



Závěrečný účet Obce Rosina za rok 2022

Predkladá : Ing. Jozef Machyna
Spracoval: Ing. Želmíra Mašlejová

V Rosine dňa 24.3.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.3.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.3.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rosina dňa 12.04.2023 uznesením č. 25/2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.04.2023

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. 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 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
13. Návrh uznesenia

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 ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 82/2021.

Zoznam rozpočtových opatrení:

- prvá zmena zo dňa 09.02.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- druhá zmena zo dňa 21.03.2022 – zapojenie rezervného fondu tvoreného z prebytku hospodárenia za rok 2021 – schválené uznesením č. 8/2022 OZ dňa 28.03.2022 a zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- tretia zmena zo dňa 30.04.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- štvrtá zmena zo dňa 01.06.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- piata zmena zo dňa 01.07.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- šiesta zmena zo dňa 01.08.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- siedma zmena zo dňa 01.09.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- ôsma zmena zo dňa 03.10.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu,
- deviata zmena zo dňa 14.11.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu a zmena rozpočtu obce podľa Uznesenia č.45/2022 OZ dňa 14.11.2022,
- desiatu zmena zo dňa 01.12.2022 - zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov a operatívne presuny z dôvodu správneho vykázania - rozhodnutie starostu.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2.977.302,00	3.834.830,40
z toho :		
Bežné príjmy	2.027.790,00	2.293.912,09
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	811.512,00	1.365.415,95

Príjmy RO s právnou subjektivitou	138.000,00	175.502,36
Výdavky celkom	2.977.302,00	3.787.924,88
z toho :		
Bežné výdavky	742.360,00	825.902,00
Kapitálové výdavky	817.512,00	1 154.710,10
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1.417.430,00	1.807.312,78
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	46.905,52

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3.659.328,04	3.538.034,23	97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3.659.328,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3.538.034,23 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2.293.912,09	2.662.725,03	116

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2.293.912,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.662.725,03 EUR, čo predstavuje 116 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1.335.682,02	1.680.124,16	126

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1.156.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1.464.879,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 127 %.

Daň z nehnuteľností (121)

Z rozpočtovaných 60.300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 74.116,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 123 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17.952,95 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 56.062,52 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 101,42 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6.913,53 EUR.

Príjmy za daň za psa boli vo výške 1.689,31 EUR.

Príjmy za daň za užívanie verejného priestranstva boli v sume 7.905,00 EUR.

Príjmy za daň za ubytovanie boli vo výške 14.971,20 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 116.013,05 EUR.

Poplatok za nevýherné hracie prístroje bol vo výške 200,00 EUR.

Príjmy za poisťné minulých rokov vo výške 348,82 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
22.600,00	46.555,01	206

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13.746,61 EUR, čo je 275 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5.349,96 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8.396,65 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - správne poplatky: 18.020,00 EUR.

Iné poplatky a platby: 13.956,40 EUR.

Poplatky za porušenie predpisov: 832,00 EUR.

Z rozpočtovaných 17.600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 32.808,40 EUR, čo je 186 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2.000,00	2.382,59	119

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.000,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 2.382,59 EUR, čo predstavuje 119 % plnenie. Skutočný príjem zo skupiny iných nedaňových príjmov predstavujú príjmy z dobropisov, za znečisťovanie ovzdušia, odvody z hazardných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 933.663,27 EUR bol skutočný príjem vo výške 933.663,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Žilina	3.308,89	Nezamestnaní
ÚPSVaR Žilina	560,18	Rodinné prídavky
Environmentálny fond	1.350,34	Odkalisko
Fond na podporu umenia	1.300,00	Nákup kníh
KÚ život. prostredia Žilina	328,80	Životné prostredie
Okresný úrad Žilina	1.541,44	REGOB
Okresný úrad Žilina	817.878,00	Školstvo
Poskytnutie peňažných prostriedkov od iných subjektov	1.500,00	Kultúra
Dobrovoľná pož. ochrana Bratislava	3.000,00	Vybavenie pre hasičov
ÚPSVaR Žilina	8.408,40	Strava v ZŠ a MŠ
MVSR	5.005,07	Voľby, referendum
MVSR	25.035,00	Odídenci UA
RÚŠS	5.557,20	Podpora integrácie žiakov z UA
NIVAM	44.492,00	MPC
RÚŠS	14.397,95	POO – Pom.vych.MŠ, eduk.publ.
Spolu:	933.663,27	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	7.380,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7.380,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.640,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja prebytočného majetku

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.740,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1.365.415,95	867.929,20	64

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1.365.415,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 867.929,20 EUR, čo predstavuje 64 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
166.798,22	161.913,02	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 166.798,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 161.913,02 EUR, čo 97 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 161.913,02 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 0,00 EUR.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
8.704,14	8.704,14	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 8.704,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8.704,14 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 8.704,14 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1.980.612,10	1.430.679,74	72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.980.612,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.430.679,74 EUR, čo predstavuje 72% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
825.902,00	753.456,39	91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 825.902,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 753.456,39 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

