

**Závěrečný účet Obce
Lubeník**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Milan Pavko-starosta obce

Spracoval: Erika Gallová

V Lubeníku dňa : 6.6.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 10.6.2022

Zvesený návrh záverečného účtu: 25.6.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa:

Schválený záverečný účet vyvesený dňa:

Zvesený dňa:

Záverečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce LUBENÍK za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. Obec v roku 2021 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 2020 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2020 uznesením č.38/12/2020.

Bol zmenený rozpočtovým opatrením nasledovne:

- rozpočtové opatrenie č.1 - 14.6.2021 uznesenie č 17/6/2021
- rozpočtové opatrenie č.2 - 30.12.2021 uznesenie č.38/12/2021
-

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 865 218	2 419 569,32
z toho :		
Bežné príjmy	1 556 865	1 854 907,47
Kapitálové príjmy	150	218 410,25
Finančné príjmy	232 203	270 251,60
Príjmy RO s právnou subjektivitou	75 948	75 948,00
Finančné príjmy RO s právn.subjektiv	52	52,00
Výdavky celkom	1 697 232	2 369 250,44
z toho :		
Bežné výdavky	431 630	602 243,19
Kapitálové výdavky	0	261 375,25
Finančné výdavky	14 500	15 440,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 251 102	1 483 834,40
Kapitálové výdavky RO s prav.subj.	0	6 357,60
Rozpočet obce	+167 986	+ 50 318,88

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v €

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene-celkom	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Obec 2 343 569	2 242 120	95,67
ZŠ 76 000	18 737	24,65
SPOLU: 2 419 569	2 260 857	93,44

1) Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Obec: 1 854 907	1 854 906	99,99
ZŠ: 75 948	18 685	24,6

Z toho:

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
691 281	691 281	100

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 559 501 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 559 500 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 109 531 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 109 531 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7 798 €, dane zo stavieb boli vo výške 100 364 € a dane z bytov vo výške 1 369 €.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3 858,20 €-, z toho pohľadávky za roky 2004-2020: 2 574,38, a za rok 2021 : 1 283,82 €

c) Z rozpočtovaných 504 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 504 €, čo je 100 % plnenie, evidencia pohľadávok k 31.12.2021 je 344,- €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva R-351 €, Č-351 €

e/ Dobývacie priestory- R -1 062 € Č- 1 062 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad R-20 332 €, Č-20 332 € evidencia pohľadávok – rok 2021- 5 434 €,roky 2012-2020- 16 509 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
88 285	88 284	99,99

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – položka 210

Z rozpočtovaných 42 035 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 42 065 €. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov na podnikateľskú činnosť a z prenajatých strojov, prístrojov.

Príjmy za nájom nebytových priestorov je 5 836 €, platby za nájom bytov v bytovke č.215 vo výške 15 133 €, v bytovke č.204 nájom 20 025 €.

K 31.12.2021 evidujeme nasledovné pohľadávky na tejto položke:

-pohľadávky nájomné bytov č.215 – rok 2009-2020	2 461 €
-pohľadávky na nájomnom bytov č.215 2021.....	5 173 €
-pohľadávky na nájomnom-bytovka č.204 2016-2020.....	7 197 €
-pohľadávky na nájomnom-bytovka č.204 rok 2021	2 622 €
- nájomné nebytových priestorov	9 325 €
S P O L U	26 778 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby- položka 221

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 867 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 1 867 €.

c/ Pokuty,penále a iné sankcie – položka 222

- rozpočet: 20 €. príjem : 20 €

d/ Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb –položka 223

- prevádzkové príjmy– R-34 458, €, Č-34 457 €, sú to príjmy za prevádzkové náklady za el.energiu, plyn a vodu v prenajatých nebytových priestoroch,platby, za použitie domu smútku, cintorínske poplatky a hrobové miesta, z toho príjmy z podnikateľskej činnosti 15 232 €.

- ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby – položka 229

Na tejto položke sledujeme príjem za znečistenie ovzdušia- R – 1 677 €. Č- 1 677 €

f/ Ostatné príjmy – položka 292

- výťažok z lotérií a podobných hier a dobropisov, vratky zdravotných poisťovní, vyúčtovanie nedoplatkov služieb v nájomných bytoch:
R- 8 228 €, Č- 8 228 €

3) Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 075 342	1 075 342	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	MV SR	781 787,00	ZŠ normatíva
2	MV SR	103 974,00	ZŠ nenormatíva
3	MV SR	102 849,03	ZŠ projekty
4	ÚPSVaR	23 326,40	ZŠ – HN strava a pomôcky
5	ÚPSVaR Revúca	21 527,03	Aktivačné práce
6	MV SR	422,73	Register obyvateľstva
7	MV SR RS	4151,75	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
8	ÚPSVaR Revúca	668,40	Osobitný príjemca
9	MV SR	3772,74	Sčítanie osôb a domov
10	MV SR	48 794,4	COVID
11	MV SR	18	Register adries
12	ÚPSVaR	4 581	Rodinné prídavky
13	OU ŽP	125,53	Transfer životné prostredie
14	DPO SR	3 000	PO-transfer
15	Mikroregión Magnezit	300,00	Minifest
16	Prezid.kance.-dar prezidenta	150	Dar prezidentky
	Spolu	1 099 447,61	

Transfery ZŠ - rozpis	Prijaté prostriedky od 1.1.2021 - do 31.12.2021	Použité prostriedky od 1.1.2021 - do 31.12.2021	Zostatok prostriedkov k 31.12.2021
Normatívny fin.prostriedky pre ZŠ	753 154,00	698 060,89	55 093,11
PN	6 360,00	6 360,00	0,00
ON	1 480,00	1 480,00	0,00
odmeny stabilizačné	5 489,00	5 489,00	0,00
odmeny z VKZ	15 304,00	15 304,00	0,00
Spolu za normatívne fin.prostriedky	781 787,00	726 693,89	55 093,11
<i>Nenormatívne fin.prostriedky</i>			
vzdelávacie poukazy	6 829,00	6 829,00	0,00
dopravné	12 906,00	10 682,10	2 223,90
asistent učiteľa	48 768,00	48 768,00	0,00
prípsevok na MŠ	6 776,00	6 776,00	0,00
príspevok na učebnice	4 297,00	4 297,00	0,00

na žiakov zo soc. znevýh.prostredia	16 450,00	16 450,00	0,00
špecifiká VT	1 000,00	1 000,00	0,00
špecifiká OPP	1 415,00	1 415,00	0,00
špecifiká testovanie	960,00	960,00	0,00
odchodné	1 373,00	1 373,00	0,00
projekt "Múdre hlavy"	500,00	500,00	0,00
vybavenie ŠJ	2 700,00	2 700,00	0,00
Spolu za nenormatívne fin.prostriedky	103 974,00	101 750,10	2 223,90
<i>Účelovo určené prostriedky z toho</i>			
Projekt POP (ZŠ,MŠ)	98 963,69	98 963,69	0,00
Projekt č.3 z roku 2021 ZKV	3 885,34	3 885,34	0,00
Spolu za projekty	102 849,03	102 849,03	0,00
ÚPSVaR - HN -strava-vrátenie nevyč. Prostr.	-16 480,80	0,00	-16 480,80
ÚPSVaR - hmotná núdza -strava	37 682,40	15 465,00	22 217,40
ÚPSVaR - hmotná núdza -ŠKP	2 124,80	2 124,80	0,00
Spolu za ÚPSVaR	23 326,40	17 589,80	5 736,60

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

a) Príjem z predaja kapitálových aktív a príjem kapitálových transferov

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
218,00	228,00	104,58

Splátky bytov 228 €

K 31.12.2021 evidujeme pohľadávky za odpredaj bytov za minulé roky vo výške 1 813 €.

b/ Tuzemské kapitálové granty – položka 320

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
218 192	218 192	100

Obec v roku 2021 prijala na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo ŠR prostredníctvom MV SR dotáciu na projekt:Vybavenie školskej jedálne vo výške 2 300 €.

