

Závěrečný účet Obce Krásnohorské Podhradie za rok 2022

Predkladá : Štefan KÚN – starosta obce
Spracoval: Helena VANYOVÁ

V Krásnohorskom Podhradí dňa **22. 05. 2023**

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa **09.06.2023**
- zverejnený na webovom sídle obce www.obeckrasnohorskepodhradie.sk
dňa **09.06.2023**

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Krásnohorskom Podhradí,
dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej a činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1.Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.03.2022 uznesením č. 7/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná dňa 30.03.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- druhá zmena vykonaná dňa 31.03.2022 v zmysle uzn.OZ č. 62/2009
- tretia zmena vykonaná dňa 01.06.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- štvrtá zmena vykonaná dňa 02.06.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- piata zmena vykonaná dňa 15.06.2022 v zmysle uzn.OZ č. 62/2009
- šiesta zmena vykonaná dňa 20.09.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- siedma zmena vykonaná dňa 30.09.2022 v zmysle uzn. OZ č.62/2009
- ôsma zmena schválená dňa 13.10.2022 uznesením OZ č.39/2022
- deviata zmena vykonaná dňa 20.12.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- desiatu zmena schválená dňa 27.12.2022 uznesením OZ č. 24/2022-II.
- jedenásta zmena vykonaná dňa 28.12.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012
- dvanásta zmena vykonaná dňa 29.12.2022 v zmysle uzn. OZ č. 62/2009
- trinásta zmena vykonaná dňa 30.12.2022 v zmysle vnútorného predpisu č.1/2012

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 843 173	3 126 935	2 965 341,21	94,83
z toho :				
Bežné príjmy	2 441 776	2 661 715	2 522 816,37	94,78
Kapitálové príjmy	236 634	236 634	214 194,64	90,52
Finančné príjmy	39 587	91 493	91 240,51	99,72
Príjmy RO s právnou subjektivitou	125 176	137 093	137 089,69	99,99
Výdavky celkom	2 843 173	3 126 935	2 952 751,27	94,43
z toho :				
Bežné výdavky	1 113 033	1 218 028	1 108 458,62	91,00
Kapitálové výdavky	317 049	323 245	280 430,55	86,75
Finančné výdavky	400	900	900,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 412 691	1 584 762	1 562 962,10	98,62
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	12 589,94	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 843 173	3 126 935	2 965 341,21	94,83

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 126 935 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 965 341,21 EUR, čo predstavuje 94,83 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 441 776	2 661 715	2 522 816,37	94,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 661 715 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 522 816,37 EUR, čo predstavuje 94,78 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 226 923	1 276 263	1 165 818,99	91,35

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 097 640 EUR výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 097 637,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 39 799 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 33 769,75 EUR, čo je 84,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 487,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17 203,43 a dane z bytov boli v sume 78,40 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 31 001,66 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 768,09 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 296,65 EUR.

Daň za psa	1 159,99 EUR
Daň za ubytovanie	1 069,60 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	254,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	31 928,12 EUR

b) nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
26 968	28 238	24 129,72	85,45

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 263 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 7 784,56 EUR, čo je 94,21 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 22,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 7 762,56 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3 828 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 2 908 EUR, čo je 75,97 % plnenie.

Ostatné príjmy a platby:

Z rozpočtovaných 16 147 EUR bol skutočný príjem 13 437,16 EUR čo je 83,22 %

- príjem za ostatné poskyt. služby	465,00	EUR
- príjem za poskytnuté služby-pošta	2 243,20	EUR
- príjem za služby domu smútku	415,00	EUR
- príjem stočné	385,56	EUR
- príjem knižnica	63,00	EUR
- príjem za dlažby	300,00	EUR
- príjem za kopírovacie služby	37,90	EUR
- príjem za vysielanie v MR	765,00	EUR
- príjem za prenájom hrob.miesta	530,00	EUR
- príjem za plastové vrecia TKO	51,00	EUR
- príjem za hygienické centrum	112,00	EUR
- príjem za vodu- odberný stojan	1 672,00	EUR
- príjem za kartu na vodu	467,50	EUR
- príjem za vodu -RO	5 880,00	EUR
- príjem z pokút za porušenie predpisov	50,00	EUR

c) iné nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6 000	6 000	2 590,17	43,17

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 000 EUR , bol skutočný príjem vo výške 2 590,17 EUR, čo predstavuje 43,17 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie a z vrátky.

d) prijaté bežné granty a transfery :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 181 885	1 351 214	1 330 277,49	98,45

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 351 214 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 330 277,49 čo je 98,45 %.