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 228.253,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 207.993,94 EUR, čo je 91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 81.040,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 76.446,82 EUR, čo je 94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 447.001,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 403.505,09 EUR, čo je 90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 69.606,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 65.510,54 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie. Ide o členské príspevky, bežné transfery právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim v obci: OŠK, Jednota dôchodcov, Farský úrad, SZCH poštových holubov, Stolnoteniový oddiel, Záhradkársky zväz, Spevácky zbor, ďalej činnosti spojené s mimoriadnymi udalosťami, Spoločný školský úrad, RZMO Horného Považia, vyplatené finančné prostriedky za ubytovanie odídcov, jednorazová sociálna výpomoc, príspevok pri narodení dieťaťa.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1.154.710,10	677.223,35	59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1.154.710,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 677.223,35 EUR, čo predstavuje 59 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnej komunikácie

Z rozpočtovaných 668.168,10 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 527.662,67 EUR čo predstavuje 79 % čerpanie,

b) Rekonštrukcia priestranstva pred kostolom

Z rozpočtovaných 140.117,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 94.290,28 EUR, čo predstavuje 67 % čerpanie,

c) Oploštenie ihriska OŠK - brána a oceľová konštrukcia

Z rozpočtovaných 13.200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6.560,00 EUR, čo predstavuje 50 % čerpanie,

d) Brána na nový cintorín

Z rozpočtovaných 3.501,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3.500,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie,

e) Multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 10.089,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 10.088,64 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie,

f) Rozšírenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 53.299,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1.630,20 EUR čo predstavuje 3 % čerpanie,

g) Rekonštrukcia sochy sv. Jána Nepomuckého

Z rozpočtovaných 17.850,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17.850,00 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie,

h) Prípravná a projektová dokumentácia (k vyššie uvedeným položkám)

Z rozpočtovaných 25.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 14.140,76 EUR čo predstavuje 57 % čerpanie,

ch) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 47.586,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1.500,00 EUR čo predstavuje 3 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou:

Základná škola s materskou školou, Rosina č. 624, 013 22 Rosina

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1.807.312,78	1.735.262,43	96

Z rozpočtovaných výdavkov 1.807.312,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.735.262,43 EUR čo predstavuje 96 % čerpanie.

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1.713.213,48	1.641.163,13	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.713.213,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.641.163,13 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
94.099,30	94.099,30	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 94.099,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 94.099,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2.824.638,05
z toho : bežné príjmy obce	2.662.725,03
bežné príjmy RO	161.913,02
Bežné výdavky spolu	2.394.619,52
z toho : bežné výdavky obce	753.456,39
bežné výdavky RO	1.641.163,13
Bežný rozpočet	430.018,53
Kapitálové príjmy spolu	7.380,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7.380,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	771.322,65
z toho : kapitálové výdavky obce	677.223,35
kapitálové výdavky RO	94.099,30
Kapitálový rozpočet	-763.942,65
Prebytok (+) / Schodok (-) bežného a kapitálového rozpočtu	-333.924,12
<i>Vylúčenie z prebytku/schodku</i>	-56.173,13
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-390.097,25
Prijimové finančné operácie (obec + RO)	876.633,34
Výdavkové finančné operácie (obec + RO)	0,00
Rozdiel finančných operácií	876.633,34
PRÍJMY SPOLU	3.708.651,39
VÝDAVKY SPOLU	3.165.942,17
Hospodárenie obce	542.709,22
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-56.173,13
Upravené hospodárenie obce	486.536,09

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 333.924,12 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 vo výške **56.173,13 EUR**, **bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z finančných operácií vo výške 390.097,25 EUR** (333.924,12 + 56.173,13).

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 o:**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **rodinné prídavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **90,00 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **674,57 EUR**, a to na :
výdavky spojené s voľbami,

- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z .z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **4.184,70 EUR** (ZŠ s MŠ),
- d) nevyčerpané prostriedky **ŠJ** (pri ZŠ s MŠ, ktoré zostávajú v ŠJ) v sume **10.458,31 EUR**,
- e) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku **zo ŠR** vo výške **38.773,11 EUR**,
- f) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku **z Plánu obnovy a odolnosti – Pomocný vychovávateľ v MŠ** vo výške **1.992,44 EUR**

spolu: 56.173,13 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 **876.633,34 EUR**, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **390.097,25 EUR**,
- tvorbu rezervného fondu v sume **486.536,09 EUR**.

Celkový zostatok disponibilných finančných prostriedkov je vo výške 542.709,22 EUR.