V roku 2020 bola uzavretá zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku prostredníctvom MŽP SR na projekt:Zberný dvor v obci Lubeník.Maximálna výška dotácie je vo výške 400 424 €, čo predstavuje 95% z celkových oprávnených výdavkov. V roku 2021 dostala obec transfer vo výške 215 891 €

5) Príjmové finančné operácie : 453,454, 456

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
270 252	168 794	62,46
ZŠ - 52	52	100

Príjmové finančné operácie zahŕňajú prevod nevyčerpaného transferu z roku 2020

<i>normatívne finančné prostriedky pre základnú školu</i>	59 584,00 €
- <i>projekt-Zvýšenie kvality vzdelávania</i>	18 944,42 €
- <i>stravné /ÚPSVaR/</i>	22 448,80 €
- <i>CZ KV-transfer rekonštrukcia hasič.zbrojnice</i>	650,00 €
- <i>CZ-BV-ÚPSVaR-dohody</i>	17 999,64 €
- <i>MK z roku 2019</i>	9 000,00 €

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
ZŠ 76 000	18 737	24,65

Sú tu účtované vlastné príjmy ŠKD, MŠ a réžia ŠJ príjmy z UPSVaR a stravné.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021 v €

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene-celkom	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Obec 879 058	879 048	99,99
ZŠ 1 490 192	1 306 770	87,69
SPOLU: 2 369 250	2 185 818	92,25

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
602 243	602 236	99,99

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1. Výdavky verejnej správy	326 488	326 483	99,99
01.1.2 Finančná rozpočtová.oblasť	14 469	14 469	100,00
01.3.2 Sčítanie ľudu domov a bytov	3 773	3 773	100,00
01.3.3 Iné všeobec.služby-matrika	4 453	4 453	100,00
01.7.0 Splácanie úrokov dlh.úveru	7 675	7 675	100,00
SFRB			

02.2.0 Civilná ochrana-COVID	34 410	34 410	100,00
03.2.0 ochrana pred požiarom	4 805	4 805	100,00
04.1.1 Podnik.činnosť	16 447	16 445	99,99
04.5.1 Cestná doprava	1 390	1 390	100,00
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	65 663	65 662	99,99
05.2.0 Nakl. s odp.vodami,kanalizácia	296	296	100,00
06.2.0 Verejná zeleň,Aktiv.činnosť	25 210	25 210	100,00
06.4.0 Verejné osvetlenie	10 198	10 198	100,00
06.6.0 Zdravotníctvo a obč.vybavenosť	364	364	100,00
08.1.0 Telovýchovná jednota a šport	6 004	6 004	100,00
08.2.0 Ostatné kultúrne služby	21 474	21 474	100,00
08.3.0 Vysielacie vydavat.služby	613	613	100,00
08.4.0 Náboženské a iné spol.služby	7 095	7 097	100,00
08.6.0 Rekreačia,kultúra náob.	1 395	1 395	100,00
10.2.0 Staroba	18 970	18 970	100,00
10.4.0 Rodina a deti	5 830	5 830	100,00
10.7.0 Socialna pomoc občanom v HN	25 223	25 223	100,00
S P O L U	602 243	602 236	99,99

01.1.1 – Výdavky verejnej správy :

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

Z rozpočtovaných 140 816 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 140 815 €, čo je 100 % čerpanie. Tarifné mzdy boli vyplatené v celkovej výške 114 631 € , osobné príplatky vo výške 12 261 € a odmeny boli vyplatené vo výške 13 924 €

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 030 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške 55 029 €, čo je 100 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovni z miezd pracovníkov a za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 130 602 € bolo skutočné čerpanie vo výške vo výške 130 599 €, čo je 97,51 % čerpanie.

- energie, plyn a el.energia,vodu, – R.: 18 545 €. Č.: 18 545 €,platby zahrňujú výdavky el.energia a plynu, vody vrátane nájomnej bytovky č. 215 .

- poštové a tkm služby- R.: 3 269 €, Č.: 3 269 €. – platby za telekomunikačné služby, tf, mobilná sieť Slovak telekomu a 2021 platby za poštové zásielky.