Prijaté bežné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel	Poznámka
1.	Reg.úrad škol.správy KE	173 537,00	Školstvo- ZŠ s VJM a MŠ	
2.	Reg.úrad škol.správy KE	729 595,00	Školstvo-ZŠ s VJS	
3.	Reg.úrad škol.správy KE	18 943,00	Materská škola	
4.	Reg.úrad škol.správy KE	9 190,00	Vzdelávacie poukazy	
5.	Reg.úrad škol.správy KE	761,00	Dopravné	
6.	Reg.úrad škol.správy KE	31 550,00	Soc. znevýh. prostredie	
7.	Reg.úrad škol.správy KE	1 748,00	Odchodné	
9.	Reg.úrad škol.správy KE	5 409,00	Edukačné publikácie	
10.	Reg.úrad škol.správy KE	4 600,00	Letná škola-rozv.projekt	
11.	Reg.úrad škol.správy KE	43 323,00	Asistenti učiteľa	
12.	Reg.úrad škol.správy KE	28 400,00	ZŠ – Spolu múdrejší	
13.	Reg.úrad škol.správy KE	17 655,00	ŠKD pre SZP	
14.	Okresný úrad Rožňava	10 971,61	Matrika	
15.	Okresný úrad Rožňava	919,05	Hlásenie pobytu občanov	
16.	Okresný úrad Rožňava	32,40	Register adries	
17.	ÚPSVaR Rožňava	39 497,45	Aktivačná činnosť	
18.	ÚPSVaR Rožňava	42 338,40	Strava pre deti HN	
19.	ÚPSVaR Rožňava	13 877,34	Detské prídavky-osob.príj.	
20.	ÚPSVaR Rožňava	4 299,40	Školské potreby HN	
21.	Okresný úrad Rožňava	311,89	CO- odmena	
22.	Okresný úrad Rožňava	1 349,14	Referendum 2023	
23.	Okresný úrad Rožňava	6 041,83	Spojené voľby 2022	
24.	MPSVaR SR Bratislava	71 051,68	MOPS pokračovanie	
25.	MV SR Bratislava	1 619,40	NP- PRIM - MŠ	
26.	DPO SR Bratislava	3 000,00	Požiarňa ochrana	
27.	MDaV SR Bratislava	3 607,13	Stavebné veci	
28.	MV SR,OÚ Košice	278,91	Starostlivosť o živ. prostredie	
29.	MDaV SR Bratislava	120,31	MK a CD	
30.	MV SR Bratislava	55 227,73	Terénna soc. práca II	
31.	Okresný úrad Rožňava	3 305,50	Ubytovanie odídenčov	
32.	Okresný úrad Rožňava	7 717,32	Mimoriad. situácia -voda RO	
	Spolu	1 330 277,49		

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
236 634	236 634	214 194,64	90,52

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 236 634 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 214 194,64 EUR, čo predstavuje 90,52 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 235 634 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 214 194,64 EUR, čo predstavuje 90,52% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR Bratislava	214 194,64	Komunitné centrum	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
39 587	91 493	91 240,51	99,72

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 91 493 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 91 240,51 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2022 zo dňa 29.03.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 874,52 EUR na Komunitné centrum. Úpravou rozpočtu na základe uzn. OZ č.39/2022 zo dňa 13.10.2022 bolo schválené použitie z rezervného fondu v sume 29 845 EUR na PD - Znižovanie energetickej náročnosti budovy OcÚ a MŠ.

Ďalšou úpravou rozpočtu na základe uzn. OZ č.24/2022-II. zo dňa 27.12.2022 bolo schválené použitie z rezervného fondu v sume 15 185,64 na Komunitné centrum. V skutočnosti bolo celkové plnenie v sume 51 905,16 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - ZŠ s VJS v sume 1 956,00 EUR
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR - ZŠ s VJS-dopravné v sume 302,00 EUR
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR - ZŠ s VJM v sume 2 940,00 EUR
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR- HN-stravné v sume 33 589,00 EUR
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

Sociálna výpomoc - splátka návratných finančných výpomocí od fyzických osôb rozpočtovaných 800 EUR skutočný príjem k 31.12.2022 bol 548,35 EUR.

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

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

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	66 776	77 913	77 910,37	100,00
Základná škola s VJM	58 400	58 095	58 095,10	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 136 008 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 136 005,47 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové príjmy:

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

Základné školy v Krásnohorskom Podhradí nemali k 31.12.2022 žiadny kapitálový príjem.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	0	1 085	1 084,22	100,00
Základná škola s VJM	0	0	0,00	00,00

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 084,22 EUR v súlade so zákonom č.523/2001 Z.z.

3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 843 173	3 126 935	2 952 751,27	94,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 126 935 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 952 751,27 EUR, čo predstavuje 94,43 % plnenie.

