



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 04.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 04.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 04.05.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rozhanovciach, dňa 23.06.2022, uznesením č. 33/2022.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.06.2022.
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 24.06.2022.
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.06.2022.

OBEC ROZHANOVCE

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

OBSAH :

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

OBEC ROZHANOVCE

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 Rozhanovce na rok 2021 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa :10.12.2020 uznesením č: 47/2020

Zmeny v rozpočte boli schválené:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostom obce dňa 20.01.2021,
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostom obce dňa 25.02.2021,
- tretia zmena schválená 1. úpravou rozpočtu dňa 04.03.2021 uznesením č. 3/2021,
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostom obce dňa 07.04.2021,
- piata schválená rozpočtovým opatrením č. 4 starostom obce dňa 14.04.2021,
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 starostom obce dňa 15.04.2021,
- siedma schválená rozpočtovým opatrením č. 6 starostom obce dňa 01.06.2021,
- ôsma zmena schválená 2. úpravou rozpočtu dňa 30.06.2021 uznesením č. 23/2021,
- deväť schválená rozpočtovým opatrením č. 7 starostom obce dňa 01.07.2021,
- desiatu schválená rozpočtovým opatrením č. 8 starostom obce dňa 21.07.2021,
- jedenásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 9 starostom obce dňa 02.08.2021,
- dvanásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 10 starostom obce dňa 05.08.2021,
- trinásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 11 starostom obce dňa 09.08.2021,
- štrnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 12 starostom obce dňa 14.09.2021,
- pätnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 13 starostom obce dňa 17.09.2021,
- šestnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 14 starostom obce dňa 20.09.2021,
- sedemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 15 starostom obce dňa 15.10.2021,
- osemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 16 starostom obce dňa 18.10.2021,
- deväťnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 17 starostom obce dňa 20.10.2021,
- dvadsať zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 18 starostom obce dňa 22.10.2021,
- dvadsať prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 19 starostom obce dňa 25.10.2021,
- dvadsať druhá zmena schválená 3. úpravou rozpočtu dňa 27.10.2021 uznesením č. 41/2021.

OBEC ROZHANOVCE

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	2 562 209,74	3 299 892,57	3 166 169,96	95,94
z toho :				
Bežné príjmy	2 116 461,50	2 253 106,10	2 415 322,83	107,19
Kapitálové príjmy	111 777,63	114 447,63	6 622,00	5,78
Finančné príjmy	229 901,65	824 232,98	639 058,07	77,53
Celkové príjmy RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	104 068,96	108 105,86	105 167,06	97,28
Výdavky celkom	2 562 003,06	3 278 464,87	2 754 935,36	84,03
z toho :				
Bežné výdavky	765 462,48	750 462,48	581 051,06	77,43
Kapitálové výdavky	269 660,66	874 527,61	641 043,88	73,30
Finančné výdavky	26 515,16	26 515,16	23 060,30	86,97
Celkové výdavky RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	1 500 364,76	1 626 959,62	1 509 780,12	92,79
Rozpočtové hospodárenie obce			411 234,60	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Výška príjmov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 299 892,57	3 166 169,96	95,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 299 892,57 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 166 169,96 €, čo je 95,94 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 253 106,10	2 415 322,83	107,20

Z rozpočtovaných 2 253 106,10 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 415 322,83 €, čo je 107,20 % plnenie.

OBEC ROZHANOVCE

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 080 494,00	1 189 773,21	110,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **947 644 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **1 045 553,14 €**, čo predstavuje plnenie na **110,33 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **57 850 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **57 989,66 €**, čo je **100,24 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **22 384,99 €**, dane zo stavieb boli v sume **35 236,57 €** a dane z bytov boli v sume **368,10 €**.

Daň za psa zinkasovaná v sume **3 868,42 €**

Daň za ubytovanie – **199,60 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – **79 484,83 €**

Daň za rozvoj – **2 677,56 €**

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
47 600,00	66 796,66	140,33

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **15 000 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **11 872,03 €**, čo je **79,15 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume **312,19 €**, príjem z prenájmu KD v sume **1 092,00 €**, príjem z nájmu hrobového miesta v sume **370 €** a príjem z nájmu obecných nájomných bytov v sume **10 097,84 €**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **7 500 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **11 811,00 €** čo je **157,48 %** plnenie. Ide o príjem z overovania podpisov a listín, matričné správne poplatky, stavebné správne poplatky.