- interiérové vybavenie-R: 3 000 €, Č: 3 000 € -bolo zakúpené fitness vybavenie

-prevádzkové stroje,prístroje-R:179€,Č:179€

Všeobecný materiál- kancelárske potreby.čistiace potreby a iný spotrebný materiál sme uhradili 19 023 €.

Za knihy predplatné časopisov a novin sme uhradili 428 €,

Za pohonné hmoty do pracovných mechanizmov.v sme uhradili čiastku 5 296 €.

Na reprezentačné účely sme použili 3 351 €.

Za pohonné hmoty do osobných prepravných prostriedkov sme uhradili 2 726 €, za servis a údržbu dopravných prostriedkov sme zaplatili 3 727 €, zákonné poistenie 1 912 €,

Úhrady za školenia zamestnancov obce boli vo výške 1 047,80 €, za prevádzkovanie internetu a ostatných webových služieb, tlačiarenských služieb sme uhradili 5 907 €. Sú tu zahrnuté platby za internet, webové služby a prístup do mapového portálu, regulácia psov.

Na údržby výpočtovej techniky, udržiavanie a školenie programov, na údržbu prevádzkových strojov, plynových kotlov sme uhradili 7 797 €.

Na bežné údržby budov OU sme použili 13 366 € z toho bolo čistenie komína obytného domu č.215, montáž klimatizácie, výkopové a zemné práce.

Za prevedený audit obce sme zaplatili 1 860 €, za právne služby sme uhradili 2 013 € a CO služby 432 €, geometrický plán 247 €, služby životného prostredia 1 070 €.

Bežné poplatky. sú vo výške 12 480€

5538 €, sú tu zahrnuté výdavky za reklamné služby správcovský poplatok za bytovku č.204, poplatky za stravné lístky, inkasné poplatky, vyúčtovanie preplatkov bytovky č.215.

Úhrada za stravné lístky bola vo výške 2 992 €.

Do SF sme odvedli príspevok vo výške 1.5 % z objemu hrubých miezd zamestnancov a to 2 459 €.,

Dohody o vykonaní prác boli zúčtované vo výške 13 113 € a odmeny pre poslancov a zástupcu starostu boli vo výške 7 966€.

Poistenie majetku obce bolo vo výške 2 914 €.

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť :

R: 14 469€

Č: 14 469 €

Na tomto úseku sú sledované poplatky za výkony bankových služieb VÚB. Prima Banky a SLSP.

01.3.2-Štatistické služby:

R: 3 773€

Č: 3 773 €

V súvislosti so zabezpečením preneseného výkonu štátnej správy pri sčítaní domov a bytov v roku 2021 bol poskytnutý transf vo výške 3 773 €, ktorý sa vyčerpal v plnej výške 3 773 €.

01.3.3 Iné všeobecné služby - matrika:

R.: 4 453 €

Č.: 4 453 €

Na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky nám bola poskytnutá MV SR dotácia na tento účel a to vo výške 4 453 €. Jej čerpanie bolo v plnej výške a to na mzdy, osobné vyrovnania, materiál, služby nevýrobnej povahy, ošatenie. Táto dotácia podlieha zúčtovaniu so ŠR.

01.7.0 Transakcie verejného dlhu :

R.:7 675 €

Č.:7 675 €

Na tejto položke sledujeme splácanie úrokov a dlhodobého úveru, poskytnutého zo ŠFRB v roku 2001 – nadstavby bytovky č.215 a úveru tiež zo ŠFRB na kúpu nájomnej bytovky č.204 v roku 2016.Výška úrokov za bytovku č.215 bola vo výške 2715€ a za bytovku č.204-4960€.

02.2.0 Civilná ochrana:

R: 34 410

Č: 34 410

Z dôvodu vyskytnutej pandémie COVID 19, obec zabezpečovala dezinfekčný materiál,ochranné pomôcky,práce súvisiace s bezpečnosťou ochrany občanov pred šírením ochorenia.

