



Závěrečný účet Obce Kluknava za rok 2021

Predkladá: Ing. Štefan Kováč

Spracovala: Iveta Böhmerová

V Kluknave dňa: 11.05.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.05.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 21.6.2022 uznesením č. 313-21/6-2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č. 101-10/12-2020

Rozpočet bol zmenený štrnásťkrát:

- | | |
|--|---|
| - prvá zmena schválená dňa 26.01.2021 | oznámením OÚ KE č. OS2-2021/010432-008 |
| - druhá zmena schválená dňa 21.05.2021 | uznesenie OZ č.219-28/5-2021 |
| - tretia zmena schválená dňa 31.05.2021 | oznámením OÚ KE č. OS-2021/010432-033 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2021 | oznámením OÚ KE č. OS-2021/010432-045 |
| - piata zmena schválená dňa 02.08.2021 | uznesenie OZ č.230-02/08-2021 |
| - šiesta zmena schválená dňa 14.10.2021 | oznámením OU-KE-OS2-2021/010432-052 |
| - siedma zmena schválená dňa 15.10.2021 | oznámením NFP OPKZP-PO2-SC211-2018-40/18 |
| - ôsma zmena schválená dňa 15.10.2021 | oznámením NFP IROP -Z-302041M802-421-19 |
| - deviata zmena schválená dňa 15.10.2021 | oznámením NFP OPKZP 40/18 a IROP 302041M802 |
| - desiatu zmena schválená dňa 03.11.2021 | uznesenie OZ 256-3/11-2021 |
| - jedenásta zmena schválená dňa 06.12.2021 | oznámením OU-KE-OS2-2021/010432-125 |
| - dvanásta zmena schválená dňa 06.12.2021 | uznesenie OZ č. 264-6/12-2021 |
| - trinásta zmena schválená dňa 06.12.2021 | uznesenie OZ č. 265-6/12-2021 |
| - štrnástu zmena schválená dňa 06.12.2021 | oznámením OU-KE-OS2-2021/010432 |

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 419 352	3 348 106
z toho:		
Bežné príjmy	2 315 370	2 354 167
Kapitálové príjmy	500	636 793
Finančné príjmy	85 000	253 707
Príjmy RO s právnou subjektivitou	18 482	103 440
Výdavky celkom	2 419 352	3 273 603
z toho:		
Bežné výdavky	915 560	902 560
Kapitálové výdavky	103 131	862 243
Finančné výdavky	14 447	15 848
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 386 214	1 492 952
Rozpočtové hospodárenie obce	0	74 504

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

	Rozpočet príjmov	Skutočnosť naplnenia príjmov	% plnenia
Bežné príjmy	2 354 166,79	2 160 406,93 EUR	91,77%
Kapitálové príjmy	636 792,69	636 361,98 EUR	99,93%
Finančné príjmy	253 706,93	228 706,93 EUR	90,15%

1) Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami a transfermi na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Bežné príjmy	2 354 166,79	2 160 406,93	91,77%

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukázanej územnej samospráve od štátu. Je stanovený zákonom č.564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení zákona č.171/2005 Z.z.

a) Daňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	708 316,00	708 154,01	99,98%
Daň z pozemkov	7 900,00	7 865,45	99,56%
Daň zo stavieb	9 500,00	9 081,97	95,60%
Daň z bytov	80,00	77,91	97,39%
Daň za psa	900,00	1 015,00	112,78%
Daň za ubytovanie	100,00	74,00	74,00%
Daň za užív. ver. priestranstva	500,00	693,00	138,60%
Daň za komunál. odpad	22 424,94	24 515,69	109,32%

b) Nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	100,00	0,00	0,00%
Z prenaj. budov, priest., objektov	24 600,00	23 420,00	95,20%
Správne a ost.p poplatky	4 000,00	2 824,00	70,60%
Za poruš. predpisov	100,00		0,00%
Popl. a platby za predaj výr.tov.	10 000,00	18 388,70	183,89%
Poplatky za MŠ	2 500,00	2 500,00	100,00%
Poplatky za stravné	14 900,00	14 141,24	94,91%
Úroky z účtov fin.hospodárenia	190,00	0,00	0,00%
Z náhrad z poistného plnenia	310,00	309,88	99,96%
Príjmy z výťažk. z lotérií	100,00	6,85	6,85%
Príjmy z dobropisov	11 829,20	6 012,90	50,83%
Príjmy z refundácie	15 364,96	15 314,96	99,67%

c) Iné nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Iné	7 000,00	6 219,54	88,85%

