

# Závěrečný účet Obce Rimavské Janovce za rok 2021

Predkladá : Roman UHRIN, zastupujúci starosta obce Rimavské Janovce  
Spracoval : Edita Čuvajová

V Rimavských Janovciach, dňa 21.02.2022

## Návrh závěrečného účtu :

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

Závěrečný účet **schválený** Obecným zastupiteľstvom v Rimavských Janovciach,  
dňa , uznesením

## Závěrečný účet :

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

## Závěrečný účet obce za rok 2021

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021	str. 1
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021	str. 2
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021	str. 9
4. Výsledok hospodárenia , prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021	str. 16
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	str. 18
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021	str. 19
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce k 31.12.2021	str. 20
8. Informácia o príspevkových organizáciách	str. 22
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom podľa § 7 odst.4 zákona č. 583/2004 Z.z.	str. 22
10. Prehľad o podnikateľskej činnosti Obce Rimavské Janovce	str. 23
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :	str. 23
a) zriadených a založeným právnickým osobám	
b) štátneho rozpočtu	
c) štátnym fondom	
d) rozpočtom iných obcí	
e) rozpočtom VÚC	
12. Plnenie programového rozpočtu	str. 25
13. Návrh uznesenia	str. 25

## Záverečný účet O B C E R I M A V S K É J A N O V C E rok 2021

### I. 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 .

Pri zostavovaní rozpočtu sme vychádzali predovšetkým:

- z viacročného rozpočtu,
- z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu ustanovených osobitným predpisom .
- zo schválených finančných vzťahov ŠR k rozpočtom územných samospráv

Pri zostavovaní rozpočtu sme prednostne zabezpečili krytie všetkých záväzkov, ktoré pre nás vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi.

Celkový rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako **vyrovnaný** .

Celkové príjmy boli vo výške 745 552,- eur, celkové výdavky boli vo výške 745 552,- eur. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový . Kapitálový rozpočet ako schodkový – ale dorovnaný z bežného rozpočtu. Finančné príjmy v rozpočte boli nevyčerpané prostriedky z minulého roku vo výške 143 194,- € , a finančné výdaje boli splátky dlhodobého bankového úveru vo výške 23.400- eur.

Rozpočet obce **bol schválený** obecným zastupiteľstvom dňa **08.12.2020 Uznesením Obecného zastupiteľstva obce Rimavské Janovce číslo 203/2020.**

Schválený rozpočet sa v priebehu roku upravoval 2 x :

1. úprava rozpočtu – bola 8.6.2021 a to zapojenie nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR z roku 2020 / sčítanie obyvateľov a domov/nevyčerpané prostriedky – dotácia k strave žiakom a zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov školskej jedálne,  
- zapojenie nevyčerpaných prostriedkov z iných zdrojov / SEPS/.  
Úprava rozpočtu – príjem dotácie na refinancovanie nákladov na testovanie obyvateľov, príjem dotácie na sčítanie obyvateľov, navýšenie rozpočtu o dobropis za plyn a elektriku, navýšenie bežného výdaja rozpočtu o náklady na testovanie obyvateľov, sčítanie osôb, zvýšenie kapitálového príjmu o príjem za zriadenie vecného bremena a úprava kapitálových výdavkov o výmenu chladiarenského boxu v dome smútku  
**prvá zmena schválená uznesením číslo 242/2021**
2. úprava rozpočtu – nastala 5.10.2021 – úprava sa týkala bežného výdaja na rekonštrukčné a udržiavacie práce na ČOV, navýšenie položky za odvoz komunálneho odpadu, zosúladenie položiek príjem a výdaj z transferov, zmena medzi položkami rozpočtu  
**druhá zmena schválená dňa 5.10.2021 uznesením číslo 263/2021**

**Rozpočet obce k 31.12. 2021 v € /**

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmena	Skutočné plnenie príjmov / čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov / % čerpanie výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>745 552,00</b>	<b>788 196,65</b>	<b>800 841,92</b>	<b>101,60</b>
z toho				
Bežné príjmy	602 358,00	636 624,82	649 330,93	102
Kapitálové príjmy	0	2 822,40	2 822,40	100
Finančné operácie príjmové	143 194,00	148 749,43	148 688,59	99,95
<b>Výdavky celkom</b>	<b>745 552,00</b>	<b>787 351,99</b>	<b>616 418,14</b>	<b>78,3</b>
z toho :				
Bežné výdavky	562 826,00	601 803,59	571 026,67	94,88
Kapitálové výdavky	159 326,00	162 148,40	21 991,47	13,56
Finančné operácie výdajové	23 400,00	23 400,00	23 400,00	100
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>+ 0</b>	<b>+ 844,66</b>	<b>+ 184 423,78</b>	

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 / v € /**

**Pr í j m y s p o l u : /bežné, kapitálové a finančné operácie/**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	Rozdiel k rozpočtu	% plnenia rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2020
<b>788 196,65</b>	<b>800 841,92</b>	+ 12 645,27	101,60	903 583,10

z toho A/ **bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	skutočnosť r 2020
636 624,82	<b>649 330,93</b>	102	663 254,68

z toho B/**kapitálové príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	skutočnosť r 2020
2 822,40	<b>2 822,40</b>	100	601,96

z toho C/**finančné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	skutočnosť r 2020
148 749,43	<b>148 688,59</b>	100	239 726,46

Rozbor plnenia príjmov v schválenej štruktúre :  
z toho **A./ BEŽNÉ PRÍJMY**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	skutočnosť r 2020
636 624,82	<b>649 330,93</b>	102	663 254,68

	rozpočet 2021	skutočnosť 2021	skutočnosť 2020
Bežné príjmy podľa pôvodu príjmu : /podľa kódov zdroja /			
41 – vlastné príjmy obce	449 942,22	474 210,38	455 870,47
111-príjmy zo štátneho rozpočtu	138 341,28	146 271,43	157 880,88
11H- od ostatných subjektov verejnej správy	4 900,00	3 010,91	1 400,00
1AC2 – dotácia z ÚPSVaR-riešenie zamestnanosti	28 000,00	4 999,10	30 934,62
72f- stravovanie v školskej jedálni	14 700,00	20 097,79	17 168,71
131 K – dobropis elektriky zo ŠR	741,32	741,32	0

Z prehľadu bežných príjmov je vidieť, že bežné príjmy k rozpočtu sme nespĺnili pri kóde zdroja • 11 H dotácie z BBSK kde bol výpad príjmov vo výške 1610,91 €  
/dôvod- pre pandémiu sa neuskutočnili plánované oslavy 800.-tého výročia prvej písomnej zmienky o obci/  
zdroj • 1AC2 a AC1 - dotácie z ÚPSVaR , výpad príjmov je 23 000,90 eur,  
/ dôvod – pre pandémiu sa neuskutočnili žiadne dohody na zamestnávanie nezamestnaných, ktoré by boli spolufinancované zo ŠR a ESF.

Podrobnejší rozbor je v nasledujúcej časti záverečného účtu obce.

