



Záverečný účet Obce ROŽKOVANY

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ing. Stanislav Girašek, starosta obce

Spracoval: Mária Daňková

V Rožkovanoch dňa 29.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.06.2023, uznesením č. **č. 35/2023/22.06.2023**

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 a finančné operácie rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch dňa 03.12.2021, uznesením číslo 199/2021.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát

- | | |
|-------------------|--|
| - prvá zmena | schválená dňa 31.01.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 205/2022/04.03.2022 |
| - druhá zmena | schválená dňa 28.02.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 220/2022/14.07.2022 |
| - tretia zmena | schválená dňa 31.03.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 220/2022/14.07.2022 |
| - štvrtá zmena | schválená dňa 24.06.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ dňa 29.04.2022, prerokované OZ , uznesenie 220/2022/14.07.2022 |
| - piata zmena | schválená dňa 27.06.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ dňa 31.05.2022, prerokované OZ , uznesenie 220/2022/14.07.2022 |
| - šiesta zmena | schválená dňa 30.06.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 220/2022/14.07.2022 |
| - siedma zmena | schválená dňa 29.07.2022, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 228/2022/14.10.2022 |
| - ôsma zmena | schválená dňa 31.08.2022, starostka obce, riaditeľka ZŠ s MŠ, prerokované OZ uznesenie 228/2022/14.10.2022 |
| - deviata zmena | schválená dňa 30.09.2022, starostka obce, riaditeľka ZŠ s MŠ, prerokované OZ , uznesenie 228/2022/14.10.2022 |
| - desiata zmena | schválená dňa 31.10.2022, starostka obce, riaditeľka ZŠ s MŠ, prerokované OZ , uznesenie 232/2022/25.11.2022 |
| - jedenásta zmena | schválená dňa 30.11.2022, starostka obce, riaditeľka ZŠ s MŠ, prerokované OZ , uznesenie 15/2023/14.02.2023 |
| - dvanásta zmena | schválená dňa 30.12.2022, starostka obce riaditeľka ZŠ s MŠ, prerokované OZ , uznesenie 15/2023/14.02.2023 |

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	951 085	1 444 127
z toho :		
Bežné príjmy	929785	1 067 023
Kapitálové príjmy	0	100 161
Finančné príjmy	0	251 037
Príjmy RO s právnou subjektivitou	21300	25 906
Výdavky celkom	951 085	1 444 127
z toho :		
Bežné výdavky	482 171	592 440
Kapitálové výdavky	0	347 948
Finančné výdavky	18 000	17 000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	450 924	486 739
Kapitálové výdavky s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočet obce	951 085	1 444 127

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 444 127	1 469 957,60	101,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 444 127,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 469 957,60 EUR, čo predstavuje 101,79 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 067 023	1 064 359,06	99,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 067 023,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 064 359,06 EUR, čo predstavuje 99,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
584 082	581 603,89	99,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 54 092,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 542 091,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19 985,45 EUR, čo je 98,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 703,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 195,36 EUR a dane z bytov boli v sume 86,35 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 926,22 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 59,23 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 89,20 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 384,00 EUR, čo je 90,48 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 380,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4,00 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 8,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 142,50 EUR, čo je 71,25 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 21 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 999,96 EUR, čo je 90,48 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 384,993 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 454,12 EUR a drobný stavebný odpad v sume 160,85 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad v sume 2 804,79 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
56 601	48 786,45	99,75

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 25 642,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 25 616,21 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za prenájom pozemkov, bytového domu, budov a priestorov, hrobových miest v sume 25 536,21 EUR a z prenajatých strojov a zariadení v sume 80,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

z rozpočtovaných 30 959,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 30 830,71 EUR, čo je 99,59 % plnenie. Z toho správne poplatky, správne poplatky za osvedčovanie, rybárske lístky bol skutočný príjem 3 615,00 EUR.

Príjem z predaja dúchadla z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem 1 000,00 EUR.

Poplatky za služby:

z rozpočtovaných 26 314,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 215,71 EUR, čo je plnenie 99,63 % - poplatky za relácie v miestnom rozhlase, kopírovanie, opatrovateľskú službu, poplatky z predaja smetných nádob, stočné, vodné MHC. Z rozpočtovaných príjmov poplatky za stočné 23 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 23 106,36 EUR, čo predstavuje 99,60 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 22 931,36 EUR, z minulých rokov 175,00 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 1 314,95 EUR.

c) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
284	283,65	99,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 284,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 283,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vrátky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a kompenzačný poplatok.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
426 056 605,6	283 426 024,60	99,99,88

