná dňa 30.12.2021 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012

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	2 632 790	3 034 223	2 880 910,44	94,95
z toho :				
Bežné príjmy	2 312 813	2 608 145	2 462 312,56	94,41
Kapitálové príjmy	1 000	55 934	55 451,94	99,14
Finančné príjmy	164 107	226 918	219 920,75	96,92
Príjmy RO s právnou subjektivitou	154 870	143 226	143 225,19	99,99
Výdavky celkom	2 632 790	2 962 692	2 795 284,68	94,35
z toho :				
Bežné výdavky	1 151 620	1 336 709	1 196 347,12	89,50
Kapitálové výdavky	106 078	155 051	131 020,72	84,50
Finančné výdavky	6 900	7 300	7 300,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 368 192	1 463 632	1 460 616,84	99,79
Rozpočtové hospodárenie obce	0	71 531	85 625,76	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 632 790	3 034 223	2 880 910,44	94,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 034 223 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 880 910,44 EUR, čo predstavuje 94,69 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 312 813	2 608 145	2 462 312,56	94,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 608 145 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 462 312,56 EUR, čo predstavuje 94,41 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 089 276	1 146 295	1 049 734,50	91,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 982 095 EUR výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 982 094,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38 352 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 32 304,24 EUR, čo je 84,23 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 742,53 EUR, dane zo stavieb boli v sume 18 473,77 a dane z bytov boli v sume 87,94 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 32 304,24 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 217,18 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 591,40 EUR.

Daň za psa	1 208,76 EUR
Daň za ubytovanie	277,90 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	194,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	33 655,45 EUR

b) nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
21 010	21 410	12 590,60	58,81

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 2 698,80 EUR, čo je 41,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 89,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2 609,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 3 048,50 EUR, čo je 60,97 % plnenie.

Ostatné príjmy a platby:

Z rozpočtovaných 9 950 EUR bol skutočný príjem 6 843,30 EUR čo je 68,78 %

- príjem za ostatné poskyt. služby	305,00	EUR
- príjem za poskytnuté služby-pošta	2 243,20	EUR
- príjem za služby domu smútku	790,00	EUR
- príjem stočné	97,70	EUR
- príjem knižnica	70,00	EUR
- príjem za dlažby	1 134,00	EUR
- príjem za kopírovacie služby	30,90	EUR
- príjem za vysielanie v MR	336,00	EUR
- príjem za prenájom hrob.miesta	480,00	EUR
- príjem za plastové vrecia TKO	109,50	EUR
- príjem za hygienické centrum	437,50	EUR
- príjem za vodu	511,00	EUR
- príjem za kartu na vodu	298,50	EUR

c) iné nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6 000	5 600	3 480,51	62,15

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 600 EUR , bol skutočný príjem vo výške 3 480,51 EUR, čo predstavuje 62,15 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie.

d) prijaté bežné granty a transfery :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 196 527	1 434 840	1 396 506,95	97,33

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 434 840 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 396 506,95 EUR, čo je 97,33 %.