03.2.0 Ochrana pred požiarmi :

R.: 4 805 €

Č.: 4 805 €

Na úseku požiarnej ochrany boli čerpané prostriedky na energie, vodu vo výške 1 106 €, na bežný a špeciálny materiál 822 €.Bolo zakúpené interiérové vybavenie vo výške 2115€. Servis,údržba a paliva vo výške 534€. Bol použitý transfer z DPO SR vo výške 3 000 €.

04.1.1-Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť

R: 16 447€

Č :16 445 €

Obec v roku 2020 získala osvedčenie o živnostenskom oprávnení na vykonávanie živnosti v oblasti poskytovania rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu a s tým spojené ostatné činnosti.

Obec uzavrela zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Jahoda,s.r.o.Lubeník, kde začala prevádzkovú činnosť.

Nákup všeobecného materiálu bol vo výške 152 €, nákup potravinového materiálu 6555€.

04.5.1-Údržba miestnych komunikácií

R: 1 390 €

Č: 1 390 €

Prostriedky boli použité na bežnú údržbu miestnych komunikácií,

05.1.0 Nakladanie s odpadmi:

R.:65 663 €

Č.:65 662 €

Výdavky na vývoz TKO , jeho uloženie ,nájom nádob firmou Brantner boli vo výške 65 133,90 €, PHM na kosenie priestranstiev 402,73 €

06.2.0 Rozvoj obcí

R: 25 210 €

Č: 25 209 €

Na tejto položke sledujeme výdavky na aktivačné práce v obci, ich rozúčtovanie na základe refundácie ÚPSVaR

Mzdy a ostatné náklady aktivačných zamestnancov sú refundované Úradom práce soc.vecí a rodiny v Revúcej.

06.4.0 Verejné osvetlenie :

R.:10 198 €

Č. 10 198 €

Za el.energiu na VO sme uhradili 6 699 €,vianočné osvetlenie, zakúpený materiál vo výške 785 €, na bežnú údržbu sme použili 2 714 €.

06.6.0 Zdravotníctvo / Bývanie a občianska vybavenosť

R.: 364 €

Č.: 364 €

Na tejto položke sa účtujú zálohové výdavky na budovu zdravotného strediska - za čerpanie el.energie, plynu a vody a výdavky na nájomnú bytovku č. 204 .

08.1.0 Telovýchovná jednota šport:

R.: 6 004 €

Č.: 6 004 €

V roku 2021 futbalový klub –FK Obec Lubeník čerpal finančné prostriedky formou príspevku od obce.Obec financovala na tejto položke energie za budovu TJ a údržbu.

Finančné prostriedky boli použité za energie, plyn, elektrinu, vodu, výške 1214 €,služby vo výške 90€.

Príspevok pre FK bol prevedený vo výške 4 700€

08.2.0 Ostatné kultúrne služby – CVČ a KD :

R.: 21 474 €

Č.: 21 474 €

Za elektr.energiu, plyn a vodu v budove CVC sme uhradili 7 740 €. Za bežné údržby budovy sme uhradili 4 152 €. Na kultúrne a športové podujatia boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 9 582 € a to na rôzne akcie pre deti, strelecká súťaž, futbalový turnaj, minifest.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

R.: 613 €
Č 613 €

Na tejto položke sledujeme výdavky za údržbu KT a údržbu MR, ktorá bola prevedená vo výške 613 €.

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

R. : 7 095€
Č.: 7 097 €

Na tejto položke sledujeme výdavky na dom smútku, cintorína, príspevky občianskym združeniam a členské príspevky. Za el.energiu ,plyn a vodu sme uhradili 1 653€. €.Odmena pre správcu domu smútku bola vyplatená v sume 1 446 € a odvody do poisťovni 302 €.

08.6.0 Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované

R.: 1 395 €
Č.: 1 395 €

Evidujeme tu výdavky ZPOZu a to konkrétne materiál, kultúrne a športové podujatia, odmeny pre členov ZPOZu. Za kvety a dary a spoločenské podujatia sme uhradili 769 € a odmeny pre členov ZPOZu boli vyúčtované vo výške 626 €.