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z preplatkov zdravotného poistenia, zostatok z príjmového účtu ZŠ a odmena za zostatok na bankovom účte.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
d) Granty	3 000,00	3 000,00	100,00%
Transfery			
Dotácia na matriku	7 506,85	7 506,85	100,00%
Dotácia na staveb.úrad	2 014,87	2 014,87	100,00%
Dotácia na hlásenie pobytu a register obyv.	513,15	513,15	100,00%
Register adries	21,20	21,20	100,00%
Dotácia na vojnové hroby	35,80	35,80	100,00%
Dotácia ZŠ oddychová zóna	15 760,00	0,00	0,00%
Vodozádržné opatrenia	1 900,00	1 900,00	100,00%
Strava žiakov v ZŠ	78 900,00	34 107,40	43,23%
Strava žiakov v MŠ	2 419,20	1 457,70	60,26%
Starostlivosť o ŽP	152,40	152,40	100,00%
Zo ŠR - §50j, §54	3 177,16	3 177,16	100,00%
Zo ŠR - AČ (refund.)	729,24	729,24	100,00%
Dotácia na povodne	1 243,88	1 243,88	100,00%
Dotácia COVID 19	7 580,00	7 580,00	100,00%
Dotácia SOBD	7 562,08	7 562,08	100,00%
Osobitný príjemca	1 060,40	1 005,20	94,79%

Transfery - školstvo	1 385 078,00	1 297 736,42	93,69%
Normatívne transfery - ZŠ	1 182 742,00	1 155 068,28	97,66%
Nenormatívne transfery - ZŠ -dopravné	48 359,00	23 279,40	48,14%
Nenormatívne transfery - ZŠ - soc.znevýh.prostredie	52 350,00	52 350,00	100,00%
Učebnice	9 338,00	9 338,00	100,00%
Školské potreby ZŠ (UPSVaR)	4 714,40	4 714,40	100,00%
Vzdelávacie poukazy	11 219,00	8 434,56	75,18%
Asistenti učiteľa	11 379,00	11 379,00	100,00%
Príspevok na špecifiká	28 255,00	28 255,00	100,00%
Digitálne technológie	9 712,68	9 712,68	100,00%
MŠ 5 ročné deti	4 302,00	4 302,00	100,00%
Projekt MPC	60 471,79	60 471,79	100,00%

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠ SR	25 760,00	Osddychová zóna ZŠ Kluknava
MŽP SR	121 509,24	Vodozádržné opatrenia
DHZ SR	3 000,00	Dobrovoľný has.zbor-technika
MIRRaI SR, KSK	428 051,44	Vodovod Kluknava II. etapa
MV SR	1 182 742,00	Normatív ZŠ
MV SR	4 302,00	Materské školy
MV SR	48 359,00	Dopravné
MV SR	52 350,00	Soc.znevýhodnené prostredie
MV SR	11 379,00	Asistenti učiteľa
MV SR	9 338,00	Príspevok na učebnice
MV SR	28 255,00	Príspevok na špecifiká
MV SR	11 219,00	Vzdelávacie poukazy
MV SR	9 712,68	Digitálne technológie
MV SR	4 384,00	Strava MŠ
UPSVaR	131 207,00	Strava žiakov v ZŠ
UPSVaR	4 714,40	Školské potreby
MV SR	7 506,85	Matrika
MDVaRR	2 014,87	Stavebný úrad
MV SR	152,40	Starostlivosť o životné prostr.
UPSVaR	1 060,40	Osobitný príjemca
MV SR	7 562,08	Sčítanie obyvateľstva a domov
MV SR	21,20	Register adries
MV SR	513,15	Register obyvateľov

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

2) Kapitálové príjmy

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Kapitálové príjmy	636 792,69	636 361,98	99,93%