Pokuty, penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných **100 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **2,55 €**, čo je **2,55 %** plnenie. Ide o príjmy z pokút za porušenie predpisov, penále z omeškania úhrad dane z nehnuteľností, neuhradené nájomné a pod.,

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných **15 000,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **33 802,38 €**, čo je **225,35 %** plnenie. Ide o príjem za kopírovacie služby, služby obecným autom, odpadové nádoby, odpadové vrecia, relácie v MR, knihu o Rozhanovciach, poškodený riad KD,

OBEC ROZHANOVCE

opatrovateľskú službu, príjem z prenájmu bytov a príjem z MOMiek počas celoplošného testovania na covid-19.

Poplatky a platby stravné

Z rozpočtovaných 5 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 661,30 €, čo je 53,23 % plnenie. Ide o príjem za stravné zamestnancov obce.

Príjmy z náhrad poistného plnenia, dobropisov, vratiek.

Z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6 647,40 €, čo je 132,95 % plnenie. Ide o príjem z dobropisov za energie, mylné platby, náhrady za zriadenie vecného bremena, odvod nevýherných hracích prístrojov, vyúčtovanie nájomných bytov.

c) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 125 012,10	1 158 752,96 €	103,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 125 012,10 € bol skutočný príjem vo výške 1 158 752,96 €, čo predstavuje 103,00 % plnenie. Prijaté transfery predstavujú príjem pre ZŠ, MŠ, REGOB, Matrika, Register adries, školské stravovanie, hmotná núdza, rodinné prídavky, refundácia mzdy a pod.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Košice – ZŠ	999 906,30	Bežné výdavky ZŠ
2.	Min. vnútra SR- prenesený výkon	9 184,41	Matrika
3.	Min. vnútra SR – prenesený výkon	851,40	REGOB
4.	Min. vnútra SR – prenesený výkon	99,60	Register adries
5.	UPSVaR Košice	332,00	Hmotná núdza – školské pomôcky
6.	UPSVaR Košice	67 310,00	Hmotná núdza -stravovanie
7.	UPSVaR – obec ako osobitný príjemca	202,00	Rodinné prídavky
8.	UPSVaR	3 255,66	Refundácia mzdy 2021
10.	Dobrovoľná požiarna ochrana	2 914,27	DHZO
11.	Min. vnútra SR – prenesený výkon	252,84	Dotácia životné prostredie
12.	Štatistický úrad SR	5 144,48	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov
14.	Ministerstvo vnútra SR	69 300,00	Covid 19
	SPOLU	1 158 752,96€	

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

OBEC ROZHANOVCE

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
114 447,63	6 622,00	5,79

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **114 447,63 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **6 622,00 €**, čo predstavuje **5,79 %** plnenie.

Príjem z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných **0 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **6 622,00 €**, čo predstavuje **0 %** plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných **114 447,63 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **0 €**, čo predstavuje **0 %** plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
824 232,98	639 058,07	77,53

Z rozpočtovaných finančných príjmov **824 232,98 €** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **639 058,07 €**, čo predstavuje **77,53 %** plnenie.

Finančné operácie boli tvorené zo zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov ZŠ v sume **46 301,72 €**, prevod z rezervného fondu v sume **314 102,91 €**, prijaté finančný zábezpeky NB v sume **374,14 €** a poskytnutý bankový úver na kúpu pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom v sume **278 274,30 €**.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Základná škola s materskou školou Rozhanovce

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
103 605,86	96 306,34	92,95

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných bežných príjmov 103 605,86 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 96 306,34 €, čo predstavuje 92,95 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia Základná škola nemala v roku 2021 kapitálové príjmy.

Finančné operácie príjmové

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 500,00	8 860,72	19,69

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
3 278 464,87	2 754 935,36	84,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 278 464,87 € bolo skutočne čerpaných k 31.12.2021 sume 2 754 935,36 €, čo predstavuje 84,03 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
750 462,48	581 051,06	77,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 750 462,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 581 051,06 €, čo predstavuje 77,43 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
874 527,61	641 043,88	73,30

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 874 527,61 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 641 043,88 €, čo predstavuje 73,30 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
26 515,16	23 060,30	86,97

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných finančných výdavkov **26 515,16 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **23 060,30 €**, čo predstavuje **86,97 %** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií:

1. Splátka istiny ŠFRB na výstavbu bytového domu **6 011,16 €**
2. Vrátka finančnej zábezpeky NB **379,14 €**
3. Splátka istiny ihrisko **16 670,00 €**

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu.