10.2.0 Staroba

R: 18 970 €
Č.:18 970 €

Z tejto položky sú vyplácané mzdy a odvody pre opatrovatel'ky

10.4.0.4 Rodina a deti

R.:5 830 €
Č.:5 830 €

Z tejto položky sú vyplácané jednorázové výpomocce pre sociálne odkázaných občanov obce. Finančné príspevky sa pridelujú na základe žiadosti a rozhoduje o tom sociálna komisia pri obci Lubeník.

Na základe rozhodnutia ÚPSVaR v Revúcej obec Lubeník vyplácala rodinné prídavky a finančné príspevky osobitným príjemcom.

10.7.0. Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi

R.: 25 223 €

Č.: 25 223 €

Z tejto položky sú vyplácané mzdy a odvody pre pracovníkov MRK

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
261 375	261 373	99,98

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
03.2.0-Požiarna ochrana-rekonštrukcia	650	650	100,00
04.5.1-Miestne komunikácie	21983	21983	100,00
05.1.0-Nakladanie s odpadmi-zberný dvor	227 256	227 255	99,99
06.2-Rozvoj obcí – PD park	300	300	100
06.6-bývanie a občianska vybavenosť-kúpa bytu	1600	1 600	100

Obec v roku 2021 uskutočnila tieto kapitálové investície:

Obec obdržala na základe zmluvy medzi MV SR transfer na rekonštrukciu budovy hasičskej zbrojnice vo výške 27 202€, do rozpočtu bola zapojená spoluúčasť vo výške 1360 € čo činí 5% z poskytnutej dotácie. V priebehu roka sa čerpal 650 € . Zmluva je uzavretá na dobu určitú a to do 31.12.2023.

V roku 2020 bola uzavretá zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku prostredníctvom MŽP SR na projekt:Zberný dvor v obci Lubeník.Maximálna výška dotácie je vo výške 400 424 €, čo predstavuje 95% z celkových oprávnených výdavkov. V roku 2021 dostala obec transfer vo výške 215 891 a vyčerpala 227 256 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej úprave	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
15 440	15 439	99,99

Z rozpočtovaných 15 440 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo čerpanie k 31.12.2021 vo výške 15 439 € .Splácajú sa tu úvery zo ŠFRB a to prvý úver pre nadstavbu bytovky č. 215 a druhý úver zo ŠFRB -nákup bytového domu č.204.

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Rozpočet na rok 2021 po poslednej úprave	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
Bežné výdavky 1 483 834	1 300 413	87,64
Kapitálové výdavky 6 358	6 358	100,00

Pre základnú školu ako právny subjekt boli prevedené finančné prostriedky nasledovne:
normatívne 781 787 € z toho 55 060 nevyčerpané-odvedené na účet obce,
nenormatívne 103 974 €,
účelovo určené prostriedky-projekty 102 849€,
ÚPSVaR 39 807,20€

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021	
Bežné príjmy spolu	1 897 697,17	1 873 591,03
z toho : bežné príjmy obce	1 879 012,44	1 854 906,30
bežné príjmy RO		18 684,73
Bežné výdavky spolu		1 902 648,36
z toho : bežné výdavky obce		602 235,68
bežné výdavky RO		1 300 412,68
Bežný rozpočet	-4 951,19	-29 057,33
Kapitálové príjmy spolu		218 419,77
z toho : kapitálové príjmy obce		218 419,77
kapitálové príjmy RO		0
Kapitálové výdavky spolu		267 730,76
z toho : kapitálové výdavky obce		261 373,16
kapitálové výdavky RO		6 357,60
Kapitálový rozpočet		-49 310,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-54 262,18	-78 368,32
Vylúčenie z prebytku		-83 576,77
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-137 838,95	-161 945,09
Prijmy z finančných operácií		168 846,37
-Obec		168 794,37
-ZS		52,00
Výdavky z finančných operácií		15 439,31
Rozdiel finančných operácií		153 407,06
PRÍJMY SPOLU	2 284 963,31	2 260 857,17
VÝDAVKY SPOLU		2 185 818,43
Hospodárenie obce	99 144,88	75 038,74
Vylúčenie z prebytku		-83 576,77
Upravené hospodárenie obce	15 568,11	-8 538,03

Príjem na položke 312 001 bol nesprávne znížený o sumu 24 106,14 €.