### **A./1 kód zdroja 41 – vlastné príjmy obce**

Z rozpočtovaných celkových príjmov z vlastných zdrojov obce vo výške 449 942,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 474 210,38 EUR, čo je 165 %-né plnenie z toho :

#### **a ) daňové príjmy**

schválený rozpočet	schválený rozpočet po poslednej zmene	skutočné plnenie príjmov	% plnenie príjmov k rozpočtu po zmenách
399 802,0	399 802,00	<b>422 262,78</b>	105,62

V daňových príjmoch je :

**-/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve : / podielové dane zo štátneho rozpočtu/**

Plánovaný rozpočet výnosu dane z príjmov 375 000 eur bol v skutočnosti vo výške **395 611,43** eur, 105 %-né plnenie. V roku 2021 bola výška výnosu dane z príjmov zvýšená oproti roku 2020 o 11 410,88 eur

Pre porovnanie uvediem výšky podielových daní za predchádzajúce obdobia :

rok 2020 podielové dane vo výške 384 200,55 eur  
rok 2019 podielové dane vo výške 388 731,46 eur

**•/Dane z nehnuteľností**

z rozpočtovaných 24 422 € bol skutočný príjem za rok v sume **26 229,35 €** - plnenie 107,4 %

Prehľad jednotlivých daní z nehnuteľnosti v porovnaní s rokom 2020 v €

	rozpočet	skutočnosť rok 2021	skutočnosť rok 2020
<b>•príjmy dane z pozemkov</b>	19 100	20 855,18	18 750,83
z toho za právnické osoby	7 300	8 773,42	
za fyzické osoby	11 800	12 081,76	
<b>•príjmy dane zo stavieb</b>	5 280	5 331,04	4 865,66
z toho za právnické osoby	330	235,30	
za fyzické osoby	4 950	5 095,74	
<b>• príjmy z bytov</b>	42	43,13	39,01
<b>Spolu :</b>	<b>24 422,00</b>	<b>26 229,35</b>	<b>23 655,50</b>

Sadzby dane z nehnuteľnosti sme v roku 2021 neupravovali, boli platné tak, ako aj v predchádzajúcich rokoch. Zvýšený príjem oproti rozpočtu, ako aj oproti predchádzajúcemu roku je v dôslednejšom výbere daní, a v dôsledku zvýšenej výstavby rodinných domov na Močiari. Pôda sa rozparcelovala, zmenila zatriedenie najmä z ornej pôdy na stavebné pozemky.

K 31.12.2021 obec eviduje dlh na dani z nehnuteľnosti v sume 5 674,28 eur, čo je oproti roku 2020, keď bol dlh vo výške 7 813,62 €, - pokles o 2 139,34 eur. Tento pokles je aj zlepšeným výberom daní / dlhodobých neplatičov sme dali na vymáhanie exekútorom/, ale aj v dôsledku odpisu daňových pohľadávok vo výške 1 695,07 €, ktoré prerokovalo a schválilo na odpis Obecné zastupiteľstvo Uznesením číslo : 257/2021 dňa 31.8.2021 .

Nedoplatky na pozemkoch sú vo výške 2 738,91 eur, a na stavbách 2 905,37 eur.

Daňové pohľadávky po dlhšej doby splatnosti sú rizikové, čo sa týka ich vymožiteľnosti. Sú na nich exekučné konania, kde hodnota ich majetku nepokryje exekučné náklady. K týmto pohľadávkam bola v účtovníctve vytvorená opravná položka v hodnote 1 082,56 eur.

Viaceré nehnuteľnosti / rodinné domy/ ostávajú opustené. Majitelia odišli za prácou do zahraničia, kde sa dlhodobo zdržiavajú. Na tieto nehnuteľnosti nevieme vyrubnú daň ani doručiť a ani od nikoho vymáhať.

• **Ostatné daňové príjmy obce : daň za psa** – vo výške **422 €** t.j. 110 %-né plnenie

**b ) nedaňové príjmy - ostatné príjmy**

schválený rozpočet	schválený rozpočet po poslednej zmene	skutočné plnenie príjmov	% plnenie príjmov k rozpočtu po zmenách
43 850,00	50 140,22	<b>51 947,60</b>	103,60

• **poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** bol pôvodne rozpočtovaný vo výške **18 000 €**, rozpočet sa upravoval a posledný schválený rozpočet za komunálny odpad bol vo výške **21 000,- €** a skutočná výška dosiahnutého poplatku je vo výške **20 989,32 €** t.j. 99,95 %-né plnenie rozpočtu.

Vývoz a uskladnenie komunálneho odpadu nás v tomto roku stál **44 566,01 eur**, to je viac ako dvojnásobok výberu poplatku za komunálny odpad.

Množstvo vyzbieraného komunálneho odpadu má oproti predchádzajúcim rokom nárast. V roku 2021 bolo zozbieraných xxxxx ton odpadu, v roku 2020 bolo zozbieraných 253,58 ton odpadu a v roku 2019 247,67 ton.

K 31.12.2021 evidujeme nedoplatky za komunálny odpad vo výške 10 684,01 € čo je viac o 689,05 € ako nedoplatky v roku 2020. V účtovníctve máme vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam za komunálny odpad vo výške 1 795 eur. Jedná sa o nedoplatky z rokov 2014-2016.

- **príjmy z prenájmu** boli dosiahnuté v celkovej výške **5 530,57 €** - čo je 113 % plnenie - jedná sa o prenájom budovy – predajňa potravín p. Bozó -výška ročného nájmu 4 080 eur a príjem je i z refundácii nákladov, ktoré vznikli na prenajatú budovu. Pohľadávky za nájom budovy sú vyrovnané, v roku 2021 boli uhradené aj pohľadávky z roku 2020. Príjem za prenájom budovy bol vo výške **4 779,13 eur**.
- výpad v položke rozpočtu je v prenájme kultúrnej sály, rozpočtovali sme nižší príjem najmä kvôli pandémie a s tým spojené uzatvorenie spoločenských akcií. Rozpočtovaný príjem vo výške 778,- eur sme mali vo výške 730,- eur.
- prenájom pozemku – výška nájmu 21,44 eur.

• **správne poplatky** -

rozpočet vo výške 3 400 eur bol splnený na **3 187,03 eur** čo je na 94 %, za rok 2020 bol príjem za správne poplatky vo výške 3 561,32 eur.

• **platby z predaja materiálu** / tovaru – smetné nádoby /

sú vo výške 1 530,83 eur, čo je viac ako sme plánovali v rozpočte o 461 eur.

• **príjem zo služieb** :

celkový rozpočtovaný príjem za služby vo výške 15 950,- eur, bol vo výške **16 843,57 €** čo je plnenie rozpočtu na 105,6 %

jednotlivé platby v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami :

	rok 2021	rok 2020	rok 2019
služby za prevádzku SAT	2 062,50	2 087,50	2 219,92
za kanalizáciu	14 077,31	14 758,01	14 509,61
služby domu smútku a hrobové miesta	660,76	382,22	172,60
drobné služby /fax,telefón,rozhlas /	43,00	23,50	461,20

-----  
Spolu

16 843,57

17 251,23

17 363,34

Pokles príjmu za káblové pripojenie SAT je v menšom počte pripojených domácností a aj v počte dlhodobých neplatičov. Náklady na prevádzku SAT sú vo výške 5 591,77 eur. Obec dopláca na káblovú televíziu pre občanov 3 529,27 eur.

Poplatok za kanalizáciu – máme určený regulačným úradom a to 0,6968 € za m<sup>2</sup> a od roku 2016 sa nezmenil. V roku 2021 sme uskutočnili rozsiahlu rekonštrukciu a udržiavacie práce na čističke odpadových vôd vo výške 8 330,- eur. Celkové náklady na kanalizáciu sú vo výške 46 745,97 eur, čo je k príjmu za kanalizáciu / 14.077,31 eur/ pokrytie na 30 % vynaložených nákladov. Dlhodobo máme vysoké nedoplatky na kanalizácii, ktoré k 31.12.2021 sú vo výške 15 124,22 eur. a oproti roku 2020 sa výška nedoplatku zvýšila o 510,- eur. V účtovníctve

máme vytvorenú opravnú položku k nedoplatkom za kanalizáciu vo výške 9 994,35 eur u ktorých je predpoklad ich neuhradenia.

