

Závěrečný účet Obce Rokycany za rok 2022

Predkladá: Róbert Šoltis

V Rokycanoch, dňa 06.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.6.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 13.6.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.6.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rokycanoch dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom

Záverečný 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 ods. 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.2.2022 uznesením č. 3/2/2022.

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	728 827	1 167 615	1 147 242,05	98,26
z toho :				
Bežné príjmy	725 827	812 890	814 011,30	100,14
Kapitálové príjmy		301 600	283 105,75	93,87
Finančné príjmy			50 125,00	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	3 000	3 000		
Výdavky celkom	587 111	1 106 437	1 120 826,32	101,30
z toho :				
Bežné výdavky	333 970	498 064	525 917,38	105,59
Kapitálové výdavky	30 000	360 522	310 707,80	86,18
Finančné výdavky	12 000	12 000	12 000,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	211 141	235 851	272 201,14	115,41
Rozpočtové hospodárenie obce	141 716	61 178	26 415,73	43,18

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
728 827,00	1 167 615,00	1 147 242,05	98,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 167 615,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 147 242,05 EUR, čo predstavuje 98,26 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
725 827,00	812 890,00	814 011,30	100,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 812 890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 814 011,30 EUR, čo predstavuje 100,14% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
372 492,00	388 389,00	384 811,86	99,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po poslednej zmene rozpočtu v sume 388 389,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 384 811,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,08%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9270,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 879,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 422,09EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 406,34 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 60,65 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 399,00 EUR, obec vybrala 470,65 Eur, čo je 117,96 %.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 850,18 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 225,00	12 420,00	12 244,83	98,59

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 244,83 EUR, čo je 98,59% plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov, z prenajatých budov, priestorov a objektov bol v sume 696,94 EUR a príjem za komunálny odpad v sume 4 612,13 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 562,00EUR, čo je 112,40% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
60,00	22 350,00	23 442,37	104,89

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 22 350,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 23 442,37 EUR, čo predstavuje 104,89% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
339 050,00	389 731,00	393 512,24	100,97

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 389 731,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 393 512,24 EUR, čo predstavuje 100,97% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MŠVaV SR	215 929,00	Školstvo prenesený výkon	
MVSR	371,66	REGOB a register adries	
ÚPSVaR	12 105,60	Stravné pre deti	
MŽP SR	106,36	Starostlivosť o ŽP	
MŽP SR	3 000,00	DHZ dotácia	
MPSVaR	16 675,95	NFP pre MOPS	
MVSR	45 848,43	Dotácia pre TSP	
ÚPSVaR	132,80	MŠ hmotná núdza	
RÚŠSvP	12 305,00	Dotácia MŠ	
ÚPSVaR	6 156,53	Rodinné prídavky	
MŠVaV SR	28 031,75	Dotácia MŠ asistenti	
MVSR	134,95	Odmeny prenesený výkon	
MVSR	1 763,23	Voľby	
MVSR	674,57	Referendum	
MVSR	25 118,21	Dotácia povodne	
MVSR	1 975,00	Dotácia UA	
MŽP SR	3 857,00	Zmena vykurovania OcÚ a MŠ	EUFRR+ŠR
RÚŠSvP	19 326,00	Príspevok z POO	
Spolu	393 512,24		

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
0,00	301 600,00	283 105,75	93,87

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 301 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 283 105,75 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 301 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 283 105,75 EUR, čo predstavuje 93,87 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MŽP SR	251 936,05	Zmena vykurovania OcÚ a MŠ	EUFR+ŠR
MVSR	31 169,70	Komunitné centrum	
Spolu	283 105,75		

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	125,00	125,00	100

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Základná škola,Rokycany 46 _PPLANR.GMX		PLNENIE ROZPOČTU			Základná škola, S/N 1		
		Rekapitulácia Účtovné obdobie 00/2022 - 12/2022			Strana: 1		
OddP	Pol.	Názov	ROZPOČET			Plnenie	Zostatok v EUR
			Schválený	Upravený	Skutočnosť	%	
Časť I. Bežný rozpočet							
	290	INÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY	3.000,-	3.000,-			3.000,-
			3.000,-	3.000,-			3.000,-
Časť I. Bežný rozpočet			3.000,-	3.000,-			3.000,-
CELKOM			3.000,-	3.000,-			3.000,-