Prijaté bežné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel	Poznámka
1.	Okresný úrad Košice	184 579,00	Školstvo- ZŠ s VJM a MŠ	
2.	Okresný úrad Košice	687 159,00	Školstvo-ZŠ s VJS	
3.	Okresný úrad Košice	10 645,00	Materská škola	
4.	Okresný úrad Košice	9 127,00	Vzdelávacie poukazy	
5.	Okresný úrad Košice	753,00	Dopravné	
6.	Okresný úrad Košice	29 300,00	Soc. znevýh. prostredie	
7.	Okresný úrad Košice	2 000,00	Rozvojový projekt-digital.	
9.	Okresný úrad Košice	6 151,00	Príspevok na učebnice	
10.	Okresný úrad Košice	4 600,00	Letná škola	
11.	Okresný úrad Košice	42 672,00	Asistenti učiteľa	
12.	Okresný úrad Košice	1 000,00	MŠ – Múdre hranie	
13.	Okresný úrad Košice	12 500,00	ZŠ – Spolu múdrejší	
14.	Okresný úrad Košice	23 330,00	Príspevok na špecifiká OOP	
15.	Okresný úrad Košice	1 590,00	Dopl.pedagog.štúdium	
16.	Okresný úrad Rožňava	10 861,96	Matrika	
17.	Okresný úrad Rožňava	906,18	Hlásenie pobytu občanov	
18.	Okresný úrad Rožňava	963,60	Register adries	
19.	ÚPSVaR Rožňava	49 639,41	Aktivačná činnosť	
20.	ÚPSVaR Rožňava	50 865,60	Strava pre deti HN	
21.	ÚPSVaR Rožňava	10 497,05	Detské prídavky	
22.	ÚPSVaR Rožňava	4 714,40	Školské potreby HN	
23.	Okresný úrad Rožňava	300,72	CO- odmena	
24.	Okresný úrad Rožňava	6 039,78	SODB 2020-2021	
25.	MPSVaR SR Bratislava	800,00	Humanitárna pomoc	
26.	MPSVaR SR Bratislava	65 546,93	MOPS II	
27.	MV SR Bratislava	1 484,44	NP- PRIM - MŠ	
28.	DPO SR Bratislava	3 000,00	Požiarňa ochrana	
29.	MDaV SR Bratislava	3 558,27	Stavebné veci	
30.	MV SR, OÚ Košice	269,11	Starostlivosť o živ. prostredie	
31.	MDaV SR Bratislava	118,63	MK a CD	
32.	MV SR Bratislava	60 174,87	Terénna soc. práca II	
33.	MV SR- sekcia kríz.riadenia	107 860,00	COVID - 19	
34.	MK SR Bratislava	3 500,00	Udalosti pod hradom	
	Spolu	1 396 506,95		

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

V roku 2021 obec prijala transfer v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID – 19 v sume 107 860,00 EUR.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 000	55 934	55 451,94	99,14

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 55 934 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 55 451,94 EUR, čo predstavuje 99,14 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 518,94 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 30 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 30 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
OÚ Košice odbor školstva	30 000	ZŠ-odstránenie havarijného stavu plynovej kotolne	

Prijatý transfer bol účelovo určený na kapitálové výdavky a bol použitý v súlade s jeho účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
164 107	225 969	218 972,68	96,90

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 225 969 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 218 972,68 EUR, čo predstavuje 96,90 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2021 zo dňa 25.03.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 78 578 EUR. Úpravou rozpočtu na základe uzn. OZ č.57/2021 zo dňa 15.10.2021 bolo schválené použitie z rezervného fondu v sume 60 754 EUR. V skutočnosti bolo celkové plnenie v sume 133 566,05 EUR.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - ZŠ s VJS v sume 11 253,12 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - ZŠ s VJM v sume 12 000,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR- Rekonštrukcia MK v sume 5 000,00 EUR

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR- HN-stravné v sume 48 358,72 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR- SODB 2020-2021 v sume 1 815,78 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

Sociálna výpomoc - splátka návratných finančných výpomocí od fyzických osôb rozpočtovaných 600 EUR skutočný príjem k 31.12.2021 bol 479,01 EUR.

V roku 2021 boli vrátené finančné zábezpeky v sume 6 500,00 EUR

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec je zriaďovateľom rozpočtových organizácií- Základná škola s vyučovacím jazykom slovenským, Pokroková 199, Krásnohorské Podhradie a Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským s materskou školou výchovným jazykom slovenským a maďarským, Lipová 115, Krásnohorské Podhradie.

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	97 070	82 908	82 906,76	100,00
Základná škola s VJM	57 800	60 318	60 318,43	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 143 226 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 143 225,19 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	0	0	0,00	0,00
Základná škola s VJM	0	0	0,00	0,00

Základné školy v Krásnohorskom Podhradí nemali k 31.12.2021 žiadny kapitálový príjem.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	0	949	948,07	100,00
Základná škola s VJM	0	0	0,00	00,00

V roku 2021 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 948,07 EUR v súlade so zákonom č.523/2001 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
2 632 790	2 962 692	2 795 284,68	94,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 962 692 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 795 284,68 EUR, čo predstavuje 94,35 % plnenie.