Príjem za dom smútku a hrobových miest bol vyšší v dôsledku vydania nových rozhodnutí o zaplatení nájmu za hrobové miesta na ďalších 10 rokov prenájmu.

• **ostatné príjmy :**

- príjem – **poplatky za materskú školu a školský klub detí** je vo výške 254,26 eur.
- v položke **dobropisy** máme príjem vo výške **2 642,22 eur** príjem z preplatiek ročného zúčtovania elektrickej energie za rok 2020, ktoré nám boli uhradené v roku 2021.
- v položke **vratky** vo výške **454,64 eur** sú preplatky zdravotného a sociálneho poistného
- v položke **refundácie** vo výške **515,16 eur** máme refundované náklady náhrada za poskytnuté údaje o vodnom, refundácia mzdy skladníka CO

**A./2 kód zdroja 72 f – príjem zo stravovania v školskej jedálni:**

schválený rozpočet	schválený rozpočet po poslednej zmene	skutočné plnenie príjmov	% plnenie príjmov k rozpočtu po zmenách
14 700,00	14 700,00	<b>20 097,79</b>	136,72

príjem za stravu – suroviny je vo výške 9 455,68 eur – rozpočet bol 7.500,- eur

príjem za stravu – réžia je vo výške 10 642,11 eur – rozpočet bol 7.200,- eur

Vyšší príjem za stravovanie v školskej jedálni je najmä zvýšeným počtom stravníkov.

Oproti predchádzajúcemu roku sme začali poskytovať stravovanie aj deťom v materskej škole v Pavlovciach. Vyšší počet stravníkov je u zamestnancov obce, ako aj vyšším počtom dôchodcov ktorým poskytujeme obedy.

**A./3 transfery zo ŠR kód zdroja 111**

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2020
138 341,28	<b>146 271,43</b>	106	157 880,88

**Príjmy obce zo štátneho rozpočtu :**

Obec prijala nasledovné transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a z účelových fondov ako aj transfery na zmiernenie následkov pandémie

Por.čís.	Poskytovateľ :	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	83 758,00	na činnosť základnej školy s vyučovacím jazykom maďarským
2.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	384,00	vzdelávacie poukazy –škôl
3.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	1 822,00	školské pomôcky pre materskú školu
4.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	2 150,00	na skvalitnenie výučby detí zo SZP
5.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	638,00	na nákup učebníc
6.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	160,00	na dopravu žiakov
7.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	295,00	na nákup dezinfekcie proti Covid-19 ZŠ,MŠ
8.	Ministerstvo vnútra SR	1 880,00	Dotácia na zabezpečenie testovania

			obyvateľov na Covid-19
9.	ÚPSVaR Rim.Sobota	4 746,70	rodinné prídavky- osobitný príjemca
10.	Ministerstvo vnútra SR	448,14	dotácia REGOB
11.	Ministerstvo vnútra SR	66,00	dotácia na register adries
12.	Ministerstvo vnútra SR	3 854,05	dotácia -sčítanie domov a obyvateľ.
13.	Kraj. úrad životného prostredia BB	133,09	starostlivosť o život. prostredie
14.	Krajský úrad pre cest.dopravu a PK	58,67	dotácia pre cestnú dopravu
15.	ÚPSVaR Rimavská Sobota	5 569,20	dotácia stravné pre deti
16.	ÚPSVaR Rimavská Sobota	315,40	dotácia školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi
17.	Európsky fond sociálneho rozvoja a ŠR	37 968,93	na činnosť terénnej sociálnej práce
18.	MPSVaR SR	2 024,25	mimoriadny príspevok za činnosť TSP počas núdzového stavu - Covid

#### A./ 4 transfery od ostaných subjektov VS kód zdroja 11H /

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2020
4 900,00	<b>3 010,91</b>	61	1 400,00

Por.čís.	Poskytovateľ :	Suma v €	Účel
1.	VÚC Banská Bystrica	1 610,91	materiálne zabezpečenie na kultúrne podujatie v obci
2.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	materiálne zabezpečenie DHZ
	<b>Spolu :</b>	<b>3 010,91</b>	

V rozpočte sme plánovali s vyššou dotáciou od BBSK na kultúrne podujatie pri príležitosti 800-tého výročia prvej písomnej zmienky o Obci Rimavské Janovce. Pre pandémiu sme nemohli uskutočniť plánované oslavy, oslavy boli len menším kultúrnym vystúpením dvoch súborov.

#### A./5 dotácia zo ŠR a ESF na riešenie zamestnanosti/ kód zdroja 1AC2, 1 AC1

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2020
28 000,00	<b>4 999,10</b>	17,85	30 934,62

Jedná sa o dohody s ÚPSVaR k riešeniu zamestnanosti a k aktivácii k práci nezamestnaných. Obec mala záujem o zamestnanie takýchto pracovníkov, ale v dôsledku pandémie sa nerealizovali nové zmluvy. Výpad rozpočtu bol zapríčinený aj nižším počtom zamestnancov na aktivačných prácach , aktivačné práce v dôsledku pandémie sa pozastavili.

#### A./6 dotácia zo ŠR kód zdroja 131 K /prostriedky z minulého roka /

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2020
741,32	<b>741,32</b>	100	0

Jedná sa o príjem – preplatok za energie z roku 2020, ktoré boli vrátené v roku 2021 za školské zariadenia.

## **B./ Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2021 po poslednej úprave	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2019
2 822,40	<b>2 822,40</b>	100	601,96

V roku 2021 sme mali kapitálový príjem od Slovenskej energetickej a prenosovej sústavy za zriadenie vecného bremena na pozemky, cez ktoré vedie nové vysoko napäťové elektrické vedenie.

## **C./ Finančné príjmy:**

### **Celkové finančné príjmy**

Rozpočet na rok 2021 po poslednej úprave	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2019
148 749,43	<b>148 688,59</b>	100	239 726,46

Finančné príjmy sú prenesené prostriedky z predchádzajúcich rokov.

- z toho nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a účelových fondov
  - ◀ nevyčerpané prostriedky na sčítanie obyvateľov a domov vo výške 1 855,97eur
  - ◀ nevyčerpané prostriedky na poskytnutú stravu deťom vo výške 2.824,80 eur
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených grantov a darov
  - ◀ náhrada za výrub drevín od SEPS vo výške 143 133,16 eur
- zapojenie finančných prostriedkov vedených na samostatnom účte školskej jedálne
  - ◀ zostatok prostriedkov na účte školskej jedálne vo výške 874,66 eur

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 / v € /

#### V ý d a v k y bežné , kapitálové a finančné c e l k o m

Plánovaný rozpočet po poslednej úprave 2021	Skutočnosť k 31.12. 2021	% plnenia	Rozdiel k rozpočtu	Skutočnosť 2020
787 351,99	<b>616 418,14</b>	78	- 170 933,85	649 251,56

z toho **A./ Bežné výdavky – bežný rozpočet**

Rozpočet r. 2021 po poslednej úprave	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť k 2020
601 803,59	<b>571 026,67</b>	<b>95,0</b>	595 211,89

Rozbor bežných výdavkov podľa kódov zdroja : /podľa zdroju príjmu týchto prostriedkov/

#### A./1 Bežné výdavky kód zdroja **111 prostriedky zo štátneho rozpočtu a ESF**

Rozpočtované výdavky za rok 2021	Skutočne poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2021	Skutočne čerpané prostriedky ŠR rok 2021	% plnenia
138 341,28	146 271,43	<b>142 891,63</b>	97,68

Čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu podľa účelu ich poskytnutia :

pr.čís.	Účel použitia	Poskytnuté prostriedky €	Čerpané prostr. v €
1.	na činnosť základných škôl	83 758,00	83 758,00
2.	vzdelávacie poukazy –škôl	384,00	384,00
3.	školské pomôcky pre materskú školu	1 822,00	1 822,00
4.	na skvalitnenie výučby detí zo SZP	2 150,00	2 150,00
5.	na nákup dezinfekcie do ZŠ a MŠ	295,00	295,00
6.	na nákup učebníc	638,00	638,00
7.	na dopravné pre žiakov	160,00	107,40
8.	na zabezpečenie testovania Covid 19	1 880,00	1 880,00
9.	rodinné prídavky- prenesený výkon	4 746,70	4 721,20
10.	dotácia REGOB	448,14	448,14
11.	dotácia register adries	66,00	66,00
12.	starostlivosť o životné prostredie	133,09	133,09
13.	dotácia pre cestnú dopravu	58,67	58,67
14.	dotácia na sčítanie domov a obyvateľ.	3 854,05	3 854,05
15.	dotácia stravné pre deti ZŠ a MŠ	5 569,20	2 267,50
16.	dotácia školské pomôcky pre deti HN	315,40	315,40
17.	na činnosť terénnej sociálnej práce	37 968,93	37 968,93
18.	Mimoriadna dotácie pre TSP za prácu počas pandémie	2 024,25	2 024,25
	<b>Spolu</b>	<b>146 271,43</b>	<b>142 891,63</b>

Z uvedeného čerpania prostriedkov zo ŠR a ESF je zrejmé, že sme nevyčerpali všetky prostriedky, ktoré sme dostali.

Nevyčerpali sme dotáciu na stravu deťom v základnej škole a v materskej škole vo výške **3 301,70 eur**. Dôvodom bolo čiastočné zatvorenie škôl a materskej školy pre pandémiu, ako aj zmena pravidiel čerpania dotácie za stravu platnej od septembra 2021.

Nevyčerpali sme celú dotáciu na dopravné žiakom dochádzajúcich z inej obce vo výške **52,60 eur**. Tiež sme nevyčerpali dotáciu – poskytnutú cez ÚPSVaR Rimavská Sobota – na rodinné prídavky deťom – ktoré poskytujeme ako osobitný príjemca. Zostatok dotácie je vo výške **25,50 eur**. dôvodom je odchod rodiny za prácou do cudziny a tým nemožnosť poskytnúť jej túto dotáciu.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách sa môžu **zostatky nevyčerpaných prostriedkov z transferov** účelovo viazaných, ktoré boli poskytnuté na bežné výdavky v rozpočtovom roku – preniesť - **vyčerpať do 31.03.2021** okrem mzdových nákladov. Nevyčerpané prostriedky k 31.marcu sa musia vrátiť do štátneho rozpočtu.

Tieto prostriedky sa musia zapojiť do rozpočtu roku 2022.

#### **A./2 Bežné výdavky kód zdroja 11 H transfery od VÚC BBSK a ostatných subjektov - dobrovoľný požiarny zbor SR**

Rozpočtované výdavky za rok 2021 po poslednej úprave rozpočtu	Poskytnuté prostriedky na rok 2021	Skutočne čerpané prostriedky 2021	% plnenia rozpočtu
4 900,00	3 010,91	<b>3 010,91</b>	61,45

VÚC BBSK poskytla na kultúrne podujatia 1 610,91 eur.

DHZ SR poskytol pre DHZ Rimavské Janovce 1 400,- eur.

Finančné prostriedky sme v zmysle zásad a zmlúv vyčerpali a poskytovateľom vyúčtovali.

#### **A./ 3 Bežné výdavky kód zdroja 1AC2 a 1 AC1 zo ŠR a spolufinancovanie z ESF**

Rozpočtované výdavky za rok 2021 po poslednej úprave	Poskytnuté prostriedky za rok 2021	Skutočne čerpané prostriedky 2021	% plnenia rozpočtu
28 000	4 999,10	<b>4 999,10</b>	17,85

Jedná sa o prostriedky na riešenie regionálnej zamestnanosti na základe uzatvorených dohôd s ÚPSVaR a riešenia aktivácie dlhodobo nezamestnaných prostredníctvom VPP.

V čase pandémie sa neuzatvárali nové zmluvy o zamestnávaní dlhodobo-nezamestnaných.

Aktivačné práce pre pandémiu boli pozastavené. Prostriedky sú poukázané na skutočné čerpanie nákladov dohodnutých v zmluvách. Na nákladoch sa spolupodieľa aj obec z vlastných prostriedkov / zhruba je to 5 % nákladov/. V súčasnosti máme uzatvorenú len jednu dohodu na dlhodobo nezamestnaných aj to v počte jeden zamestnanec.

#### **A./4 Bežné výdavky kód zdroja 131 K prenesené nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2020, ktoré boli vyčerpané, alebo vrátené do 31.3.2021**

Prenesené finančné prostriedky z roku 2020	Skutočne čerpané, alebo vrátené prostriedky z roku 2020	% plnenia
5 422,09	<b>5 422,09</b>	100

Zostatok bežných prostriedkov zo ŠR z roku 2020 sme použili nasledovne:

- nevyčerpanú dotáciu na sčítanie obyvateľov, domov a bytov vo výške **1 855,97 €** sme vyčerпали časť na odmeny pre sčítacích komisárov, poisťné, energiu, poštové služby a na nákup kancelárskych potrieb.
- nevyčerpanú dotáciu za stravu deťom v ZŠ a MŠ vo výške **2 824,80 €** sme vrátili poskytovateľovi,
- pripísaný preplatok elektrickej energie za rok 2020 v základnej škole vo výške **741,32 €** sme spotrebovali na elektrickú energiu pre základnú školu do 31.3.2021

**A./5 Bežné výdavky obce z vlastných zdrojov kód zdroja 41 celkom:**

Rozpočet r.2021 po posledných úpravách	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia k rozpočtu	skutočnosť 2020
416 349,22	<b>404 656,75</b>	97 %	336 889,14

z toho čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie v porovnaní s rokom 2020

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2021	Skutočnosť 2021	rozdiel k rozpočtu	Skutočnosť 2019
Výdavky verejnej správy- aparát úradu	150 989,00	142 882,46	-8 106,54	137 450,91
poplatky banke	670,00	1 139,63	+469,63	1 128,76
Splátka úrokov z úverov	300,00	293,83	-6,17	387,51
Ochrana pred požiarom	1 357,02	1 823,69	-466,67	900,72
Ekonomická oblasť –prípravné práce k výstavbe	2 300,00	1 259,30	-1 040,70	1 567,28
Údržba ciest-miestne komunikácie	1 850,00	1 711,27	-138,73	953,67
Ochrana život.prostredia – zber komunálneho odpadu,kosenie	48 370,00	49 366,31	+996,31	23 070,13
Ochrana život.prostredia – ČOV a kanalizácia	46 370,00	46 745,97	+ 375,97	34 585,81
Náklady na zamestnanosť / ktoré hradíme z vlast.zdrojov	22 250,00	23 969,70	-1 719,70	9 487,59
Verejné osvetlenie	7 800,00	7 407,22	-392,78	8 316,10
Náklady na ochranu zdravia-Covid-19	987,30	1 109,50	+ 122,20	0
Športové a rekreačné služby	2 560,00	2 513,06	-46,94	2 017,05
Kultúrne služby	300,90	120,00	- 180,90	0
Vysielacie služby, miestny rozhlas a služby SAT	7 420,00	6 203,53	-1 216,47	7 469,27
Poskytnuté transfery a členské príspevky	3 040,00	2 830,65	-209,35	3 933,64
Výdavky na činnosť materskej školy	56 880,00	51 919,98	-4 960,02	45 807,88
Výdavky na činnosť škol.družiny	18 595,00	19 798,24	-1 203,24	15 864,82
Výdavky na školské stravovanie	37 710,00	37 779,50	+ 69,50	34 577,56
Sociálne náklady, obedy, reprezen tačné dôchodcom,	6 600,00	5 782,91	-817,09	9 370,44

+ prekročenie rozpočtu      - úspora rozpočtu

Celková úspora bežných výdavkov z vlastných zdrojov k rozpočtu je 11 692,47 eur a ku skutočnosti roku 2020 sú výdavky vyššie o 67 767,61 eur.