PROGRAM Č. 1: SAMOSPRÁVA A RIADENIE

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	539 043,48	457 496,43	84,87
Kapitálové výdavky	228 660,66	49 314,93	21,15
Finančné operácie	6 511,16	6 390,30	98,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **539 043,48 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **457 496,43 €**, čo je **84,87 %**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **228 660,66 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **49 314,93 €**, čo je **21,15 %**.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **6 511,16 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **6 390,30 €**, čo je **98,14 %**.

0111 Výkonné a zákonodarne orgány

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	424 225,00 €	317 275,60 €	74,79
Kapitálové výdavky	228 660,66 €	49 314,93 €	21,56
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00 €	0

Z rozpočtovaných **bežných výdavkov 424 225,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **317 275,60 €**, čo je **74,79 %** čerpanie výdavkov určených na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancov obecného úradu vrátane starostu a kontrolóra obce, pracovníkov zamestnaných cez UPSVAR v sume **166 668,46 €**, poisťné a príspevok do poisťovní zamestnancov obecného úradu vrátane starostu a kontrolóra obce v sume **60 314,46 €**, výdavky na tovary a služby: energie, vodu a komunikácie, materiál – všeobecný materiál, knihy, noviny a pod., dopravné - palivá, poisťenie motorových vozidiel, všeobecné služby, auditorské služby, stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, školenia zamestnancov, poisťné objektov obce, reprezentačné výdavky a pod., výdavky na vyplatenie odmien poslancom Obecného

OBEC ROZHANOVCE

zastupiteľstva a členom odborných komisií, údržbu kancelárskych priestorov, obecných budov v sume **77 717,70 €**, úhrada bežných transferov – členské ZMOS, SOU Beniakovce, Torýsky mikroregión v sume **12 574,98 €**.

Z rozpočtovaných **kapitálových výdavkov 228 660,66 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **49 314,93 €**, čo predstavuje **21,57 %** čerpanie výdavkov predstavuje kúpu pozemkov, výstavba kamerového systému, vypracovanie PD napojenie kamerového systému, PD svetelná križovatka, PD vonkajšie schodisko KD, PD výstavba chodníka Rozhanovce – Košické Ofšany a PD rekonštrukcia MŠ.

0112 Finančná a rozpočtová oblasť

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	3 200,00	3 157,07	98,66

Z rozpočtovaných **3 200,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **3 157,07 €**, čo je **98,66 %** čerpanie na splácanie úrokov, poplatkov banke a iných poplatkov.

0133 Iné všeobecné služby - matrika

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	9 000,00	9 634,59	107,05

Z rozpočtovaných **9 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **9 634,59 €**, čo je **107,05%** čerpanie bežných výdavkov na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v sume **6 274,85 €**, poisťné a príspevok do poisťovní v sume **2 197,88 €** a tovary a služby – ošatné, interiérové vybavenie, kancelársky materiál, semináre, vybavenie priestorov a pod v sume **1 161,86 €**.

0160 Všeobecné verejné služby - voľby

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	6 176,48	2 520,95	40,82

Z rozpočtovaných **6 176,48 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **2 520,95 €**, čo je **40,82 %** čerpanie zahŕňa zabezpečenie všetkých činností potrebných pre sčítanie obyvateľov, domov a bytov – odmena sčítacieho komisára, kancelárske potreby, materiál – nerozpočtuje sa.

0170 Transakcie verejného dlhu (ŠFRB)

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	1 600,00	1 190,64	74,42

OBEC ROZHANOVCE

Finančné operácie výdavkové	6 011,16	6 011,16	100
------------------------------------	-----------------	-----------------	------------

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **1 600 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **1 190,64 €**, čo je **74,42 %** čerpanie zahŕňa splácanie úrokov z poskytnutých úverov a poplatky banke za správu úverov, potvrdenia o stave záväzkov z poskytnutých úverov.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **6 011,16 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **6 011,16 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky úverov poskytnutých ŠFRB prostredníctvom OTP banky s postupným znížením v nadväznosti na ročné splátky úverov.

0220 Civilná ochrana

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	11 000,00	69 300,00	630,00

Z rozpočtovaných **11 000 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **69 300 €**, čo je **630 %** čerpanie predstavujú zabezpečenie rúšok, oblekov, ochranných štítov, okuliarov, respirátorov, rukavíc, dezinfekčných prostriedkov, dezinfekčných mydiel, dezinfekčných gélov, teplomerov, čistiacich prostriedkov pre zamestnancov ocú a pre celoplošné testovanie, odmeny pre dobrovoľníkov počas celoplošného testovania, antigénových testov pre zamestnancov ocú, ochranných plexisklov, ultrafialových lúčov, generátora ozónu do kancelárií ocú. Finančné prostriedky v sume 69 300 € boli poskytnuté z kapitoly Ministerstva vnútra.