Kapitálové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Predaj pozemkov	500,00	142,76	28,55%
MRRaI SR KSK - vodovod II. etapa	428 124,91	428 124,91	100,00%
MŽP SR Vodozádržné opatrenia, Dom služobníctva, API Domček	208 167,78	208 167,78	100,00%

3) Príjmové finančné operácie:

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Finančné príjmy	253 706,93	228 706,93	90,15%

Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Zost.prostr.z predch.rokov	108 341,55	108 341,55	100,00%
Z rezervného fondu	144 862,98	119 862,98	82,74%
Dlhodobé - návratná finančná výpomoc	0,00	0,00	0,00%
Byty, zábezpeka	502,40	502,40	100,00%

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 255-19/8-2021 zo dňa 19.8.2021 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 86 595,82 €.

Použitie rezervného fondu schválené uznesením OZ č. 256-19/8-2021 zo dňa 19.8.2021 nasledovne :

- spolufinancovanie NFP 302040M802 vodovod II. etapa 20 % DPH a 5 % spolufinancovanie oprávnených výdavkov

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4) Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou**Bežné príjmy**

Príjmy ZŠ Kluknava	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	103 440,00	76 674,04	74,12%

Vlastné príjmy ZŠ v roku 2021 tvorili: poplatky za ŠKD , nájomné za energie a prenájom bytu a nájomné ZUŠ Krompachy , nájomné za telocvičňu ,dotácia CVČ Richnava, Kluknava ,Hrišovce , dobropisy VSE,SPP a vratky zo zdravotných poisťovní a v grantoch projekt MPC Košice.

Kapitálové príjmy

Príjmy ZŠ Kluknava	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	0,00	0,00	0,00%

Kapitálové príjmy neboli v roku 2021 súčasťou rozpočtu ZŠ Kluknava.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov	% plnenia
Bežné výdavky	902 560,00	730 896,21	80,98%
Kapitálové výdavky	862 242,59	861 242,59	99,88%
Finančné výdavky	15847,76	15 847,68	100,00%

1) Bežné výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Bežné výdavky	902 560,00	730 896,21	80,98%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01. Všeobecné verejné služby	303 820,00	253 610,50	83,47%
v tom :			
Mzdové náklady	143 415,00	116 876,74	81,50%
Poistné a príspevok do poisťovní	54 380,00	42 958,14	79,00%
Tovary a služby	94 502,00	84 980,45	89,92%
Bežné transfery	11 523,00	8 795,17	76,33%
0112. Finančná rozpočtová oblasť	2 150,00	1 302,52	60,58%
Tovary a služby	1 500,00	1 302,52	86,83%
Splácanie úrokov	650,00	0,00	0,00%

* Výdavky na činnosť obecného úradu – mzdové náklady, zákonné poistné, správa a údržba obecného úradu, právne služby pre obec, audit, poplatky banke a členské príspevky.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0133.Matričná činnosť	16 166,00	15 791,65	97,68%
v tom:			
Mzdové náklady	10 332,00	10 731,99	103,87%
Poistné a príspevok do poisťovní	4 337,00	3 886,36	89,61%
Tovary a služby	1 497,00	1 173,30	78,38%

* Finančné prostriedky na matričnú činnosť

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0160. Voľby	0,00	0,00	0,00%
v tom:			
Tovary a služby	0,00	0,00	0,00%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na voľby do NR SR 2020, ktoré boli refundované zo ŠR.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0220. Civilná obrana	5 390,00	5 375,65	99,73%
v tom :			
Tovary a služby	5 390,00	5 375,65	99,73%

* Finančné prostriedky prevencia COVID 19 refundované zo ŠR SR

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0320. Požiarna ochrana	8 678,00	8 584,04	98,92%
v tom:			
Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00%
Tovary a služby	8 678,00	8 584,04	98,92%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na činnosť DHZ a požiarnu ochranu obce

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0443. Výstavba a územné plánovanie, stavebný úrad	27 110,00	24 867,92	91,73%
Mzdové náklady	14 650,00	14 584,83	99,56%
Poistné a príspevok do poisťovní	5 066,00	4 427,39	87,39%
Tovary a služby	7 394,00	5 855,70	79,20%

* Výdavky na činnosť stavebného úradu – mzdové náklady, zákonné poistné a výstavba obce.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0451. Komunikácie a doprava	26 100,00	17 032,42	65,26%
Tovary a služby	26 100,00	17 032,42	65,26%

* Materiál a údržba miestnych komunikácií .