A. Výdavky obce

1.Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	309 926	294 641	283 928,58	96,36
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	1 690	2 030	1 978,06	97,44
01.3.3 Iné všeobecné služby	8 689	11 362	10 963,24	96,49
01.6.0 Všeobecné verejné služby	7 136	7 856	7 855,56	99,99
01.8.0 Transfery všeobecnej povahy	1 000	1 000	500,00	50,00
02.2.0 Civilná ochrana	280	301	300,72	99,91
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	10 550	19 354	14 134,96	73,03
04.5.1 Cestná doprava	8 660	8 199	4 170,54	50,87
04.7.3 Cestovný ruch	3 000	3 000	0,00	0,00
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	151 960	172 705	172 534,13	99,90
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	3 685	3 685	3 682,73	99,94
06.2.0 Rozvoj obcí	230 179	275 443	262 577,76	95,33
06.3.0 Zásobovanie vodou	2 950	11 389	10 580,03	92,90
06.4.0 Verejné osvetlenie	12 760	12 760	8 583,45	67,27
07.4.0 Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	28 000	114 436	111 350,00	97,30
07.6.0 Zdravotníctvo	10 850	10 850	5 890,54	54,29
08.1.0 Rekreačné a športové služby	22 400	22 400	18 133,13	80,95
08.2.0 Kultúrne služby	58 677	55 870	37 711,29	67,50
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	3 070	3 070	1 613,68	52,56
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	12 900	12 900	9 034,80	70,04
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	14 318	13 675	6 240,70	45,64

09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	103 389	98 392	69 505,12	70,64
09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	131 951	168 493	143 781,05	85,33
10.2.0 Staroba	1 600	1 600	0,00	0,00
10.4.0 Rodina a deti	12 000	11 298	11 297,05	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 336 709 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 196 347,12 EUR, čo predstavuje 89,50 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 460 172 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 430 257,45 EUR, čo je 93,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, matriky, knižnice, rozvoj obce, koordinátorov a pracovníkov aktivačnej činnosti, terénnych soc. pracovníkov a terénnych pracovníkov a pracovníkov MOPS.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 165 772 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 159 724,87 EUR, čo je 96,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 679 128 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 581 077,10 EUR, čo je 85,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poštové a telekomunikačné služby, odmeny a príspevky poslancom OZ a členom komisií, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru, poplatky a odvody banke, poistenie majetku obce a motorových vozidiel, PHM a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 31 637 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 25 287,70 EUR, čo predstavuje 79,93 % čerpanie.

Patria sem transfery občianskym združeniam, neziskovým organizáciám poskytujúcim všeobecne prospešné služby, členské príspevky, strava pre deti v hmotnej núdzi, jednorazové dávky v hmotnej núdzi a prevod transferu na prenesený výkon štátnej správy.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0 EUR.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	4 500	4 500	3 000	66,67
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	5 000	3 600	3 585,52	99,60
04.5.1 Cestná doprava	68 948	68 948	53 142,02	77,08
06.2.0 Rozvoj obcí	27 630	37 856	31 273,26	82,61
06.3.0 Zásobovanie vodou	0	7 000	6 904,70	98,64
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0	3 000	2 969,00	98,97
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0	30 147	30 146,22	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 155 051 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 131 020,72 EUR, čo predstavuje 84,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	6 500	6 500	6 500,00	100,00
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	400	800	800,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 sume 7 300,00 EUR čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

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 s VJS	940 537	1 012 945	1 012 907,47	99,99
Základná škola s VJM	427 655	450 687	447 709,37	99,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 463 632 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 460 616,84 EUR, čo predstavuje 99,79% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	0	0	0,00	0,00
Základná škola s VJM	0	0	0,00	0,00