0320 Požiarna ochrana

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	9 850,00	8 140,63	82,65
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných **9 850,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **8 140,63 €**, čo je **82,65 %** čerpanie predstavujú poskytnutie dotácie od Dobrovoľnej požiarnej ochrany vo výške **2 914,27 €**. Výdavky na energiu, na nákup hasičského výstroja, na výcvik dobrovoľných hasičov pred požiarmi, súťaže, štartovné, zákonne poistenie, výdavky na servis a údržbu hasičského auta, údržbu hasičskej stanice a iné nevyhnutné výdavky v sume **5 226,36 €**.

OBEC ROZHANOVCE

0610 Rozvoj bývania

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	6 364,00	5 695,38	89,49
Finančné operácie výdavkové	500,00	379,14	75,83

Z rozpočtovaných 6 364,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 5 695,38 € čo je 89,49 % čerpanie zahŕňa bežné výdavky na správu a údržbu nájomných bytov v počte 7 na ulici Kostolná 1. Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 279,14 €, čo je 75,83 %. Výdavky predstavujú vrátenie finančnej zábezpeky pri ukončení nájmu.

0620 Rozvoj obci

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	150,00	0,00	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 150,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 0 €, čo je 0 %.

0640 Verejné osvetlenie

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	8 638,00	7 338,91	84,96

Z rozpočtovaných 8 638,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 7 338,91 €, čo je 84,96 % čerpanie predstavuje výdavky na elektrickú energiu v sume 4 194,08 €, údržbu verejného osvetlenia a na montáž a demontáž vianočného osvetlenia zabezpečované externým dodávateľom v sume 3 144,83 €.

0721 Všeobecná zdravotná služba

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	32 840,00	20 000,00	60,90

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných 32 840,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 20 000,00 čo je 100 % čerpanie predstavuje poskytnutie dotácie právnickej osobe založenej obcou (Zdravotné služby Rozhanovce s.r.o.).

1012 Invalidita a ZŤP

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	22 000,00	12 664,56	57,57

Z rozpočtovaných 22 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 12 664,56 €, čo je 57,57% čerpanie zahŕňa mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania opatrovateliek v sume 9 229,35 €, poisťné a príspevok do poisťovní v sume 2 928,21 €, výdavky na stravovanie v sume 389,88 €, prídela do SF v sume 42,12 €, výdavky sa spracovanie miezd v sume 75 €.

1020 Staroba

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	3 000,00	427,10	14,26

Z rozpočtovaných 3 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 427,10 €, čo je 14,26 % čerpanie predstavuje poskytovanie príspevku na stravovanie pre dôchodcov v sume 427,10 €.

1070 Sociálna pomoc rodinám

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	1 000,00	151,00	15,10

Z rozpočtovaných 1 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 151,00 €, čo je 15,10 % čerpanie zahŕňa výplatu rodinných prídavkov na deti, ktoré porušujú povinnú školskú dochádzku.

PROGRAM Č. 2: KULTÚRA

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	82 234,00 €	20 464,11 €	24,88
Kapitálové výdavky	444 500,00	408 254,07 €	91,84
Finančné operácie výdavkové	20 004,00	16 670,00	83,33

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných **40 822 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **25 927,77 €**, čo je **63,51 %**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **346 900,00€** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **36 235,20€**, čo je **10,45 %**. Kapitálové výdavky predstavujú rekonštrukciu KD.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **20 004,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **16 670,00 €**, čo je **83,33 %** čerpanie zahŕňa splátky poskytnutého úveru na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

0810 Rekreačné a športové služby

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	10 816,00 €	8 863,70 €	81,95
Kapitálové výdavky	312 000,00	289 280,39	92,72
Finančné operácie výdavkové	20 004,00	16 670,00	83,33

Z rozpočtovaných **10 816,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **8 863,70 €**, čo je **81,95 %** čerpanie predstavujú poskytnutie bežnej dotácie Klub športu a kultúry, n. o. vo výške **7 500€** na aktivity pre deti a mládež v športovej a kultúrnej oblasti, výdavky na úhradu energií v sume **909,44 €**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **312 000 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **289 280,39 €**, čo je **92,72 %**. Výdavky predstavujú nákup pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom v sume **282 434,11 €** a opravu šatní na ihrisku v sume **6 846,28 €**.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **20 004,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **16 670,00 €**, čo je **83,33 %** čerpanie zahŕňa splátky poskytnutého úveru na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

0820 Kultúrne služby

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	47 000,00 €	4 404,57 €	9,37
Kapitálové výdavky	130 000,00	116 527,12	89,64

Z rozpočtovaných **47 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **4 404,57 €**, čo je **9,37 %** čerpanie zahŕňa výdavky na prevádzku Kultúrneho domu: energie, poisťné za budovy, výdavky na materiálne vybavenie – čistiace prostriedky, nákup riadu, potraviny a občerstvenie pri kultúrnych podujatiach, hudobné vystúpenia, revízie komínov, kotlov, požiarny technik, poplatky SOZA a pod. v sume **4 404,57 €**.