© IFOsoft Informačné systémy V 22.01

Používateľ programu: Základná škola, S/N 1

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17 913.08 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
587 111,00	1 106 437,00	1 120 826,32	101,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 106 437,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 120 826,32 EUR, čo predstavuje 101,30% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Druh	Funč.kl.	Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
1			1-bežný rozpočet					
	01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány					
		61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	61 440.00	80 000.00	89 548.77	-9 548.77	112
		62	Poistné a príspevok do poisťovní	16 700.00	29 762.00	30 909.07	-1 147.07	104
		63	Tovary a služby	44 010.00	92 320.00	102 848.22	-10 528.22	111
		64	Bežné transfery	1 000.00	1 264.00	540.28	723.72	43
		65	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	1 850.00	1 850.00	538.65	1 311.35	29
	*01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	125 000.00	205 196.00	224 384.99	-19 188.99	109
	01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti					
		63	Tovary a služby	1 610.00	1 610.00	880.09	729.91	55
	*01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti	1 610.00	1 610.00	880.09	729.91	55
	01.6.0		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované					
		63	Tovary a služby	0.00	0.00	1 659.45	-1 659.45	
	*01.6.0		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0.00	0.00	1 659.45	-1 659.45	
	03.2.0		Ochrana pred požiarmi					
		63	Tovary a služby	4 945.00	6 853.00	6 287.41	565.59	92
	*03.2.0		Ochrana pred požiarmi	4 945.00	6 853.00	6 287.41	565.59	92
	03.6.0		Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované					
		61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	16 000.00	31 000.00	31 517.62	-517.62	102
		62	Poistné a príspevok do poisťovní	5 500.00	11 942.00	11 507.95	434.05	96
		63	Tovary a služby	8 000.00	522.00	522.44	-0.44	100
	*03.6.0		Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované	29 500.00	43 464.00	43 548.01	-84.01	100
	04.1.2		Všeobecná pracovná oblasť					
		63	Tovary a služby	0.00	122.00	121.60	0.40	100
	*04.1.2		Všeobecná pracovná oblasť	0.00	122.00	121.60	0.40	100
	04.5.1		Cestná doprava					
		63	Tovary a služby	600.00	6 500.00	2 439.91	4 060.09	38
	*04.5.1		Cestná doprava	600.00	6 500.00	2 439.91	4 060.09	38
	05.1.0		Nakladanie s odpadmi					
		63	Tovary a služby	14 000.00	20 338.00	25 797.46	-5 459.46	127
	*05.1.0		Nakladanie s odpadmi	14 000.00	20 338.00	25 797.46	-5 459.46	127
	05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami					
		63	Tovary a služby	15 400.00	21 300.00	26 265.13	-4 965.13	123
	*05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami	15 400.00	21 300.00	26 265.13	-4 965.13	123
	06.2.0		Rozvoj obcí					
		63	Tovary a služby	9 100.00	13 031.00	13 634.17	-603.17	105
	*06.2.0		Rozvoj obcí	9 100.00	13 031.00	13 634.17	-603.17	105
	06.3.0		Zásobovanie vodou					
		63	Tovary a služby	0.00	1 300.00	1 990.00	-690.00	153
	*06.3.0		Zásobovanie vodou	0.00	1 300.00	1 990.00	-690.00	153
	06.4.0		Verejné osvetlenie					
		63	Tovary a služby	5 600.00	8 000.00	4 014.99	3 985.01	50
	*06.4.0		Verejné osvetlenie	5 600.00	8 000.00	4 014.99	3 985.01	50
	08.1.0		Rekreačné a športové služby					
		63	Tovary a služby	0.00	253.00	880.05	-627.05	348
		64	Bežné transfery	1 650.00	1 650.00	1 500.00	150.00	91
	*08.1.0		Rekreačné a športové služby	1 650.00	1 903.00	2 380.05	-477.05	125
	08.2.0		Kultúrne služby					
		63	Tovary a služby	1 700.00	4 001.00	6 700.22	-2 699.22	167
	*08.2.0		Kultúrne služby	1 700.00	4 001.00	6 700.22	-2 699.22	167
	08.3.0		Vysielacie a vydavateľské služby					
		63	Tovary a služby	317.00	580.00	262.86	317.14	45
	*08.3.0		Vysielacie a vydavateľské služby	317.00	580.00	262.86	317.14	45
	08.4.0		Náboženské a iné spoločenské služby					
		63	Tovary a služby	1 880.00	2 235.00	2 414.29	-179.29	108
	*08.4.0		Náboženské a iné spoločenské služby	1 880.00	2 235.00	2 414.29	-179.29	108
	08.6.0		Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované					
		63	Tovary a služby	1 530.00	1 530.00	354.60	1 175.40	23
	*08.6.0		Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	1 530.00	1 530.00	354.60	1 175.40	23
	09.1.1		Predprimárne vzdelávanie					
		61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	37 000.00	37 000.00	42 400.78	-5 400.78	115
		62	Poistné a príspevok do poisťovní	12 740.00	13 540.00	16 136.82	-2 596.82	119
		63	Tovary a služby	3 260.00	16 403.00	24 675.09	-8 272.09	150
	*09.1.1		Predprimárne vzdelávanie	53 000.00	66 943.00	83 212.69	-16 269.69	124
	09.1.2.1		Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou					
		61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0.00	3 452.00	3 451.87	0.13	100
		63	Tovary a služby	0.00	19 104.00	21 768.48	-2 664.48	114
	*09.1.2.1		Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0.00	22 556.00	25 220.35	-2 664.35	112
	09.6.0		Vedľajšie služby v školstve					
		63	Tovary a služby	0.00	0.00	2.10	-2.10	
	*09.6.0		Vedľajšie služby v školstve	0.00	0.00	2.10	-2.10	
	09.6.0.1		Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania					
		61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	8 790.00	8 790.00	0.00	8 790.00	0
		62	Poistné a príspevok do poisťovní	2 500.00	2 500.00	0.00	2 500.00	0
		63	Tovary a služby	2 330.00	2 980.00	1 928.37	1 051.63	65
	*09.6.0.1		Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	13 620.00	14 270.00	1 928.37	12 341.63	14
	10.2.0		Staroba					
		63	Tovary a služby	600.00	600.00	0.00	600.00	0
	*10.2.0		Staroba	600.00	600.00	0.00	600.00	0
	10.4.0		Rodina a deti					
		63	Tovary a služby	175.00	1 459.00	1 444.13	14.87	99
	*10.4.0		Rodina a deti	175.00	1 459.00	1 444.13	14.87	99
	10.7.0		Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi					
		61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	36 713.00	36 713.00	35 047.65	1 665.35	95
		62	Poistné a príspevok do poisťovní	13 530.00	13 752.00	12 692.67	1 059.33	92
		63	Tovary a služby	3 500.00	1 600.00	400.99	1 199.01	25
		64	Bežné transfery	0.00	2 208.00	2 833.20	-625.20	128
	*10.7.0		Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	53 743.00	54 273.00	50 974.51	3 298.49	94
*1			1-bežný rozpočet	333 970.00	498 064.00	525 917.38	-27 853.38	106
			Spolu	333 970.00	498 064.00	525 917.38	-27 853.38	106