A. Výdavky obce

1.Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	321 930	384 466	355 522,54	92,47
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	3 510	2 010	1 723,11	85,73
01.3.3 Iné všeobecné služby	10 797	11 472	11 452,86	99,83
01.6.0 Všeobecné verejné služby	0	6 042	6 041,83	100,00
01.8.0 Transfery všeobecnej povahy	1 000	1 000	1 000,00	100,00
02.2.0 Civilná ochrana	301	312	311,89	100,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	12 077	12 877	8 432,67	65,49
04.5.1 Cestná doprava	7 400	5 400	3 408,02	63,11
04.7.3 Cestovný ruch	3 000	0	0,00	0,00
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	182 695	175 494	175 334,18	99,91
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	3 685	3 685	3 682,73	99,94
06.2.0 Rozvoj obcí	267 135	274 924	260 733,24	94,84
06.3.0 Zásobovanie vodou	16 575	18 673	15 105,52	80,89
06.4.0 Verejné osvetlenie	15 860	11 860	9 648,41	81,35
07.6.0 Zdravotníctvo	9 930	9 930	5 664,93	57,05
08.1.0 Rekreačné a športové služby	23 950	26 450	23 638,92	89,37
08.2.0 Kultúrne služby	59 712	54 942	37 956,37	69,08
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	3 070	3 070	403,14	13,13
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	5 061	4 961	2 308,66	46,54
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	5 518	7 658	6 403,72	83,62
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	3 000	36 929	35 920,20	97,27

09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	139 827	147 277	129 771,50	88,11
10.2.0 Staroba	0	18	17,12	95,11
10.4.0 Rodina a deti	12 000	13 878	13 877,34	100,00
10.7.0 Soc .pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi	5 000	4 700	99,72	2,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 218 028 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 108 458,62 EUR, čo predstavuje 91,00 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 428 629 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 411 769,23 EUR, čo je 96,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, matriky, knižnice, rozvoj obce, koordinátorov a pracovníkov aktivačnej činnosti, terénnych soc. pracovníkov a terénnych pracovníkov a pracovníkov MOPS.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 165 993 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 156 176,41 EUR, čo je 94,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 578 826 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 503 378,93 EUR, čo je 86,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poštové a telekomunikačné služby, odmeny a príspevky poslancom OZ a členom komisií, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru, poplatky a odvody banke, poistenie majetku obce a motorových vozidiel, PHM a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 44 580 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 37 134,05 EUR, čo predstavuje 83,30 % čerpanie.

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

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0 EUR.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	31 500	22 197	15 000	67,58
04.5.1 Cestná doprava	13 274	13 274	0	0
06.2.0 Rozvoj obcí	257 430	272 929	250 585,55	91,81
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	14 845	14 845	14 845,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 323 245 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 280 430,55 EUR, čo predstavuje 86,75% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	400	900	900,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 sume 900,00 EUR čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	989 936	1 126 234	1 004 473,05	98,07
Základná škola s VJM	422 755	455 968	455 929,45	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 582 202 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 560 402,50 EUR, čo predstavuje 98,62% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJS	0	2 560	2 559,60	99,98
Základná škola s VJM	0	0	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 560 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 559,60 EUR, čo predstavuje 99,98% plnenie.

Výdavkové finančné operácie:

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

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 658 821,84
z toho : bežné príjmy obce	2 522 816,37
bežné príjmy RO	136 005,47
Bežné výdavky spolu	2 668 861,12
z toho : bežné výdavky obce	1 108 458,62
bežné výdavky RO	1 560 402,50
Bežný rozpočet	-10 039,28
Kapitálové príjmy spolu	214 194,64
z toho : kapitálové príjmy obce	214 194,64
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	282 990,15
z toho : kapitálové výdavky obce	280 430,55
kapitálové výdavky RO	2 559,60
Kapitálový rozpočet	-68 795,51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-78 834,79
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijímové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	92 324,73
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	900,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	91 424,73
PRÍJMY SPOLU	2 965 341,21
VÝDAVKY SPOLU	2 952 751,27
Rozpočtové hospodárenie obce	12 589,94
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	23 260,64
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Oprava – navýšenie príjmových finančných operácií o nezapojené prostriedky	10 670,70
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 78 834,79 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 23 260,64 EUR **bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :**

z finančných operácií 102 095,43 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 349,14 EUR, a to na :
 - Referendum 2023 v sume 1 349,14 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 21 911,50 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 21 911,50 EUR

Na základe uvedených skutočností za rok 2022 rezervný fond sa netvorí.