Schodok rozpočtu v sume 54 262,18 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 83 576,77 EUR **bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný :**

- z finančných operácií **137 838,95 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 :**

-nevyčerpané prostriedky zo ŠR a iné zdroje účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume83 576,77 €

Z toho :

- normatívne finančné prostriedky pre základnú školu.....	55 060,00 €
- stravné /ÚPSVaR/.....	22 217,40 €
- dopravné	2 223,90
- FO bytový dom č.204	3 796,47 €
- Zábezpeka bytový dom 204	279,00

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume 153 407,06 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 137 838,95 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 15 568,11 EUR.

Stav finančných prostriedkov na bežných účtoch obce k 31.12.2021 je nasledovný:

VÚB -bežný účet	84 806,77 €
VÚB-fondový účet -sociálny fond	1 549,42 €
VÚB-fondový účet.....	27 118,66 €
VÚB-podnik.účet	8 483,30 €
Prima Banka-bežný účet.....	32 154,11 €
SLSP-nájom bytovka 204.....	79 066,65 €
SLSP- FO bytovka 204.....	15 094,76 €
SLSP- zábezpeka bytovka 204	5 152,34 €
Slovnaft-dobíj.karta	703,77 €
VÚB-kompostáreň	- 8,20
VUB-Zberný dvor	3 826,90
Spolu	
Pokladnica Obecného úradu	500,58 €
Pokladnica PČ	867,42
SPOLU.....	259 316,48

Stav na bežných účtoch po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov:

stav na bežných účtoch a v pokladni	259 316,48 €
stav na účte sociálneho fondu	-1 549,42 €
ZS nevyčerpané prostriedky z roku 202	-79 501,30 €
CZ obec	-26 952,44 €
FO byt.dom 204	-15 094,76 €
Zábezpeka-byt.dom 204	- 5 152,34 €
SPOLU.....	131 066,22 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške minimálne 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	41 872,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	63 410,46
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	35 830,91
- uznesenie č. 24/9/2021 zo dňa 30.9.2021	
- uznesenie č. 25/9/2021 zo dňa 30.9.2021	
	Kupa bytov 1 600,00
	PD park 300,00
	Kurenie-kotol 5 988,00
	Rekonstrukcia chodníka 3 597,00
	PD cesta ku garazom 1 150,00
	Rekonstrukcia rigola 11 833,00
	Spolufinanc. Zberny dvor 11 362,75
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	69 451,84

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2021	290,39
Prírastky - povinný príděl - % 1,5	2 475,34

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky -úroky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 037
- odmeny	50
- osatenie	175
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	1 503,86

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu

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.Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2021	Suma použitých prostriedkov v roku 2021	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	ZŠ normatíva	781 787,00	726 727,00	55 060,00
MV SR	ZŠ nenormatíva	103 974,00	101 750,00	2 224,00
MV SR	ZŠ projekty	102 849,03	102 849,03	-
ÚPSVaR	ZŠ – HN strava a pomôcky	23 326,40	1 109,40	22 217,00
ÚPSVaR Revúca	Aktivačné práce	21 527,03	21 527,03	
MV SR	Register obyvateľstva	422,73	422,73	-

MV SR RS	Matrika-prenesený výkon štátnej správy	4151,75	4151,75	-
ÚPSVaR Revúca	Osobitný príjemca	668,40	668,40	
MV SR	Sčítanie osôb a domov	3772,74	3772,74	-
MV SR	COVID	48 794,4	48 794,4	-
MV SR	Register adries	18	18	-
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	4 581	4 581	-
OU ŽP	Transfer životné prostredie	125,53	125,53	-
DPO SR	PO-transfer	3 000	3 000	-
Mikroregión Magnezit	Minifest	300,00	300,00	-
Prezid.kance.- dar prezidenta	Dar prezidentky	150	150	-
Spolu		1 099 447,61	1 019 946,60	79 501,00