Z rozpočtovaných **130 000,00€** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **116 527,12 €**, čo je **89,64 %**. Kapitálové výdavky predstavujú rekonštrukciu KD v sume **116 527,12 €**.

OBEC ROZHANOVCE

0830 Vysielacie a vydavateľské služby

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	4 700,00 €	1 245,66 €	26,50
Kapitálové výdavky	2 500,00	2 446,56	97,86

Z rozpočtovaných 4 700,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 245,66 €, čo je 26,50% čerpanie na údržbu obecného rozhlasu a opravy jestvujúceho vedenia miestneho rozhlasu, odosielanie sms správ občanom.

Z rozpočtovaných 2 500,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 2 446,56 €, čo je 97,86 %. Kapitálové výdavky predstavujú rozšírenie MR v sume 2 446,56 €.

0840 Náboženské a iné služby

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	19 718,00 €	5 950,18 €	30,18

Z rozpočtovaných 19 718,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 5 950,18 €, čo je 30,18 % čerpanie predstavuje výdavky spojené s údržbou Domu smútku - spotreba el. energie, poistenie budovy Domu smútku, nákup materiálu a poskytnutie dotácie pre Rímskokatolícku cirkev, Gréckokatolícku cirkev a Evanjelickú cirkev.

PROGRAM Č. 3 : ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	124 085,00	103 089,92	83,08
Kapitálové výdavky	189 616,95	172 578,76	91,01
Finančné operácie výdavkové	0	0	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 124 085,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 103 089,92 €, čo je 83,08 %.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 189 616,95 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 172 578,76 €, čo je 91,01 % . Kapitálové výdavky predstavujú nákup meračov rýchlosti v sume 3 998,40 €, chodník na ul. Jarná v sume 4 037,10 €, parkovisko na ul. Blatnej v sume 2 756 €, svetelná križovatka v sume 63 297,14 €, dažďová kanalizácia na ul. Robotnícka a Severná v sume 24 890,88 €, chodník Rozhanovce – Košické Oľšany v sume 43 660,94

OBEC ROZHANOVCE

a rekonštrukcia ulíc Jarná, M.Č. Trenčianskeho, Mierová a parkovisko pri ZS v sume 29 938,30 €.

0451 Cestná doprava

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	14 201,00	10 828,30	76,25
Kapitálové výdavky	177 616,95	172 578,76	97,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **14 201,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **10 828,30 €** čo je **76,25%** čerpanie zahŕňa výdavky súvisiace s údržbou a opravou miestnych komunikácií a chodníkov v obci 365 dní v roku - t.j. bežnú údržbu, zimnú údržbu, opravy výtlkov, obrubníkov, zabezpečenie bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky z titulu napadaného snehu a vzniknutej poľadovice vrátane prehrňania snehu, posypu a prípadného odvozu snehu z MK a chodníkov.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **177 616,95 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **172 578,76 €**, čo predstavuje **97,16 %** čerpanie výdavkov na merače rýchlosti v sume 3 998,40 €, chodník na ul. Jarná v sume 4 037,10 €, parkovisko na ul. Blatnej v sume 2 756 €, svetelná križovatka v sume 63 297,14 €, dažďová kanalizácia na ul. Robotnícka a Severná v sume 24 890,88 €, chodník Rozhanovce – Košické Olšany v sume 43 660,94 a rekonštrukcia ulíc Jarná, M.Č. Trenčianskeho, Mierová a parkovisko pri ZS v sume 29 938,30 €.