Z prehľadu je vidieť, že prekročenie rozpočtových výdavkov bolo v oblasti finančných poplatkov bankám, v oblasti ochrany životného prostredia, kde patrí zber a uskladnenie komunálneho odpadu, v oblasti ochrany znečistených vôd /kanalizácia/.

Rozpis väčších výdajových položiek podľa funkčnej klasifikácie :

**Výdavky na aparát úradu** – výdavky na mzdy zamestnancov a s tým súvisiace poistné sme čerpali na 95,5 %, vo výške 112 415,76 eur.

Vyššie náklady oproti rozpočtu sme mali vo výdavkoch na využívanie PC programov o 306 €, vo výdavkoch na propagáciu a reklamu obce o 758 eur, na stravovanie zamestnancov o 1 081 eur. Náklady na reprezentáciu boli vo výške 975 eur. Jednalo sa o nákup pohľadníc jubilantom, nákup kytíc pri príležitosti životného jubilea zamestnancov, drobné občerstvenie pri zasadnutí OZ. V položke všeobecné dodávateľské služby to boli bežné ročné prehliadky či už hasiacich prístrojov, tlakových nádob a kotlov, služby bezpečnostného technika, audítora. Z rozpočtovaných nákladov na služby vo výške 4 650 eur sme skutočne čerpali 4 661 eur. Odmeny pre pracovníkov pracujúcich na dohodu boli vyplatené vo výške 322 eur. Jednalo sa o práce – zápis podkladov do kroniky obce, odmena pre testujúcich zdravotníkov na Covid.

– **poplatky banke** sú to bežné bankové poplatky za účty v banke a poplatok za spravovanie úveru. Tieto služby sme prekročili v rozpočet o 469 eur.

- **splátka úrokov z bankového úveru** je vo výške 294 eur je čoraz nižšia v dôsledku splácania úveru, t.j. nižšej istiny, a tiež zvýhodnené uzatvorené úrokové sadzby

- **ochrana pred požiarom** rozpočtové náklady sme prečerpali o 467 eur, náklady vznikli najmä na údržbe a oprave dopravných prostriedkov, ktoré museli ísť na povinnú technickú prehliadku.

- **oblasť ekonomickej prípravy k výstavbe** – sú tu náklady na prípravu projektovej dokumentácie k výberovému konaniu, náklady za prenájom plôch na ktorých sa predpokladá výstavba a pod. Rozpočet v tejto oblasti je úspora vo výške 1 041 eur.

- **oblasť údržby miestnych komunikácií** – dodávateľské služby za kosenie krajníc a pod.

-**oblasť ochrany životného prostredia**

**\_zber komunálneho odpadu a ochrana životného prostredia.**

Pôvodne sme v rozpočte sme počítali s cenou za zber komunálneho odpadu vo výške 27 900,- eur. Nakoľko Technické služby mesta Rimavská Sobota z kapacitných dôvodov neuzatvorili s nami zmluvu na zber odpadu za rok 2021, výberovým konaním sa stal novým dodávateľom služby zberu komunálneho odpadu firma Brantner s.r.o. Cena za 1 tonu odpadu v roku 2021 je 90,-€/tonu, kým v roku 2020 bola 74,616 eur./za tonu. Rozpočtové náklady na zber KO sú vo výške 44 566 eur. Celkové náklady nám v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 26 296 eur, t.j. o 46,7 % .

Ostatné náklady sú náklady na zabezpečenie ochrany životného prostredia, kosenie priestranstiev, nákup PHL do kosačiek, opravy kosačiek- čerpanie bolo 2 758 eur a rozpočet sme mali vo výške 3 230,- eur.

– **kanalizácia** – prekročenie posledného upravovaného rozpočtu o 376 eur bolo v súlade s plánovaným rozpočtom. Rozpočet sa zvyšoval o náklady na rekonštrukčné a udržiavacie práce / rekonštrukcia bunkrov /o 4.500,- eur, ale nakoniec nás tieto práce stály 8 330 eur. Náklady na tieto rekonštrukčné práce boli hlavne nákupom materiálu. Práce sme prevádzali vo vlastnej réžii – zamestnancami obce. V dôsledku týchto prác bolo potrebné častejšie kontrolovať vzorky vypúšťanej vody, čo nám navyšovalo náklady. V porovnaní s rokom 2020 nám vzrástli náklady na kanalizáciu o 12 160,-eur.

**- v oblasti náklady na zamestnanosť** – sa jedná o náklady, ktoré nám vznikli zamestnáváním dlhodobozamestnaných prijatých cez dohody ÚPSVaR, a sú to náklady ktoré nám nepreplácajú /stravné zamestnancom/, alebo pri každej dohode o zamestnávání sa aj obec musí podieľať určitým percentom nákladov na ich mzdy a odvody. /tento rok to bolo 5 %/ Zahŕňajú sa sem aj náklady na terénnu sociálnu prácu, ktoré nemáme preplácané. /stravné, cestovné, kancelárske potreby a iné/,ako aj časovú nesúlad medzi vzniknutými mzdovými nákladmi a poskytnutou dotáciou.

V roku 2021 sme uzatvorili 1 dohodu s ÚPSVaR s jedným zamestnancom.

**-v oblasti verejného osvetlenia** sú náklady na spotrebu elektrickej energie vo výške 5 287 eur čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom /4654 eur/ nárast o 633 eur. Nižšie sú náklady na opravu o 1 542 eur proti roku 2020 ,sú vo výške 2 121eur.

V roku 2021 nám vznikli nové náklady a to **- v oblasti ochrany zdravia obyvateľov** vo výške 1 109,5 eur, jednalo sa o nákup respirátorov, špeciálnych pracovných odevov použitých pri testovaní ako aj služby dezinfekcie a likvidácie nebezpečného odpadu.

úsporu čerpania výdavkov sme mali v **športovej a v kultúrnej činnosti** a to vo výške 228 eur. Čerpali sa náklady- poskytla sa dotácie na činnosť žiackeho futbalového družstva vo výške 2 007 eur, ostatné náklady boli prevádzkové náklady na budove TJ. /elektrika, voda/ Pôvodný plánovaný rozpočet na kultúru vo výške 6 200 eur sa upravil- znížil na 300 eur. V pláne boli oslavy 800-tého výročia prvej písomnej zmienky o Rimavských Janovciach, z dôvodu protipandemických opatrení sa oslavy nekonali. Plánované rozpočtové výdavky sa presunuli na rekonštrukčné a udržiavacie práce na čističke odpadových vôd.

**-oblasť vysielacích služieb a prevádzky SAT** – sme čerpali výdavky vo výške 6 204 eur, čo je oproti roku 2020 menej o 1 265 eur. Jedná sa o elektrickú energiu, služby za prevádzku SAT a za opravu miestneho rozhlasu.

**-poskytnutie transferov a členské príspevky** : v roku 2020 sme neposkytli transfer organizáciám a ani združeniam. Na členské príspevky sme vynaložili 2 831 eur.