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 498 064,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 525 917,38 EUR, čo predstavuje 105,59 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 196 955,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 201 966,69 EUR, čo je 102,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, TSP, MOPS.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 71 496,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 71 246,51 EUR, čo je 99,65 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 222 641,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 247 282,05 EUR, čo je 111,07 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú materiál, služby, energie, cestovné náhrady, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 122,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 873,48 EUR, čo predstavuje 95,15 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 538,68 EUR, čo predstavuje 29,11 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Druh	Funč.kl.	Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
2			2-kapitálový rozpočet					
	01.1.1	71	Výkonné a zákonodarné orgány					
			Obstarávanie kapitálových aktív	30 000.00	356 000.00	306 186.13	49 813.87	86
	*01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	30 000.00	356 000.00	306 186.13	49 813.87	86
	09.1.2.1		Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou					
		71	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	4 522.00	4 521.67	0.33	100
	*09.1.2.1		Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0.00	4 522.00	4 521.67	0.33	100
*2			2-kapitálový rozpočet	30 000.00	360 522.00	310 707.80	49 814.20	86
			Spolu	30 000.00	360 522.00	310 707.80	49 814.20	86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 360 522,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 310 707,80 EUR, čo predstavuje 86,18% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Druh	Funč.kl.	Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
3			3-finančné operácie					
	01.1.1	82	Výkonné a zákonodarné orgány					
			Splácanie istín	12 000.00	12 000.00	12 000.00	0.00	100
	*01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	12 000.00	12 000.00	12 000.00	0.00	100
*3			3-finančné operácie	12 000.00	12 000.00	12 000.00	0.00	100
			Spolu	12 000.00	12 000.00	12 000.00	0.00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola,Rokycany 46 _PPLANR.GMX		PLNENIE ROZPOČTU Rekapitulácia Účtovné obdobie 00/2022 - 12/2022				Základná škola, S/N 1 Strana: 1	
OddP	Pol.	Názov	ROZPOČET			Plnenie	Zostatok v EUR
			Schválený	Upravený	Skutočnosť	%	
Časť I. Bežný rozpočet							
09121	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ '	127.100,-	142.400,-	143.065,27	100,46	- 665,27
09121	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISŤOVNÍ	45.113,-	45.113,-	52.320,87	115,98	-7.207,87
09121	630	TOVARY A SLUŽBY	21.878,-	29.638,-	56.728,36	191,40	-27.090,36
09121	640	BEŽNÉ TRANSFERY	50,-	50,-	25,-	50	25,-
09121		Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	194.141,-	217.201,-	252.139,50	116,09	-34.938,50
0921	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ '			67,44		-67,44
0921		Nižšie sekundárne vzdelávanie			67,44		-67,44
0950	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ '	8.500,-	8.500,-	8.231,47	96,84	268,53
0950	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISŤOVNÍ	2.950,-	2.950,-	2.301,64	78,02	648,36
0950	630	TOVARY A SLUŽBY	5.550,-	7.200,-	9.461,09	131,40	-2.261,09
0950		Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	17.000,-	18.650,-	19.994,20	107,21	-1.344,20
Časť I. Bežný rozpočet			211.141,-	235.851,-	272.201,14	115,41	-36.350,14
CELKOM			211.141,-	235.851,-	272.201,14	115,41	-36.350,14