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0510. Nakladanie s odpadmi	33 643,00	33 697,73	100,16%
Tovary a služby	31 431,00	31 485,89	100,17%
Bežné transfery	2 212,00	2 211,84	99,99%

* Vývoz a skladovanie tuhého komunálneho odpadu.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0520. Nakladanie s odpadovými vodami	3 761,00	3 638,27	96,74%
Mzdové náklady, poistné do poisťovní	24,00	21,81	90,88%
Tovary a služby	3 737,00	3 616,46	96,77%

* Vývoz a likvidácia odpadových vôd, výdavky na fekál.

0540. Ochrana prírody a krajiny	58 285,00	57 869,69	99,29%
Mzdové náklady	36 450,00	36 069,53	98,96%
Poistné a príspevok do poisťovní	14 229,00	14 229,19	100,00%
Tovary a služby	7 421,00	7 386,22	99,53%
Bežné transfery	185,00	184,75	99,86%

* Mzdové a sociálne náklady - pracovníci OcÚ; náklady na ochranu životného prostredia obce.

0610. Rozvoj bývania	3 000,00	2 838,21	94,61%
Splácanie úrokov	3 000,00	2 838,21	94,61%

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

0620. Rozvoj obcí	16 077,11	12 773,41	79,45%
Mzdové náklady	10 869,92	10 869,92	100,00%
Poistné a príspevok do poisťovní	1 643,18	1 643,18	100,00%
Tovary a služby	3 464,01	260,31	7,51%
Bežné transfery	100,00	0,00	0,00%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na činnosť aktivačných prác a dohôd ÚPSVaR refundované zo ŠR a ESF so spoluúčasťou obce.

0630. Zásobovanie vodou	5 493,00	5 487,23	99,89%
Tovary a služby	5 493,00	5 487,23	99,89%

* Rozšírenie vodovodnej siete

0640. Verejné osvetlenie	8 627,00	8 579,95	99,45%
Tovary služby	8 627,00	8 579,95	99,45%

* Správa a údržba verejného osvetlenia

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0810. Rekreačné a športové služby	23 258,00	21 733,68	93,45%
Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00%
Tovary a služby	2 258,00	2 233,68	98,92%
Bežné transfery	21 000,00	19 500,00	92,86%

* Telovýchovná jednota

0820. Kultúrne služby, knižnica	9 117,00	6 468,36	70,95%
Mzdové náklady	2 674,00	1 911,03	71,47%
Poistné a príspevok do poisťovní	1 000,00	708,76	70,88%
Tovary a služby	3 413,00	3 059,42	89,64%
Bežné transfery	2 030,00	789,15	38,87%

* Kultúrny dom, knižnica, kronika, Kluknavské folklórne slávnosti, FS Kluknavčanka

0830. Vysielacie a vydavateľské služby	752,00	744,98	99,07%
Tovary a služby	752,00	744,98	99,07%

* Miestny rozhlas

0840. Náboženské a iné spoločenské služby	8 662,00	8 466,83	97,75%
Mzdové náklady	1 675,00	1 667,46	99,55%
Poistné a príspevok do poisťovní	607,00	524,48	86,41%
Tovary a služby	6 380,00	6 274,89	98,35%

* Dom smútku, cintorín Kluknava a ŠH

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0911. Predškolská výchova	144 815,00	132 955,81	91,81%
Mzdové náklady	96 600,80	88 430,29	91,54%
Poistné a príspevok do poisťovní	35 130,00	31 607,67	89,97%
Tovary a služby	12 734,20	12 567,94	98,69%
Bežné transfery	350,00	349,91	99,97%

* Mzdové a sociálne náklady a prevádzka materskej školy - originálne kompetencie financované z rozpočtu obce

0950. Centrá voľného času	2 600,00	2 581,50	99,29%
Jednotlivcom	2 600,00	2 581,50	99,29%

09601. Školské stravovanie ŠJ-MŠ	62 808,41	61 443,84	97,83%
Mzdové náklady	33 300,00	33 182,14	99,65%
Poistné a príspevok do poisťovní	11 636,00	11 488,57	98,73%
Tovary a služby	17 756,00	16 656,65	93,81%
Bežné transfery	116,41	116,48	100,06%

* Školská jedáleň financovaná z rozpočtu obce na mzdy, odvody a bežnú prevádzku.