0510 Nakladanie s odpadmi

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	85 300,00	68 237,70	80
Kapitálové výdavky	12 000,00	0,00	0

Z rozpočtovaných **85 300,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **68 237,70 €**, čo je **80%** čerpanie predstavuje zabezpečenie vývozu komunálneho odpadu od fyzických a právnických osôb, separovanie zberu odpadu, zabezpečenie efektívnej a ekologickej likvidácie odpadu zabezpečovaných externým dodávateľom.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **12 000,00 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume **0,00 €**, čo predstavuje **0 %**

0540 Ochrana prírody a krajiny

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	24 584,00	24 023,92	97,72

OBEC ROZHANOVCE

--	--	--	--

Z rozpočtovaných **24 584,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **24 023,92 €**, čo je **97,72 %** čerpanie na pracovných strojov, zariadení a náradie pre zamestnancov ocú, nákup rastlinného materiálu na obnovu zelených plôch, orezy stromov, výdavky na kosenie verejnej zelene, cintorína - PHM a náhradné diely na kosačky a malotraktor, servis a údržba prevádzkových strojov. Úhrada poisťného za štiepkovač, renault master, vozík na infražiarč.

PROGRAM Č. 4: VZDELANIE

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	5 100,00	0,00 €	0,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných **5 100,00€** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **0,00 €**, čo je **0 %**.

0950 Vzdelávanie (ŠKD, CVČ)

	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
Bežné výdavky	5 100 €	0 €	0

Z rozpočtovaných **5 100 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **0 €**, čo je **0 %**.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola s materskou školou Rozhanovce

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 624 289,92	1 507 110,12	92,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **1 624 289,92 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **1 507 110,12 €**, čo predstavuje **92,78 %** čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

OBEC ROZHANOVCE

Základná škola	977 883,53 €
Projekt asistent	4 848,62 €
Projekt ŠPP	23 455,44 €
Školský klub detí	73 606,03 €
Projekt ŠJ	2 330 €
CVČ	0 €
MŠ	254 789,99 €
ŠJ	121 968,63 €
Potraviny	48 227,88 €

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 670,00	2 670,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **2 670,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **2 670,00 €**, čo predstavuje **100 %** čerpanie -zakúpenie umývačky riadu do ŠJ.

Finančné operácie výdavkové

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **0 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **0 €**, čo predstavuje **0 %**.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	2 511 629,17 €
z toho : bežné príjmy obce	2 415 322,83 €
bežné príjmy RO – ZŠ s MŠ Rozhanovce	96 306,34 €
Bežné výdavky spolu	2 088 161,18 €
z toho : bežné výdavky obce	581 051,06 €
bežné výdavky RO – ZŠ s MŠ Rozhanovce	1 507 110,12 €
Bežný rozpočet	423 467,99 €
Kapitálové príjmy spolu	6 622,00 €
z toho : kapitálové príjmy obce	6 622,00 €
kapitálové príjmy RO - ZŠ s MŠ Rozhanovce	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	643 713,88 €
z toho : kapitálové výdavky obce	641 043,88

OBEC ROZHANOVCE

kapitálové výdavky RO - ZŠ s MŠ Rozhanovce	2 670,00 €
Kapitálový rozpočet	-637 091,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-213 623,89 €
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	44 745,79 €
Vylúčenie z prebytku (školské stravovanie)	48 410,00 €
Vylúčenie z prebytku (tvorba fondu opráv a údržby NB)	1 511,05 €
Vylúčenie z prebytku (dotácia sčítanie obyvateľ'ov)	2 623,53 €
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj)	2 677,56 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-313 591,82 €
Príjmy z finančných operácií	647 918,79 €
Výdavky z finančných operácií	23 060,30 €
Rozdiel finančných operácií	624 858,49 €
PRÍJMY SPOLU	3 166 169,96 €
VYDAVKY SPOLU	2 754 935,36 €
Hospodárenie obce	411 234,60 €
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	44 745,79 €
Vylúčenie z prebytku (školské stravovanie)	48 410,00 €
Vylúčenie z prebytku (tvorba fondu opráv a údržby NB)	1 511,05 €
Vylúčenie z prebytku (dotácia sčítanie obyvateľ'ov)	2 623,53 €
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj)	2 677,56 €
Upravene hospodárenie obce - zostatok finančných účtov	311 266,67 €

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-213 623,89 €** 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 **44 745,79 €**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **44 745,79 €**
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné** 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 **48 410,00 €**,
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **1 511,05 €**,
- d) nevyčerpané prostriedky **zo Štatistického úradu SR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **2 623,53 EUR** a to na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy pri príprave, priebehu a vykonaní sčítania obyvateľ'ov, domov a bytov v oku 2021,
- e) nevyčerpané prostriedky **z poplatku za rozvoj** podľa zákona č.477/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 677,56 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný :
- z finančných operácií 313 591,82 EUR

OBEC ROZHANOVCE

Zostatok finančných operácií v sume 624 858,49 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **navrhujeme použiť na :**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 313 591,82 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 311 266,67 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **311 266,67 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. Prostriedky rezervného fondu sa vedú na samostatnom bankovom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2021	510 926,17 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	245 129,95 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	314 102,91 €
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	441 953,21 €