© IFOsoft Informačné systémy V 22.01

Používateľ programu: Základná škola, S/N 1

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	211 141,00	235 851,00	272 201,14	115,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 235 851,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 272 201,14 EUR, čo predstavuje 115,41% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	814 011,30
z toho : bežné príjmy obce	814 011,30
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	798 118,52
z toho : bežné výdavky obce	525 917,38
bežné výdavky RO	272 201,14
Bežný rozpočet	15 892,78
Kapitálové príjmy spolu	283 105,75
z toho : kapitálové príjmy obce	283 105,75
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	310 707,80
z toho : kapitálové výdavky obce	310 707,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 27 602,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 11 709,27
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 709,27
Prijmové finančné operácie	50 125,00
Výdavkové finančné operácie	12 000,00
Rozdiel finančných operácií	38 125,00
PRÍJMY SPOLU	1 147 242,05
VÝDAVKY SPOLU	1 120 826,32
Rozpočtové hospodárenie obce	26 415,73
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	6 978,13
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	19 437,60

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 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v sume 6 978,13 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2 001,20 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 3 869,60 EUR
 - dotácie MŠ pre deti v hmotnej núdzi v sume 0,75 EUR
 - príspevok ŠKD v sume 1 106,58 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 38 125,00 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 11 709,27 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 19 437,60 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume 19 437,60 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 096,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	69,00
KZ k 31.12.2022	1 027,88