10. Sociálne zabezpečenie	132 247,48	45 051,92	34,07%
----------------------------------	-------------------	------------------	---------------

v tom:

1020. Ďalšie sociálne služby - staroba	13 991,00	11 253,30	80,43%
Poistné a príspevok do poisťovní	261,00	250,80	96,09%
Tovary a služby	5 902,00	3 975,30	67,36%
Bežné transfery	7 828,00	7 027,20	89,77%
1040. Rodina a deti - prídavky na dieťa	116 553,28	32 337,50	27,74%
Tovary a služby	114 353,28	30 137,50	26,35%
Bežné transfery	2 200,00	2 200,00	100,00%
1070. Sociálna pomoc občanom v HN	1 703,20	1 461,12	85,79%
Bežné transfery	1 703,20	1 461,12	85,79%

* Finančné prostriedky poskytnuté ÚPSVaR pre žiakov ZŠ a MŠ /stravné, školské potreby /, osobitný príjemca.

Úhrn	902 560,00	730 896,11	80,98%
-------------	-------------------	-------------------	---------------

2) Kapitálové výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Kapitálové výdavky	862 242,59	861 242,59	99,88%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0443. Výstavba a územné plánovanie	857 898,39	856 898,39	99,88%
Realizácia nových stavieb	857 898,39	856 898,39	99,88%
0451. Cestná doprava	0,00	0,00	0,00%
Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00%
0510. Nakladanie s odpadmi	0,00	0,00	0,00%
Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	0,00	0,00	0,00%
Dopravné mechanizmy	0,00	0,00	
0520. Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	0,00	0,00%
Dopravné mechanizmy	0,00	0,00	0,00%
0840. Náboženské a iné spoločenské služby	4 344,20	4 344,20	100,00%
Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	4 344,20	4 344,20	100,00%
Úhrn	862 242,59	861 242,59	99,88%

3) Finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Úvery, pôžičky, finančné výpomoci	502,40	502,40	100,00%
splácanie finančného majetku	5 000,00	4 999,92	100,00%
Z bankových úverov (splátka úveru)	10 345,36	10 345,36	100,00%

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

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - ZŠ Kluknava

Bežné výdavky

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	1 492 952,45	1 411 087,90	94,52%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky ZŠ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky ZŠ (aj orig.kompetencie)	1 492 952,45	1 411 087,90	94,52%
Výdavky BR obec + ZŠ	2 395 512,45	2 141 984,01	89,42%

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	33 267,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	86 595,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Uznesenie OZ 166-19/8-2021 - Vodovod Kluknava II.etapa	119 862,98
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	5 401,75
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	2 610,40
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-1 143,20
- regeneráciu PS, dopravu	-251,87
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	6 617,08

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.Fond prevádzky, údržby a opráv vytvára správcovská spoločnosť Správa bytov Východ s.r.o. Krompachy s ktorou má obec uzatvorenú zmluvu o výkone správy bytového domu Kluknava 733. V zmysle zákona je predkladané vyúčtovanie fondu do 31.05. každoročne.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	7 159,77
Prírastky -	
nájomné zálohy	4 046,92
Úbytky - použitie fondu:	
- oprava a údržba, poplatky banke	-2 507,97
KZ k 31.12.2021	8 698,72

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Aktíva

Názov	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Majetok spolu	4 446 717,55	5 062 585,72
Neobežný majetok spolu	3 780 802,01	4 449 435,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 000,34	5 007,18
Dlhodobý hmotný majetok	3 527 278,47	4 193 904,55
Dlhodobý finančný majetok	250 523,20	250 523,42
Obežný majetok spolu	664 068,17	612 034,39
z toho :		
Zásoby	4 470,64	4 335,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	329 755,24	329 405,92
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 230,49	19 813,00
Finančné účty	325 611,80	266 479,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 847,37	1 116,18