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	1 641,62 €
Prírastky - povinný príděl - %	1 944,55 €
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 277,64 €
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	2 308,53 €

OBEC ROZHANOVCE

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	7 394,83 €
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 511,05 €
Úbytky - použitie fondu	0 €
KZ k 31.12.2021	8 905,88 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A - obec

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Majetok spolu	3 810 336,22	4 493 897,92
Neobežný majetok spolu	2 628 631,34	3 289 498,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15 258,62	15 271,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 608 102,72	3 269 227,87
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
Obežný majetok spolu	1 180 975,19	1 203 484,77
z toho :		
Zásoby	357,74	
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	278 968,18	264 427,40
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 903,16	9 878,64
Finančné účty	892 556,11	929 178,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	999,69	914,28

P A S Í V A – obec

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 810 336,22	4 493 897,92
Vlastné imanie	2 879 809,63	3 218 967,74

OBEC ROZHANOVCE

z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	2 879 809,63	3 218 967,14
Závazky	275 645,20	577 576,03
z toho :		
Rezervy	3 000	4 500
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	49 631,00	95 779,32
Dlhodobé záväzky	122 495,98	117 151,73
Krátkodobé záväzky	46 541,22	44 563,68
Bankové úvery a výpomoci	53 977,00	315 581,30
Časové rozlíšenie	654 881,39	697 354,15

A K T Í V A – ZŠ s MŠ

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Majetok spolu	1 366 409,48	1 350 171,52
Neobežný majetok spolu	1 219 337,93	1 193 455,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	1 219 337,93	1 193 455,93
Dlhodobý finančný majetok	0	
Obežný majetok spolu	136 866,58	143 432,29
z toho :		
Zásoby	0	
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	0	35,47
Finančné účty	136 866,58	143 396,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	10 204,97	13 283,30

P A S Í V A – ZŠ s MŠ

OBEC ROZHANOVCE

Názov	ZS k 1.1.2021 v €	KZ k 31.12.2021 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 366 409,48	1 350 171,52
Vlastné imanie	3 631,25	3 631,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 631,25	3 631,25
Záväzky	404 213,92	414 329,45
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	278 968,18	264 427,40
Dlhodobé záväzky	10 799,22	16 051,51
Krátkodobé záväzky	114 446,52	133 850,54
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	958 564,31	932 210,82

7. Prehľad o finančnom majetku k 31.12.2021

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	1 231,55 €	1 821,60 €
Ceniny	0 €	416,00 €
Bankové účty	927 947,18	890 318,51 €
z toho:		
221 0 - SK05 0200 0000 0000 0432 6542	47 382,19	7 430,06
221 5 - SK32 5200 0000 0000 0874 4127	329 385,86	308 806,13
221 4 - SK66 0200 0000 3500 0432 6542	94 207,95	47 615,04
221 7 - SK88 0200 0000 0031 0704 4357	1 465,97	1 549,97
221 1 - SK95 5200 0000 0000 1413 1052	9 128,73	9 128,73
221 6 - SK84 5200 0000 0000 0949 5329	441 953,21	510 926,17
221 19 - SK86 5200 0000 0000 1229 7526	4 423,27	4 862,41

b) **krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	4 423,27 € - finančné zábezpeky NB

OBEC ROZHANOVCE

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

a) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 308,53	1 641,62
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	114 170,15	120 854,36
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	4 170,36	4 170,36
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	18 213,87	11 154,13
- záväzky voči zamestnancom	11 917,30	12 523,85
- záväzky voči poisťovniam	6 949,24	12 451,76
- záväzky voči daňovému úradu	1 846,94	3 960,88
- ostatné záväzky	0	730,27
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	1465,97	1 549,97

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
záväzky voči dodávateľom	18 213,87	11 154,13
záväzky voči zamestnancom	11 917,30	12 523,85
záväzky voči poisťovniam	6 949,24	12 451,76
záväzky voči daňovému úradu	1 846,94	3 960,88
ostatné záväzky	0,00	730,27
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS NDS	1 465,97	1 549,97
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	114 170,15	120 854,36
záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	4 170,36	4 170,36

c) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec má dlhodobý bankový úver na výstavbu nájomných bytov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2039, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obci bol v roku 2021 poskytnutý bankový úver na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

OBEC ROZHANOVCE

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
ŠFRB	114 170,15.-€	úver na výstavbu 7 nájomných bytov
OTP Banka Slovensko	261 604,30 €	Úver na odkúpenie pozemkov pod ihriskom

a) **popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
ŠFRB	mesačný nájom za užívanie bytu
OTP Banka Slovensko	Mesačný splátky