C. Obec uzatvorila v roku 2014 zmluvu o úvere č. 600/690/2014 so Štátnymi fondami rozvoja bývania. Účel poskytnutia úveru je obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve. Výška úveru je 546 140,00 € so splatnosťou 40 rokov odo dňa splatnosti prvej splátky úveru. Názov stavby - **Zmena existujúcej budovy prestavbou na bytový dom Lubeník 204**. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti. Uvedený úver bol v roku 2016 vyčerpaný a použitý na kúpu uvedenej nehnuteľnosti.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v €

AKTÍVA

Názov	KS k 31.12.2021	ZS k 1.1.2021
Neobežný majetok spolu	1 801 624	1 871 771
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 533 349	1 603 496
Dlhodobý finančný majetok	268 275	268 275
Obežný majetok spolu	389 470	463 114
z toho :		
Zásoby	3 302	2 347
Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	113 434	112 710
Pohľadávky	13 265	18 130
Finančný majetok	259 469	329 927

Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	5 993	1089
SPOLU	2 197 087	2 335 974

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2021	ZS k 1.1.2021
Vlastné imanie a záväzky	2 197 087	2 335 974
z toho :		
Výsledok hospodárenia:	861 384	889 768
Výsledok hospodárenia za úct.obdobie	- 29 353	-4 171
Nevyosp.výsl.hosp.min.rokov	890 737	893 939
Záväzky	727 845	1 004 665
Z toho:		
Rezervy	1 380	1380
Zúčtovanie medzi subjektami VS	106 054	155 179
Dlhodobé záväzky	533 051	547 574
Krátkodobé záväzky	58 445	271 616
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	28 916	28 916
-prijaté finančné výpomoc	28 916	28 916
Časové rozlíšenie	607 858	441 542

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- voči ŠFRB-bytovka č.215.....58 758,82 €
- voči ŠFRB-bytovka č.204.....482 911,98 €
- finančná zábezpeka 5 607,51 €
- voči dodávateľom 13 084,60 €
- prijaté preddavky 7 826,67 €
- ostatné záväzky 15 731,27 €

- iné záväzky	171,17 €
- voči zamestnancom	12 006,99 €
- voči poisťovniam	7 791,15 €
- voči daňovému úradu	1 832,66 €
- voči daňovému úradu-PČ.....	0,00 €
- voči MF SR-návr.fin.výpomoc	28 916,00 €

Obec uzatvorila v roku 2001 Zmluvu o poskytnutí podpory uzavretej podľa ustanovení zák.NR SR 124/96 Z.z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov vo forme úveru vo výške 3 280 000 Sk/108 876 € na účel „Nadstavba BD Lubeník 215. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2031, pri základnej úrokovej sadzbe 4,4 %, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačne.

Obec uzatvorila v roku 2014 zmluvu o úvere č. 600/690/2014 so Štátnymi fondami rozvoja bývania. Účel poskytnutia úveru je obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve. Výška úveru je 546 140,00 € so splatnosťou 40 rokov odo dňa splatnosti prvej splátky úveru, čiže d58o roku.2056, s úrokovou sadzbou 1% p.a.. Názov stavby - **Zmena existujúcej budovy prestavbou na bytový dom Lubeník 204.** Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti.

Uvedený úver bol v roku 2016 vyčerpaný a použitý na kúpu uvedenej nehnuteľnosti

10.Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.OU-RS-OZP-2020/006829-2 č.zivnostenského registra 650-21191.

Predmetom je:

Poskytovania rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu a s tým spojené ostatné činnosti.

V roku 2021 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy:	15 232,05 €
Celkové náklady:	15 204,37 €
Hospodársky výsledok-zisk:	27,68 €

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2021

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

Obecné zastupiteľstvo v Lubeníku schvaľuje prebytok celkového hospodárenia za rok 2021 vo výške 15 568,11 € na tvorbu rezervného fondu

Vypracovala: Gallová Erika
účtovník obce

Schválil:
Milan Pavko-starosta obce

V Lubeníku, 06.06.2022

Hlavný kontrolór: Tomšíková Helena