Pasíva

Názov	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 446 717,55	5 062 585,72
Vlastné imanie	2 869 433,87	2 885 084,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 869 433,87	2 885 084,67
Záväzky	494 310,42	580 535,60
z toho :		
Rezervy	750,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	108 857,35	205 340,26
Dlhodobé záväzky	294 233,37	285 840,27
Krátkodobé záväzky	51 149,70	49 285,07
Bankové úvery a výpomoci	39 320,00	39 320,00
Časové rozlíšenie	1 082 973,26	1 596 965,45

6. 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	9 532,75	9 352,75	
- zamestnancom	16 146,17	16 146,17	
- poisťovniam	13 152,40	13 152,40	
- daňovému úradu	3 345,25	3 345,25	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2021	42 176,57	42 176,57	

Stav úverov k 31.12.2021

Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny a úroku za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021
návratná finančná výpomoc - COVID 19 - výpadok pod.daní	39 320,00	0,00	39 320,00
výstavba obecnej bytovky	306 283,89	12 446,64	274 717,31

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky zo ŠFRB vo výške 322 480,00 €. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2046, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Zdôvodu výpadku podielových daní v roku 2020 obec požiadala o bezúročnú nenávratnú finančnú výpomoc s dobou splatnosti v roku 2027 na dofinancovanie KV.

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.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2020:

- skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	2 310 029,95 €
- skutočné bežné príjmy RO z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019	37 868,09 €
Spolu	2 347 898,04 €
- z toho 60 %	1 408 738,82 €
- z toho 25 %	586 974,51 €

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:

- zostatok istiny z bankových úverov	0,00 €
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	274 717,31 €
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	39 320,00 €
SPOLU celková suma dlhu obce	314 037,31 €

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	274 717,31 €
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	39 320,00 €

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
39 320,00	2 347 898,04	1,67%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
	2 347 898,04	0,00%

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

7. 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. 6/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	18 000,00	18 000,00	0,00
Klub slovenských turistov Kluknava	1 500,00	1 500,00	0,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých Kluknava	1 500,00	1 500,00	0,00
FS Kluknavčanka	789,15	789,15	0,00
Deduško Košice	6 000,00	6 000,00	0,00
SRRZ - Rodičovské zduženie pri ZŠ Kluknava	0,00	0,00	0,00
Rímsko - katolícka cirkev Farnosť Kluknava	3 500,00	3 500,00	0,00
ZO Únie žien v Kluknave	1 500,00	1 500,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2021 o dotáciách.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám - rozpočtovej organizácii