Po odpočítaní nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 56.173,13 EUR, o ktoré sa upravuje 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, je výška disponibilných finančných prostriedkov vo výške 486.536,09 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 486.536,09 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	841.133,43
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok, uznesenie č. 7/2022	451.298,10
Úbytky - použitie rezervného fondu : - splátka MK, rekon. MK, mostov, priestranstva pred kostolom - investície v ZŠsMŠ - splátky multifunkčné ihrisko - rekon. sochy sv. Jána Nepomuckého - nákup pozemkov	687.825,61 94.099,30 10.088,64 17.850,00 1.500,00

- oplotenia, kamerový systém	11.691,00
KZ k 31.12.2022	469.376,98

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	4.044,50
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	1.897,33
Úbytky - stravovanie	902,77
KZ k 31.12.2022	5.039,09

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	5.231.349,34	5.530.218,27
Neobežný majetok spolu	3.057.985,52	3.637.317,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2.555.356,16	3.134.688,36
Dlhodobý finančný majetok	502.629,36	502.629,36
Obežný majetok spolu	2.170.546,89	1.890.325,36
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	801.140,17	861.896,51
Krátkodobé pohľadávky	27.579,09	20.985,00
Finančné účty	1.341.827,63	1.007.443,85
Časové rozlíšenie	2.816,93	2.575,19

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	5.231.349,34	5.530.218,27
Vlastné imanie	4.200.267,61	4.578.925,67
z toho :		
Výsledok hospodárenia	4.200.267,61	4.578.925,67
Záväzky	413.448,81	298.883,90
z toho :		
Rezervy	1.700,00	2.320,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	91.764,35	45.714,82
Dlhodobé záväzky	131.899,79	77.794,34
Krátkodobé záväzky	117.684,67	102.654,74
Bankové úvery a výpomoci	70.400,00	70.400,00
Časové rozlíšenie	617.632,92	652.408,70

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	149.597,60	149.597,60	0,00
- zamestnancom	12.506,55	12.506,55	0,00
- poisťovniam	8.000,98	8.000,98	0,00
- daňovému úradu	2.139,00	2.139,00	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- soc. fond	4.926,30	4.926,30	0,00
- ostatné záväzky	3.278,65	3.278,65	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	180.449,08	180.449,08	0,00

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
MF SR (návrtná finančná výpomoc – neúročená)	Kompenzácia poklesu príjmov obce z tzv. podielových daní	70.400,00	0,00	0,00	70.400,00	2027

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 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	2.464.074,45
- skutočné bežné príjmy RO	99.470,38
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2.563.544,83
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	70.400,00
zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	70.400,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	70.400,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00

- Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	70.400,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
70.400,00	2.563.544,83	2,75%

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

b) Výpočet 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	2.464.074,45
- skutočné bežné príjmy RO	99.470,38
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2.563.544,83
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	868.010,02
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	1.695.534,81
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	1.695.534,81	0,00%

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

8. Údaje o hospodárení 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. 4/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OŠK Rosina – bežné výdavky	15.500,00	15.500,00	0,00
Farský úrad – bežné výdavky	1.500,00	1.500,00	0,00
ZO Jednota dôchodcov – bežné výdavky	1.500,00	1.500,00	0,00
SZCH poštových holubov – bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
ZO Zväz záhradkárov – bežné výdavky	1.200,00	1.200,00	0,00

Spevácky zbor – bežné výdavky	1.200,00	1.200,00	0,00
Stolnotenisový oddiel – bežné výdavky	1.200,00	1.200,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ	669.726,71	644.680,78	25.245,93

- 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 -

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

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ	Školstvo - bežné výdavky	817.878,00	779.104,89	38.773,11
OÚ	Evidencia obyvateľstva - bežné výdavky	1.541,44	1.541,44	0,00
MVSR	Voľby, Referendum - bežné výdavky	5.005,07	0,00	674,57
Environ. fond	Environmentál. fond (odkalisko) - bežné výdavky	1.350,34	1.350,34	0,00
NIVAM	Metodicko-pedagogické centrum - bežné výdavky	44.492,00	44.492,00	0,00
ÚPSVaR	Strava žiaci - bežné výdavky	8.408,40	4.223,70	4.184,70
ÚPSVaR	Rodinné prídavky - bežné výdavky	560,18	470,18	90,00
KÚ ŽP	Životné prostredie - bežné výdavky	328,80	328,80	0,00
UPSVaR	Nezamestnaní - bežné výdavky	3.308,89	3.308,89	0,00
DPO SR	Vybavenie hasičov - bežné výdavky	3.000,00	3.000,00	0,00
FPU	Nákup kníh - bežné výdavky	1.300,00	1.300,00	0,00
MVSR	Prostriedky na ubytovanie – odídenci UA	25.035,00	25.035,00	0,00
RÚŠS	Podpora integrácie žiakov z UA	5.557,20	5.557,20	0,00
RÚŠS	POO – Pomocný vychovávateľ v MŠ, edukačné publikácie	14.397,95	12.405,51	1.992,44

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Višňové	15.151,17	15.151,17	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

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 za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2022 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **486.536,09 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo **potvrďuje** v zmysle § 16 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **financovanie schodku rozpočtu** obce zisteného podľa ustanovenia §10 ods. 3 písm. a) a b) tohto zákona upraveného o nevyčerpané prostriedky ŠR a podľa osobitných predpisov v **sume 390.097,25 EUR z príjmových finančných operácií**.