Základné školy v Krásnohorskom Podhradí nemali v priebehu roka 2021 kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	0	0	0,00	0,00
Základná škola s VJM	0	0	0,00	0,00

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 605 537,75
z toho : bežné príjmy obce	2 462 312,56
bežné príjmy RO	143 225,19
Bežné výdavky spolu	2 656 963,96
z toho : bežné výdavky obce	1 196 347,12
bežné výdavky RO	1 460 616,84
Bežný rozpočet	-51 426,21
Kapitálové príjmy spolu	55 451,94
z toho : kapitálové príjmy obce	55 451,94
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	131 020,72
z toho : kapitálové výdavky obce	131 020,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-75 568,78
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-126 994,99
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijímové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	219 920,75
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	7 300,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	212 620,75
PRÍJMY SPOLU	2 880 910,44
VÝDAVKY SPOLU	2 795 284,68
Rozpočtové hospodárenie obce	85 625,76
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	40 595,12
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	45 030,64

Schodok rozpočtu v sume 126 994,99 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 podľa osobitných predpisov v sume **40 595,12 EUR** bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný :

z finančných operácií 167 590,11 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 39 510,90 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 5 922,30 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 33 588,60 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 084,22 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **212 620,75 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **167 590,11 EUR**.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **45 030,64 EUR**, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu.....45 030,64 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 45 030,64 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	78 577,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	61 863,06
Úbytky - použitie rezervného fondu : -uznesenie č.17/2021 zo dňa 25.03.2021 -uznesenie č.57/2021 zo dňa 15.10.2021	Pož.auto -údržba.....5 803,26 € Nakladanie s odpadmi.....56 229,09 € Rozvoj obce -špec.služby.....1 680,00 € PD -Zniž.energ.nároč.OcÚ.....3 000,00 € PD -Zniž.energ.nároč.MŠ.....2 969,00 € PO- Plynofikácia3 585,52 € MK- Rekonštr.a moder..... 47 948,00 € Rozvoj ovce – Kom.centrum... 4 900,26 € Zásob.vodou- Odberný stojan..6 904,70 € <u>Finančná výpomoc.....400,00 €</u>

	133 566,05€
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	6 874,52

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1 212,21
Prírastky – povinný prídelen – 1,05% zo mzdy	4 081,72
Úbytky - stravovanie	1 239,90
-ostatné úbytky	3 635,00
KZ k 31.12.2021	419,03

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	4 120 515,91	4 054 129,90
Neobežný majetok spolu	3 793 552,00	3 864 597,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 065,00	8 525,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 318 121,41	3 392 707,06
Dlhodobý finančný majetok	463 365,59	463 365,59
Obežný majetok spolu	322 590,28	183 292,34
z toho :		

Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 099,51	163,04
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	50 367,94	49 031,36
Finančné účty	269 684,88	132 339,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	1 437,95	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	1 758,94
Časové rozlíšenie	4 373,63	6 239,91

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	4 120 515,91	4 054 129,90
Vlastné imanie	1 559 798,41	1 463 650,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 559 798,41	1 463 650,31
Záväzky	239 618,00	416 292,30
z toho :		
Rezervy	4 405,00	4 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	78 427,62	38 785,90
Dlhodobé záväzky	37 012,21	2 619,03
Krátkodobé záväzky	119 773,17	370 387,37
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2 321 099,50	2 174 187,29

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	243 727,26	243 727,26	
- zamestnancom	31 965,09	31 965,09	
- poisťovniam	24 124,47	24 124,47	
- daňovému úradu	6 721,96	6 721,96	

- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	28 537,70	28 537,70	
- iné záväzky	6 884,83	6 884,83	
Záväzky spolu k 31.12.2021	341 961,31	341 961,31	

Obec nemá uzatvorenú lízingovú zmluvu ani zmluvu o úver

8. Hospodárenie 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.4/2012 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov - 2 -	Suma použitých prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub - bežné výdavky	13 500 EUR	13 500 EUR	0
OZ – Fitkul – bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0
Jednota dôchodcov- bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0
OZ- Dotyk zdravia - bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0
OZ Čajori romani - bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0
Detská organizácia Fénix – bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev	5 000 EUR	5 000 EUR	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.4/2012 o dotáciách.