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 303,40
Prírastky - povinný prídelenie - %	1 037,60
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	69,01
KZ k 31.12.2022	2 271,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	2 658 673,01	2 839 876,34
Neobežný majetok spolu	2 474 397,85	2 679 662,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 328 063,14	2 533 328,00
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	184 183,10	159 811,50
z toho :		
Zásoby	4,87	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20,56	20,56
Dlhodobé pohľadávky	772,19	0,00
Krátkodobé pohľadávky	64 727,45	67 040,57
Finančné účty	118 658,03	92 750,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	92,06	402,13

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 658 673,01	2 839 876,34
Vlastné imanie	508 512,08	529 052,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	508 512,08	529 052,24
Záväzky	166 861,58	384 537,04
z toho :		
Rezervy	3 200,00	5 910,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	21 392,38	294 370,43
Dlhodobé záväzky	12 744,85	1 120,56

Krátkodobé záväzky	108 524,35	74 136,05
Bankové úvery a výpomoci	21 000,00	9 000,00
Časové rozlíšenie	1 983 299,35	1 926 287,06

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	43 174,48	11 346,64	31 827,84
- zamestnancom	15 835,81	15 835,81	
- poisťovniam	9 179,28	9 179,28	
- daňovému úradu	4 448,54	4 448,54	
- štátnemu rozpočtu	294 370,43	294 370,43	
- bankám	9 000,00	9 000,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	8 528,50	8 528,50	
Záväzky spolu k 31.12.2022	384 537,04	352 709,20	31 827,84

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka, a.s.		57 000,00	12 000,00	538,68	9 000,00	2023

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	808 407,61
- skutočné bežné príjmy RO	135,88
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	808 543,49
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	9 000,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	9 000,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	9 000,00

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
9 000,00	808 543,49	1,11 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	808 407,61
- skutočné bežné príjmy RO	135,88
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	808 543,49
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	444 755,72
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	363 787,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	12 000,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	538,65
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	12 538,65

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
12 538,65	363 787,77	3,45 %

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ - ŠKD	17 003,00	15 896,42	1 106,58
ZŠ – vlastné príjmy	0,00	0,00	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ prenesený výkon	225 480,10	220 939,28	4 540,82

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Skutočne použité FP	Rozdiel
MŠVaV SR	215 929,00	Školstvo prenesený výkon	213 927,80	2 001,20
MVSR	371,66	REGOB a register adries	371,66	
ÚPSVaR	12 105,60	Stravné pre deti	8 236,00	3 869,60
MŽP SR	106,36	Starostlivosť o ŽP	106,36	
MŽP SR	3 000,00	DHZ dotácia	3 000,00	
MPSVaR	16 675,95	NFP pre MOPS	16 675,95	
MVSR	45 848,43	Dotácia pre TSP	45 848,43	
ÚPSVaR	132,80	MŠ hmotná núdza	132,05	0,75

RÚŠSvP	12 305,00	Dotácia MŠ	12 305,00	
ÚPSVaR	6 156,53	Rodinné prídavky	6 156,53	
MŠVaV SR	28 031,75	Dotácia MŠ asistenti	28 031,75	
MVSR	134,95	Odmeny prenesený výkon	134,95	
MVSR	1 763,23	Voľby	1 763,23	
MVSR	674,57	Referendum	674,57	
MVSR	25 118,21	Dotácia povodne	25 118,21	
MVSR	1 975,00	Dotácia UA	1 975,00	
MŽP SR	3 857,00	Zmena vykúr. OcÚ a MŠ	3 857,00	
RÚŠSvP	19 326,00	Príspevok z POO	19 326,00	
Spolu	393 512,24		387 640,69	5 871,55

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 uzatvorila zmluvu s Európskym fondom regionálneho rozvoja na Zmenu vykurovania OcÚ a MŠ. Poskytnuté peňažné prostriedky k 31.12.2022 z EÚ boli v sume 225 416,47 čo predstavovalo 85% nákladov, zo štátneho rozpočtu v sume 26 519,58 na 10% nákladov a zvyšných 5% nákladov obec hradila z vlastných zdrojov.

9. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 19 437,60 EUR.