**-v oblasti nákladov pre činnosť materskej školy** – významné náklady v tejto oblasti sú mzdy a poisťné zamestnancov MŠ, ktoré v roku 2021 boli vo výške 45 939 eur, náklady na energie vo výške 3 879 eur, ostatné náklady na prevádzku materskej školy boli vo výške 2 102 eur, plánovaný rozpočet výdavkov pre materskú školu sme neprekročili – úspora výdavkov je 4 960 eur.

**-oblasť školskej družiny** pri základnej škole s vyučovacím jazykom maďarským je vytvorená družina pre žiakov. Náklady na školskú družinu sú vo výške 19 798 eur. Jedná sa najmä o mzdové náklady vychovávateľky.

**-v oblasti školského stravovania** - sú skutočné čerpané náklady 37 780 eur oproti 37 710 eur rozpočtovaným. V tejto položke sú tieto jednotlivé náklady: mzdové náklady pracovníkov ŠJ vo výške 32 897 eur, energia a spotreba vody vo výške 3 560 eur, telefónne poplatky, drobný materiál, čistiace prostriedky spolu vo výške 818 eur, a v službách je to za zber kuchynského odpadu a za programové služby výdavky celkom 486 eur. Vyššie náklady v porovnaní s rokom 2020 sú v dôsledku vyššieho počtu pripravených jedál. Náklady na suroviny sú v inom samostatnom kóde zdroja a to 72 f.

**-v oblasti sociálneho zabezpečenia**

V tejto oblasti sú čerpané výdavky na príspevok ku stravovaniu dôchodcov vo výške 2 723 eur. V tomto roku, ako aj v predchádzajúcom roku sa nekonali spoločenské posedenia pri príležitosti mesiaca úcty k starším pre pandemickú situáciu. Dôchodcom sme poskytli len účelný vecný dar, ktorý im bol osobne doručený domov vo výške 3 060,- eur. Celkové náklady na sociálne zabezpečenie sú vo výške 5 783 eur, čo je 88-né čerpanie plánovaných výdavkov.

**A.6 / bežné výdavky – nákup surovín v školskej jedálni kód zdroja 72 f**

Rozpočet rok 2021	Skutočne čerpané prostriedky k 31.12.2021	% plnenia	Skutočné čerpanie za rok 2020
8 791	10 046,19	114	7 852,35

Jedná sa o nákup surovín do školskej jedálne, ktoré sa používajú k príprave stravy pre zamestnancov, dôchodcov, iných cudzích strávníkov. Suroviny pre stravu pre vlastných školákov sú hradené s kódom zdroja 111 zo štátneho rozpočtu. Nárast nákupu surovín k rozpočtu o 1255,19 eur je v dôsledku poskytovania stravy pre materskú školu v Pavlovciach. K tomuto nárastu výdavkov je adekvátny aj nárast tržieb za stravu - v surovinách o 1 956 eur a - v réžii o 3 442 eur.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu :

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

Z rozpočtovaných výdavkov 276 032,04 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 260 692,52 EUR, čo predstavuje čerpanie na 94 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov terénnej sociálnej práce, pracovníkov v školstve, v materskej škole, školskej jedálni, pracovníkov na prevádzke domu smútku, kanalizácie, koscov a ostatných pomocných pracovníkov. Časť mzdových prostriedkov vo výške 72 222,24 EUR bola uhradená s poskytnutých dotácií.

**b) poistné, príspevky do poisťovní :**

Z rozpočtovaných výdavkov 96 462,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 90 606,26 EUR, čo je 93,9 %-né čerpanie

**c) spotreba energie / električka, plyn/** Z rozpočtovaných výdavkov 42 890,82 EUR sme skutočne čerpali vo výške 34 418,62 EUR, čo je 80 %-né čerpanie. Neporovnateľná bude spotreba energie za rok 2021 v dôsledku zvýšených cien za energie.

**d) nákup všeobecného materiálu /kancelárske potreby, čistiace prostriedky, materiál na proti pandemické opatrenia a iné /**

Z rozpočtovaných výdavkov 11 265,31 EUR sme skutočne čerpali 8 771,53 EUR, čo je 78 %-né čerpanie. Z toho materiálne náklady na protipandemické opatrenia boli vo výške 713 EUR.

**e) za dodávateľské služby**

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 61 387,73 EUR sme skutočne čerpali vo výške 61 165,84 EUR, čo je 99,9 %-né plnenie. Z toho služby za zber a uskladnenie komunálneho odpadu boli vo výške 44 566,01 EUR.

## B./ Kapitálové výdavky

Rozpočet po poslednej úprave za rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia	Skutočnosť 2020
<b>162 148,40</b>	<b>21 991,47</b>	<b>70,25</b>	<b>30 609,67</b>

Plánované kapitálové výdavky z vlastných zdrojov obce sme mali vo výške **18 954,40** eur a v skutočnosti sme vynaložili na kapitálové výdavky **21 991,47** eur.

Do rozpočtovaných kapitálových výdavkov sme zaradili aj nevyčerpané prostriedky z minulých rokov od iných subjektov, konkrétne od Slovenskej elektrickej prenosovej sústavy, ktoré sme dostali ako náhradu za výrub drevín pri výstavbe vysoko napäťovej sústavy prenosu elektrickej energie vo výške **143 194** eur.

Prostriedky sme zapojili do rozpočtu ako finančné operácie. Pôvodne boli v pláne z týchto prostriedkov zakúpiť traktor s mulčovačom. Výberové konanie na nákup stroja sa uskutočnil. Traktor nám dodali, ale nakoľko nám dodávateľ do konca roka nedodal všetky prípojné zariadenia k traktoru, neuskutočnili sme úhradu za tento traktor a tak prenesené prostriedky ostali nevyčerpané.

Transfer na kapitálové výdavky zo štátneho rozpočtu v roku 2021 sme nemali poskytnutý.

### Realizované kapitálové výdavky :

- **náklady na projektovú dokumentáciu** v sume **3 560,- eur** /projekt rozhl'adňa – 3360 eur a vetva vodovodu na Močiari – 200,-eur.
- realizácia **nových stavieb 1 180 eur** – výstavba časti vetvy vodovodu na Močiari
- **rekonštrukcia** a modernizácia majetku v sume **7 889,32 eur** :
  - dokončenie rekonštrukcie sociálnych zariadení v kultúrnom dome vo výške 238,03 eur,
  - pokračovanie rekonštrukcie a výmeny verejného osvetlenia vo výške 3 091,29 eur,
  - rekonštrukcia miestnej komunikácie, mostíkov pri budovaní vodovodu Močiar vo výške 4 560,- eur.
- nákup **nových strojov a zariadení** v sume 9 362,15 eur – jednalo sa o nákup:
  - chladiarenského boxu do domu smútku vo výške 5 833,20 eur
  - konvektomatu do školskej kuchyne vo výške 3 528,95 eur

V účtovníctve obce máme pripravené a s časti realizované nasledovné akcie, alebo projekty

◀ kanalizácia Močiar	- rozpracovaný projekt	vo výške	17 190,74 €
◀ vodovod Dolný Močiar	- vypracovaný projekt	vo výške	1 633,90 €
◀ výstavba rozhl'adne – projektové a prípravné práce		vo výške	4 899,99 €
◀ rekonštrukcia verejného osvetlenia – rozpracovanosť		vo výške	2 095,45 €
◀ nákup traktora s mulčovačom – predbežná fakturovaná cena		vo výške	41 520,00€
Celkom:			<b>67 340,08 €</b>

V roku 2021 sme dokončili a zaradili do majetku obce majetok vo výške 117 163,88, z toho bezodplatne nadobudnutý majetok bol vo výške 78 500,- eur

Jednalo sa o vetvy vodovodu Močiar, ktoré boli realizované na náklady užívateľov v hodnote 77 500 eur a darované osobné motorové vozidlo, ktoré sme ocenili v hodnote 1 000 eur.