Podnikateľská činnosť

Obec Krásnohorské Podhradie podala dňa 15.02.2017 na Okresný úrad Rožňava, odbor živnostenského podnikania podľa § 57 ods.4 zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov oznámenie o pozastavení prevádzkovania živnosti od 15.02.2017 do 15.02.2020. Okresný úrad Rožňava, odbor živnostenského podnikania, Špitálska 3 , 048 01 Rožňava dňa 15.02.2017 pod číslom : OU-RV-OZP-2017/002256-2 vydal potvrdenie o pozastavení prevádzkovania živnosti.

Obec Krásnohorské Podhradie 17.01.2020 v zmysle § 57 ods.4 zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní(živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov podala

oznámenie o ďalšie predĺženie pozastavenia prevádzkovania živnosti na obdobie od 16.02.2020 do 16.02.2023.

Okresný úrad Rožňava, odbor živnostenského podnikania, Špitálska 3 , 048 01 Rožňava dňa 17.01.2020 pod číslom : OU-RV-OZP-2020/001473-2 vydal potvrdenie o pozastavení prevádzkovania živnosti.

Obec v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS	136 691,36	136 691,36	0
ZŠ s VJM	167 978,70	167 978,70	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS MVSR-OU Košice odbor školstva	785 769,00	783 511,70	2 257,30
ZŠ s VJM MVSR-OU Košice odbor školstva	210 137,00	207 197,00	2 940,00
ZŠ s VJM – NP PRIM MŠ MV SR Bratislava	58 156,16	58 156,16	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ Rožňava	Bežné výdavky Hlásenie pobytu občanov REGOB	906,18	906,18	0
OÚ Rožňava	Bežné výdavky Register adries	963,60	963,60	0
OU Rožňava	Bežné výdavky Matrika	10 861,96	10 961,96	0
OU Rožňava	Bežné výdavky CO	300,72	300,72	0
OU Rožňava	Bežné výdavky SODB 2020-2021	6 039,78	6 039,78	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Aktivačná činnosť	49 639,41	49 639,41	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza – detské prídavky	10 497,05	10 497,05	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza- stravné	50 865,60	17 277,00	33 588,60
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza- školské potreby	4 714,40	4 714,40	0
MDaV SR Bratislava	Bežné výdavky Na úseku stavebného poriadku	3 558,27	3 558,27	0
MV SR Okresný úrad Košice	Bežné výdavky Na úseku starostlivosť o ŽP	269,11	269,11	0

MDaV SR Bratislava	Bežné výdavky Na úseku MK a CD	118,63	118,63	0
MV SR Bratislava	Bežné výdavky Terénna sociálna práca II.	60 174,87	60 174,87	0
Dobrovoľná PO SR Bratislava	Bežné výdavky Požiarna ochrana	3 000,00	3 000,00	0
MPSVaR SR Bratislava	Bežné výdavky MOPS II	65 546,93	65 546,93	0
MV SR Bratislava	Bežné výdavky NP PRIM MŠ	1 484,44	1 484,44	0
MV SR Bratislava	Bežné výdavky COVID -19	107 860,00	107 860,00	0
MK SR Bratislava	Udalosti pod Hradom	3 500,00	3 500,00	0
Okresný úrad Košice	Kapitálové výdavky Odstránenie havarijného stavu plynovej kotolne objektu ZŠ	30 000,00	30 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Rožňava- CVČ	219,60 EUR	219,60 EUR	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu nezávislého audítora za rok 2021

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 45 030,64 EUR.

Vypracovala: Helena VANYOVÁ

Predkladá: Mgr. Peter BOLLO
starosta obce

V Krásnohorskom Podhradí, dňa 03. 06. 2022