5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	6 874,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	45 030,64
Úbytky - použitie rezervného fondu : -uznesenie č. 7/2022 zo dňa 29.03.2022 -uznesenie č.39/2022 zo dňa 13.10.2022 -uznesenie č.24/2022-II. zo dňa 27.12.2022	Rozvoj obce -Kom.centrum.... 6 874,52 € PD -Zniž.energ.nároč.OcÚ....15 000,00 € PD -Zniž.energ.nároč.MŠ.....14 845,00 € Rozvoj obce -Kom.centrum...15 185,64 € 51 905,16 €
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	0

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 1.1.2022	419,03
Prírastky – povinný prídelenie – 1,05% zo mzdy	3 840,59
Úbytky - stravovanie	2 594,00
-ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	1 665,62

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	4 054 129,90	3 697 295,41
Neobežný majetok spolu	3 864 597,65	3 605 643,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 525,00	5 686,25
Dlhodobý hmotný majetok	3 392 707,06	3 139 244,47
Dlhodobý finančný majetok	463 365,59	460 713,00
Obežný majetok spolu	183 292,34	86 481,47
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	163,04	2 609,30
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	49 031,36	50 027,08
Finančné účty	132 339,00	31 734,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 758,94	2 110,59
Časové rozlíšenie	6 239,91	5 170,22

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 054 129,90	3 697 295,41
Vlastné imanie	1 463 650,31	1 418 081,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 463 650,31	1 418 081,73
Záväzky	416 292,30	114 740,60
z toho :		
Rezervy	4 500,00	6 833,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	38 785,90	1 292,39
Dlhodobé záväzky	2 619,03	1 665,62
Krátkodobé záväzky	370 387,37	104 949,59
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2 174 187,29	2 164 473,08

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	23 164,98	23 164,98	
- zamestnancom	27 499,90	27 499,90	
- poisťovniam	18 462,44	18 462,44	
- daňovému úradu	3 059,89	3 059,89	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	2 200,00	2 200,00	
- iné záväzky	2 136,32	2 136,32	
Záväzky spolu k 31.12.2022	76 523,53	76 523,53	

Obec nemá uzatvorenú lízingovú zmluvu ani zmluvu o úver

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č.4/2012 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov - 2 -	Suma použitých prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub - bežné výdavky	15 500 EUR	15 500 EUR	0
Jednota dôchodcov- bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0
OZ- Dotyk zdravia - bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0
Detská organizácia Fénix – bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.4/2012 o dotáciách.

Podnikateľská činnosť

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

Obec Krásnohorské Podhradie 17.01.2020 v zmysle § 57 ods.4 zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní(živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov podala oznámenie o ďalšie predĺženie pozastavenia prevádzkovania živnosti na obdobie od 16.02.2020 do 16.02.2023.

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

Obec v roku 2022 nevykonávala podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 právnickým osobám Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS	167 012,26	167 012,26	0
ZŠ s VJM	181 385,99	181 385,99	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS Regionálny úrad Školskej správy Košice	886 600,11	886 600,11	0
ZŠ s VJM Regionálny úrad Školskej správy Košice	217 705,20	217 705,20	0
ZŠ s VJM – NP PRIM MŠ MV SR Bratislava	56 877,11	56 877,11	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Rožňava	Bežné výdavky Hlásenie pobytu občanov REGOB	919,05	919,05	0
OÚ Rožňava	Bežné výdavky Register adries	32,40	32,40	0
OU Rožňava	Bežné výdavky Matrika	10 971,61	10 971,61	0
OU Rožňava	Bežné výdavky CO	311,89	311,89	0
OU Rožňava	Bežné výdavky Referendum 2023	1 349,14	1 349,14	1 349,14
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Aktivačná činnosť	39 497,45	39 497,45	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza – detské prídavky	13 877,34	13 877,34	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza- stravné	42 338,40	20 426,90	21 911,50
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza- školské potreby	4 299,40	4 299,40	0
MDaV SR Bratislava	Bežné výdavky Na úseku stavebného poriadku	3 607,13	3 607,13	0
MV SR Okresný úrad Košice	Bežné výdavky Na úseku starostlivosť o ŽP	278,91	278,91	0
MDaV SR Bratislava	Bežné výdavky Na úseku MK a CD	120,31	120,31	0
MV SR Bratislava	Bežné výdavky Terénna sociálna práca II.	55 227,73	55 227,73	0

Dobrovoľná PO SR Bratislava	Bežné výdavky Požiarna ochrana	3 000,00	3 000,00	0
MPSVaR SR Bratislava	Bežné výdavky MOPS pokrač.	71 051,68	71 051,68	0
MV SR Bratislava	Bežné výdavky NP PRIM MŠ	1 619,40	1 619,40	0
Okresný úrad Rožňava	Bežné výdavky Ubytov.odídencov	3 305,50	3 305,50	0
Okresný úrad Rožňava	Mimoriadna situácia -voda Rómska osada	7 717,32	7 717,32	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Rožňava- CVC	840,00 EUR	840,00 EUR	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu obce za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* správu nezávislého audítora za rok 2022

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozpočtové hospodárenie obce za rok 2022.

Vypracovala: Helena VANYOVÁ

Predkladá: Štefan KÚN
starosta obce

V Krásnohorskom Podhradí, dňa 22. 05. 2023