### C./ Finančné výdavky

Rozpočet 2021	Skutočnosť 2021	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2020
<b>23 400</b>	<b>23 400</b>	<b>100</b>	<b>23 400</b>

Finančné výdavky boli

-splátky dlhodobého bankového úveru z vlastných zdrojov vo výške 23 400,- eur

Stav bankových úverov	k 31.12.2021	k 31.12.2020
— úver SLSP na refinancovanie úveru OTP Banky		
úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií	61 686,04	85 086,04
<b>S p o l u : v eur</b>	<b>61 686,04</b>	<b>85 086,04</b>

Mesačne splátky úverov sú vo výške 1.950 eur. Splatnosť úveru je do 31.10.2024.

Celkové vyplatené úroky za úvery v roku 2021 sú vo výške 293,83 € .

## 4. Výsledok hospodárenia

### A./ Vyčíslenie a použitie účtovného zostatku hospodárenia za rok 2021

Dosiahnutý hospodársky účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021 je **zisk** vo výške **1 325,91 €**

Celkové **výnosy** sme dosiahli vo výške **771 850,91 €** v roku 2020 boli 786 723,65 € a celkové **náklady** sú vo výške **770 525,00 €** v roku 2020 boli 698 711,12 €. Nakoľko obec nemá podnikateľskú činnosť, a ani príjmy podliehajúce zdaneniu nevznikla nám povinnosť platenia dane z príjmu za rok 2021. Hospodársky výsledok roku 2020 sme zaúčtovali na účet 428- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

**B./ Výsledok rozpočtového hospodárenia obce : 2021**  
**Výčíslenie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2021**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu :	649 330,93
Bežné výdavky spolu :	571 026,67
<b>Hospodárenie bežného rozpočtu</b>	<b>+ 78 304,26</b>
Kapitálové príjmy spolu :	2 822,40
Kapitálové výdavky spolu :	21 991,47
<b>Hospodárenie kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 19 169,07</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 59 135,19</b>
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané transfery/ <b>Upravený bežný a kapitálový rozpočet schodok</b>	
Príjmové finančné operácie spolu :	148 688,59
Vylúčenie z prebytku FO –nevyčerpané transfery	-143 133,16
Príjmové finančné operácie spolu :	5 555,43
Výdavkové finančné operácie spolu :	23 400,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 17 844,57</b>
P R Í J M Y S P O L U :	800 841,92
V Ý D A V K Y S P O L U :	616 418,14
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>184 423,78</b>
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané transfery/	143 133,16
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+41 290,62</b>

**Prebytok** rozpočtu vo výške **59 135,19** eur, zistený podľa ustanovenia § 10 odst.3 písm. a) a b) zákona 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 **3 379,80 eur** navrhujem použiť na :

- na tvorbu rezervného fondu **37 910,82 eur**
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií **17 844,57 eur** j

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 odst.3 písm. a) a b) citovaného zákona , z tohto **prebytku vylučujú :**

**a.) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky**

v sume **3 379,80 eur** , a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva – na dopravné žiakom vo výške 52,60 eur
- stravné pre deti ZŠ a deti MŠ v hmotnej núdzi vo výške 3 379,80 eur
- poskytnutá náhrada za rodinné prídavky-osobitný príjemca vo výške 25,50 eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **37 910,82 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..

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatkový stav k 1.1.2021	<b>69 076,01</b>
Prírastky – z prebytku hospodárenia roku 2021	106 547,61
- ostatné prírastky	0
Úbytky – použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
Konečný zostatok k 31.12.2021	<b>175 623,62</b>

Obec má vytvorený samostatný bankový účet – rezervný fond . Zostatok na účte k 31.12.2021 je **175 632,59 eur** / rezerva na bankové poplatky/

### Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p..

O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Peňažný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatkový stav k 1.1.2021	<b>38 441,27</b>
Prírastky – z prebytku hospodárenia roku	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky – použitie peňažného fondu	<b>0</b>
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky/vrátenie časti kapitálovej dotácie na cyklochodník Močiar-Rim.Janovce	0
Konečný zostatok k 31.12.2021	<b>38 441,27</b>

Obec nemá samostatný bankový účet – peňažných fondov.

**Zostatok finančných zdrojov** k 31.12.2021 - účty v bankách a pokladňa , ( okrem účtu rezervného fondu vo výške 175 632,59 eur , sociálneho fondu vo výške 3 732,41 eur a účtu školskej jedálne vo výške 4 345,87 eur ) je **277 009,83 eur**.

### Sociálny fond

#### **Tvorba a použitie sociálneho fondu**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

<b>Sociálny fond</b>	<b>rok 2021</b>	<b>rok 2020</b>
Počiatkový stav k 1.1.	3 723,23	2 925,82
Prírastky : - povinný prídel 1,05 %	2 490,08	2 397,95
Úbytky : príspevok na stravovanie zamestnancom	1 400,27	1 600,54
ostatný výdaj	0	0
Úbytky spolu :	1 400,27	1 600,54
Konečný stav k 31.12.	<b>4 813,04</b>	<b>3 723,23</b>

Na bankovom účte sociálneho fondu máme stav k 31.12.2022 **3732,41 €** rozdiel 1080,63 eur doplníme v roku 2022.

## 6. Bilancia aktív a pasív

### A K T Í V A

Názov	stav k 1.1.2021	stav k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok	6 020	3 016
Dlhodobý hmotný majetok spolu :	1 468 334	1 443 706
v tom budovy a stavby	1 289 424	1 229 556
pozemky	119 908	119 908
samostatné huteľné veci	12 092	24 297
dopravné prostriedky	0	979
drobný hmotný majetok	4 218	1 426
nedokončené investície	42 492	67 340
umelecké predmety/insignie/	200	200
Dlhodobý finančný majetok /cenné papiere/	235 960	235 960
Obežný majetok	452 051	480 397
z toho zásoby	2 117	2 024
krátkodobé pohľadávky	26 297	16 983
finančné účty	423 637	461 390
Časové rozlíšenie BO	1 873	1 406
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>2 164 238</b>	<b>2 164 485</b>

### P A S Í V A

N á z o v	stav k 1.1.2021	stav k 31.12.2021
Vlastné imanie	948 845	950 171
z toho nevysporiadaný výsledok min.rokov	860 833	948 845
výsledok hospodárenia bež.roka	+ 88 012	+ 1 326
precenenie majetku – cenné papiere	0	0
Závazky spolu	290 797	333 604
z toho tvorba rezerv	600	650
zúčtov.medzi subjektami verej.správy	4 681	3 380
dlhodobé záväzky	3 723	4 813
krátkodobé záväzky	175 508	241 876
bankové úvery a výpomoci	106 285	82 885
Časové rozlíšenie	924 596	880 710
Z toho výnosy budúcich období	924 596	880 710
<b>PASÍVA CELKOM</b>	<b>2 164 238</b>	<b>2 164 485</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021 v€ Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v Eur	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Záväzok voči			
- dodávateľom	51 457	51 457	-
- zamestnancom	26 043	26 043	-
- poisťovňiam	14 665	14 665	-
- daňovému úradu	5 455	5 455	-
- štátnemu rozpočtu	3 380	3 380	-
- subjekty mimo VS	143 133	143 133	-
- bankám	61 686	61 686	-
- prijaté NFV z MF	21 199	21 199	-
- ostatné záväzky	1 123	1 123	-
- rezervy krátkodobé	650	650	-
Záväzky dlhodobé- sociálny fond	4 813	4 813	-
<b>Záväzky spolu k 31.12.</b>	<b>333 604</b>	<b>333 604</b>	

Záväzky obce k 31.12.2021 sú oproti roku 2020 vyššie o **42 807 €**.