V roku 2020 obec prijala **návratnú finančnú výpomoc z MF SR** zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške **53 977 €**. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

b) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019
Ministerstvo financií SR	dlhodobá	Kompenzácia výpadku PD	2027	53 977,00 €	0,00 €

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 161 564,18
- skutočné bežné príjmy RO	138 736,75
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	2 300 300,93
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	261 604,30
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	53 977,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	114 170,15
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	

OBEC ROZHANOVCE

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	429 751,45
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	114 170,15
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	114 170,15
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	315 581,30

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
315 581,30	2 300 300,93	13,72%

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 161 564,18
- skutočné bežné príjmy RO	138 736,75
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	2 300 300,93
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- Tuzemské bežné transfery - obec	990 677,89 €
- Tuzemské bežné transfery - RO	11 078,86 €
-	
-	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	1 298 544,18 €
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	16 670,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	6 011,16
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	954,26
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	1 190,64
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	24 826,06

OBEC ROZHANOVCE

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021 **	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
24 826,06	1 298 544,18 €	1,91%

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

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. 3/2015 o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Rozhanovce na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Občianske združenie Klub športu a kultúry Rozhanovce	7 000 €	7 000 €	0
Zdravotné služby s. r. o. Rozhanovce	20 000 €	20 000 €	0
Rímskokatolícka cirkev Rozhanovce	800 €	800 €	
Gréckokatolícka cirkev Rozhanovce	2 000 €	2 000 €	
Evanjelická cirkev Budimír	300 €	300 €	
SPOLU	30 100 €	30 100 €	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

10. 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
- prostriedky zriadených, vlastné prostriedky RO

OBEC ROZHANOVCE

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Originálne kompetencie	406 940,16	393240,16	13 700
ŠKD	10 620	10 620	0
Vlastné príjmy	3 211,54	3 211,54	0
Telocvičňa	835	835	0
CVČ vlastné + dotácie	0	0	0
MŠ príjmy	7 098	7 098	0
ŠJ réžia príjem	13 307,26	13 307,26	0
Projekt Asistent+ Špec.ped.+Psychológ+Eras.	28 304,06	28 304,06	0

- prostriedky RO od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Transfery zo ŠR v tom:			
Normatív	922 951	891 951	30 991,91
Na dopravu žiakov	8 973	6 009,30	2 963,70
Vzdelávacie poukazy	7 872	7 872	0
Príspevok na žiakov zo SZP	1 650	1 650	0
Príspevok na učebnice	8 029	8 029	0
Príspevok na špecifiká	12 555	12 555	0
Materské školy	19 104	17 856,17	1 247,83
Asistent učiteľa	1 219	1210,91	8,09

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Zdravotné služby Rozhanovce s.r.o.	20 000	20 000	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad Košice – ZŠ	Bežné výdavky ZŠ	999 906,30	955 160,51	44 745,79
Min. vnútra SR- prenesený výkon	Matrika	9 184,41	9 184,41	0

OBEC ROZHANOVCE

Min. vnútra SR – prenesený výkon	REGOB	851,40	851,40	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Register adries	99,60	99,60	0
UPSVaR Košice	Hmotná núdza – školské pomôcky	332,00	332,00	0
UPSVaR Košice	Hmotná núdza -stravovanie	67 310,00	18 900,00	48 410
UPSVaR – obec ako osobitný príjemca	Rodinné prídavky	202,00	202,00	0
UPSVaR	Refundácia mzdy 2021	3 255,66	3 255,66	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZO	2 914,27	2 914,27	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Dotácia životné prostredie	252,84	252,84	0
Štatistický úrad SR	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov	5 144,48	2 520,95	2 623,53
Ministerstvo vnútra SR	Covid 19	69 300,00	69 300,00	0
	Spolu:	989 273,89 €	939 642,89	95 779,32

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- financovanie CVČ

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
			0

Predkladá : Viktor Gazdačko
Spracoval: Ing. Viera Bombová

OBEC ROZHANOVCE

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v zmysle ust. § 9 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov

- a) **berie na vedomie**
stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2021,

- b) **berie na vedomie**
správu nezávislého audítora o vykonanom audite za rok 2021,

- c) **schvaľuje**
záverečný účet obce Rozhanovce za rok 2021 a celoročné hospodárenie bez výhrad,

- d) **schvaľuje**

odvod skutočného prebytku za rok 2021 t. j . **311 266,67 €** upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov do rezervného fondu.