- 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	31 932,34	31 932,34	0,00
Vlastné príjmy ZŠ	14 073,87	14 073,87	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 -
Základná škola - normatívne FP	1 182 742,00	1 155 068,28	27 673,72
Dopravné	48 359,00	23 279,40	25 079,60
Materská škola 5 ročné deti	4 302,00	4 302,00	0,00
Soc. znevýhodnené prostredie	52 350,00	52 350,00	0,00
Učebnice	9 338,00	9 338,00	0,00
Príspevok na špecifiká	28 255,00	28 255,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	11 219,00	8 434,56	2 784,44
Strava	81 821,10	35 565,10	46 256,00
Plán obnovy	25 760,00	0,00	25 760,00
Asistenti učiteľa	11 379,00	11 379,00	0,00
Projekt MPC	60 471,79	60 471,79	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - účel - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
UPSVaR - Podpora zamestnanosti	42 321,00	42 321,00	0,00
MŽP SR - zberný dvor Kluknava	354 076,85	354 076,85	0,00
MF SR - Múzeum, zateplenie strechy OcÚ	11 601,34	11 601,34	0,00
DHZ SR - Dobrovoľný has.zbor-technika	3 000,00	3 000,00	0,00
MK SR - Dom služobníctva	11 000,00	11 000,00	0,00
MV SR - Materské školy	2 433,00	2 433,00	0,00
UPSVaR - Podpora zamestnanosti	21 476,92	21 476,92	0,00
MV SR - Soc.znevýhodnené prostredie	60 350,00	60 350,00	0,00
MV SR - Príspevok na učebnice	20 784,00	16 272,63	4 511,37
MV SR - Normatív	1 259 911,52	1 240 851,26	19 060,26
UPSVaR - Strava žiakov	123 649,16	72 770,46	50 878,70
UPSVaR - Školské potreby	6 557,00	6 507,20	49,80
MV SR - Matrika	7 240,37	7 240,37	0,00
MDVaRR - Stavebný úrad	2 308,10	2 308,10	0,00
UPSVAR - Rodinné prídavky	73,02	73,02	0,00
UPSVaR - Osobitný príjemca	829,98	803,46	26,52
MV SR - Voľby do NR SR	2 037,73	2 037,73	0,00
MV SR - Starostlivosť o životné prostr.	147,26	147,26	0,00
MV SR - Register adries	27,60	27,60	0,00
MV SR - Register obyvateľov	521,73	521,73	0,00
MV SR - Lyžiarský výcvik	2 400,00	2 400,00	0,00
MV SR - Havárie	40 000,00	40 000,00	0,00
MV SR - Asistenti učiteľa	8 941,00	8 941,00	0,00
MDaV SR - pozemné komunikácie	68,04	68,04	0,00
ŠR ŠU SR - SOBD	3 500,00	0,00	3 500,00
MV SR - vojnové hroby	33,33	33,33	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nečerpala v roku 2021 dotáciu zo štátneho fondu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

--	--	--	--

9. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	2 237 080,97
z toho : bežné príjmy obce	2 160 406,93
bežné príjmy RO	76 674,04
Bežné výdavky spolu	2 141 984,11
z toho : bežné výdavky obce	730 896,21
bežné výdavky RO	1 411 087,90
Bežný rozpočet	95 096,86
Kapitálové príjmy spolu	636 361,98
z toho : kapitálové príjmy obce	636 361,98
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	861 242,59
z toho : kapitálové výdavky obce	861 242,59
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-224 880,61
prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-129 783,75
upravenie prebytku	40 475,90
- nevyčerpaný transfer ZŠ Plán obnovy k 31.12.2021	25 760,00
- nevyčerpaný transfer strava UPSVAR	1 463,40
- osobitný príjemca	52,50
- nevyčerpaný transfer MPSVaR SR	13 200,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-170 259,65
Príjmy z finančných operácií	228 706,93
Výdavky z finančných operácií	15 847,68
Rozdiel finančných operácií	212 859,25
PRÍJMY SPOLU	3 102 149,88
VÝDAVKY SPOLU	3 019 074,38
Hospodárenie obce- prebytok	83 075,50
Upravenie prebytku	40 475,90
Upravené hospodárenie obce	42 599,60

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku podľa rozpočtového hospodárenia

Prebytok rozpočtu v sume 42 599,60 € 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 (ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) v sume 42 599,60 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 42 599,60 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 42 599,60 €.

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 101-10/12-2020 schválilo rozpočet na rok 2021 bez uplatňovania programovej štruktúry rozpočtu na úrovni hlavných kategórií economickej klasifikácie v členení podľa funkčnej klasifikácie v zmysle § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Dôvodová správa k záverečnému účtu obce za rok 2021

Záverečný účet obce Kluknava za rok 2021 bol spracovaný podľa ustanovení § 16 Zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Obec je povinná po ukončení rozpočtového roka súhrnne spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu a tento predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu. V záverečnom účte je detailne spracovaný rozbor hospodárenia Obce Kluknava za rok 2021 osobitne za príjmovú a výdavkovú časť. Hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom Obce schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 ako rozpočet vyrovnaný. V priebehu roku 2021 bol rozpočet upravovaný 14 krát. V záverečnom účte je zahrnuté i hospodárenie rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základnej školy, ktorej obec je zriaďovateľom.

Záverečný účet obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 313-21/6-2022

schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2021 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 42 599,60 €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2021.

V Kluknave 11.05.2022

Vypracovala: Iveta Böhmerová