Zvýšenie záväzkov je • U dodávateľov/ o 45 054 eur/ a je zapríčinený faktúrou za nákup traktora vo výške 41 250 eur, ktorú máme dohodnutú uhradiť až po dodaní všetkých prídavných zariadení traktora, tak ako sme to zmluvne dohodli. Ostatné dodávateľské záväzky sú bežné záväzky, ktoré nám vznikli v decembri 2021 a sú so splatnosťou v januári 2022.

•Záväzky voči zamestnancom a s tým vyplývajúce záväzky poisťového a dane zo mzdy sú vyššie v porovnaní s rokom 2020 o 21 450 eur. Tieto záväzky sú mzdy za mesiac december 2020, ktoré sú splatné v januári 2021. Zvýšené mzdové náklady sú z dôvodu výplaty odstúpného odchádzajúcemu starostovi obce, ako aj z dôvodu obsadenia pracovných pozícií terénnych sociálnych pracovníkov, ktoré v roku 2020 neboli obsadené počas celého roka.

Zníženie záväzkov je zníženie stavu **bankových úverov** – ich splácaním o 23 400 eur, znížením výnosov budúcich období, ktoré sa odpisovaním majetku znižujú voči výnosom.

Ostatné záväzky :

•Záväzky z tvorby rezerv tvorí sa rezerva na overenie účtovnej závierky auditorom vo výške 650 eur, viac oproti roku 2020 o 50 eur.

•Záväzok - a to prijatie návratnej finančnej výpomoci zo štátneho rozpočtu je v rovnakej výške ako v roku 2020 a to 21 199 eur. Finančná výpomoc sa podľa zmluvy začne uhrádzať až v roku 2024.

## Stav úverov a finančných výpomocí k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru k 31.12.2021	Rok splatnosti
SLSP a.s.	refinancovanie	110 436,04	23 400	293,83	61 686,04	2024
MF-NFV	Výpad príjmov – covid 19	21 199,00	0	0	21 199,00	2027
Spolu stav k 31.12.		131 635,04	23 400	293,83	<b>82 885,04</b>	

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania :

Obec v zmysle ustanovenia § 17 odst. 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 **znižených** 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 odst. 6 písm. a) :**

text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy obce z výkazu Fin 1-12 k 31.12.2020</b>	<b>663 254,68</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2021</b>	<b>82 885,04</b>
- z toho zostatok istiny z bankových úverov (zdroj : Fin 5-04, Fin 6-04 r. 11)	61 686,04
- zostatok istiny návratných finančných výpomocí (zdroj: Fin 5-04, Fin 6-04 r. 11)	21 199,00
Výpočet podielu celkového dlhu obce k 31.12.2021 k skutočným bežným príjmom k 31.12.2020	<b>12,50 %</b>

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

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

text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy obce</b> z výkazu Fin 1-12 k 31.12.2020	<b>663 254,68</b>
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené :	188 815,50
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	96 367,01
- dotácie zo ŠR	3 484,00
- dotácie z MPSVaR – účelovo určené	58 029,87
- dotácia zo ŠR a ESF na riešenie zamestnanosti	30 934,62
Dotácia od iných subjektov VS	1 400,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020 (zdroj Fin 1-12, 1. časť)	190 215,50
<b>Spolu upravené / znížené/ bežné príjmy k 31.12.2020</b>	<b>473 039,18</b>
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu Fin 1-12 k 31.12.2021 ( zdroj Fin 1-12 časť 1. časť úroky 651002 a časť istina 821005)	
- 821005 /bankový úver – splátka istiny /	23 400,00
- 651 002 / bankový úver – splátka úrokov/	293,83
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021</b>	<b>23 693,83</b>
Prepočet podielu ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021 a skutočných <b>upravených</b> bežných príjmov za rok k 31.12.2020	<b>5,00 %</b>

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

## 8. Informácia o príspevkových organizáciách.

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Obec je členom združenia Miestnej akčnej skupiny – **MAS Cerovina** so sídlom v obci Jesenské

- je členom združenia **Mikroregión Rimavská dolina** – so sídlom v Rim.Janovciach  
Toto združenie dlhodobo nevykazuje žiadnu činnosť.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 odst. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so Všeobecným záväzným nariadením obce o poskytnutí dotácií právnickým osobám, alebo fyzickým osobám podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a v súlade so schváleným rozpočtom nasledovne :

<b>Žiadateľ dotácie účelové určenie dotácie - bežné výdavky</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel ( stl.2 – stl.3 )</b>
1	2	3	4
Telovýchovná jednota R.Janovce -bežné výdavky na činnosť TJ financovanie žiackeho futbalového družstva	<b>2 007,13</b>	<b>2 007,13</b>	<b>0</b>

Poskytnuté príspevky záujmovým a spoločenským organizáciám :

Z dôvodu proti pandemických opatrení nemohli sa uskutočňovať rôzne spoločenské podujatia

Z tohto dôvodu sme v roku 2021 neposkytli záujmovým a spoločenským organizáciám príspevky.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec Rimavské Janovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 odst. 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, ktoré poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátneho rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC

Finančné usporiadanie

- voči : a) zriadeným a založeným právnickým osobám

obec nemá zriadené rozpočtové organizácie – neposkytla žiadne finančné prostriedky

obec nemá zriadené príspevkové organizácie – neposkytla žiadne finančné prostriedky

*b) štátnemu rozpočtu :*

Transfer na bežné výdavky

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
OÚ BB	BV na prevádzku základných škôl	89 207	89 154,40	52,60
MV- SR/OÚ R.Sobota	BV testovanie obyvateľov	1 880,00	1 880,00	0
MV- SR/ OÚ Rim.Sobota	BV- REGOB	448,14	448,14	0
MV- SR/OÚ Rim.Sobota/	BV- register adries	66,00	66,00	0
OÚ ŽP BB	BV- starostlivosť o životné prostredie	133,09	133,09	0
OÚ CDPK BB	BV-pre cestnú dopravu	58,67	58,67	0
ÚPSVaR a ŠR	BV- na aktivačnú činnosť	4 999,10	4 999,10	0
ÚPSVaR	BV- osobitný príjemca rodinné prídavky	4 746,70	4 721,20	25,50
Štatist.úrad	BV- sčítanie obyvateľov domov a bytov	3 854,05	3 854,05	0

Transfer na kapitálové výdavky sme v roku 2021 nedostali

*c) štátnym a iným fondom :*

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
Fond sociálneho rozvoja+ ŠR	BV na terénnu sociálnu prácu v obci	37 968,93	37 968,93	0
MPSVaR	BV - mimoriadny príspevok TSP	2 024,25	2 024,25	0
ÚPSVaR Rim.Sobota	BV dotácia k strave detí a škol.pomôcok	5 884,60	2 582,90	3 301,7
VÚC BBSK	BV na kultúrne podujatie v obci	1 610,91	1 610,91	0
Dobrovoľ.požiarna ochrana SR	BV materiálne vybavenie DHZ	1 400,00	1 400,00	0

d) rozpočtom iných obcí :

Voči rozpočtom iných obcí sme nemali prijatý žiadny transfer.

e) voči rozpočtu VÚC :

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
VÚC BBSK	BV na kultúrne podujatie v obci	1 610,91	1 610,91	0

## 12. Plnenie programového hodnotenia obce

Na základe § 4 odst. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a na základe uznesenia zastupiteľstva obce Rimavské Janovce – obec **neuplatňuje** programový rozpočet.

## 13. Návrh na uznesenie :

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **37 910,82 EUR.**

Hospodársky účtovný výsledok za rok 2021 zisk 1 325,91 eur zúčtovať na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období.

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