Z rozpočtovaných grantov a transferov 426 056,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 426 024,60 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK Prešov	3 500,00	Športové vybavenie
MV SR – OU Prešov	2303,24	Referendum, Voľby OSO, OSK
DPO SR	3 000,00	Materiálno - technické vybavenie
UPSVAR	449,03	Výkon osobitného príjemcu
UPSVAR	5 583,20	Hmotná núdza
UPSVAR	35 475,19	Osobitný príjemca
UPSVAR	9 171,26	MOS54,
Implem. Agentúra MPSVR SR	37 988,70	Terénna soc. práca
MP,SOC. VECÍ A RODINY SR	41 201,20	MOPS
Implem. Agentúra MPSVR SR	7 140,00	Opatrovateľská služba
MV SR – OU Prešov	482,98	REGOB, Register adries
MV SR – OU Prešov	134,80	Ochrana ovzdušia
MV SR – KŠÚ Prešov	279 595,00	Školstvo

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
100 161	100 159,37	100,00

Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100 161,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 100 159,37 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	88 527,36	Miestne komunikácie a chodníky
MV SR	11 632,01	Obnova existujúcich premostení

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
251 037	279 533,25	111,35

Z rozpočtovaných finančných príjmov 251 037,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 279 533,25 EUR, čo predstavuje 111,35 % plnenie.

Príjmové finančné operácie vykazujú objem finančných prostriedkov nevyčerpaných z r. 2021, použitie rezervného fondu na spolufinancovanie a dofinancovanie podporených investičných projektov schválených obecným zastupiteľstvom t. j. Uznesením č. 193/2021/03.12.2021, zo dňa 03.12.2021. Uznesením č. 214/2022/27.05.2022, zo dňa 27.05.2022, Uznesením č.

221/2022/14.07.2022 a prijaté zábezpeky na nájomné byty a zábezpeky v zmysle zákona o verejnom obstarávaní:

a) nevyčerpané prostriedky z r. 2021

- finančné prostriedky ZŠ s MŠ v sume 3 400,00 EUR
- finančné prostriedky na Rekonštrukcia ČOV a ČS v sume 99 948,53 EUR

b) čerpanie prostriedkov z rezervného fondu

- PD novostavba 5 rodinných domov v sume 5 064,00 EUR
- Miestne komunikácie a chodníky v sume 38 883,07 EUR
- Rekonštrukcia ČOV a ČS v sume 13 550,69 EUR
- Traktor – kosačka v sume 4 699,90 EUR
- PD stavebné úpravy KSM v sume 3 000,00 EUR
- Vybavenie kuchyne MŠ v sume 17 890,80 EUR
- Obnova premostení v sume 64 596,26 EUR

c) prijaté zábezpeky v sume 28 500,00 EUR.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
25 906	25 905,92	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 25 906,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 25 905,92 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou predstavujú poplatky školné MŠ, ŠKD, CVČ, réžia ŠJ, stravovanie.

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Rožkovany.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 444 127	1 427 762,32	98,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 444 127,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 575 430,39 EUR čo predstavuje 80,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
592 440	551 878,11	93,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 592 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 551 878,11 čo predstavuje 93,15 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 203 101,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 203 073,18 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, MOPS, terénnych sociálnych pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74 751,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 74 652,95 EUR, čo je 99,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 244 068,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 203 634,40 EUR, čo je 83,43 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poisťné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 67 056,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 67 053,78 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie – výdavky na členské príspevky, transfery z rozpočtu obce pre organizácie, CVC mimo obce, príspevky na stravovanie pre dôchodcov, osobitný príjemca.

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

Z rozpočtovaných 3 464,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 463,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie – výdavky na splácanie úrokov v Prima banka, a.s. v sume 227,80 EUR a ŠFRB v sume 3 236,00 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
347 948	347 942,62	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 347 948,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 347 942,62 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov, obnova premostení

Z rozpočtovaných 203 793,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 203 788,70 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia ČOV a ČS Rožkovany

Z rozpočtovaných 113 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 113 499,22 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rozvoj bývania – prípravná projektová dokumentácia pre 5 BJ

Z rozpočtovaných 5 064,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 064,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Rekreačné a športové služby – zakúpenie traktorovej kosačky

Z rozpočtovaných 4 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4 699,90 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f) Kultúrne služby – prípravná projektová dokumentácia na rekonštrukciu KSM

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Predprimárne vzdelávanie – obstaranie vybavenia kuchyne MŠ

Z rozpočtovaných 17 891,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17 890,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
17 000	45 496,22	267,62

Z rozpočtovaných 17 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 45 496,22 EUR, čo predstavuje 267,62 % čerpanie.

Splátky bankového úveru v sume 6 000,00 EUR, splátky úveru ŠFRB v sume 10 992,28 EUR.

Vrátenie finančnej zábezpeky 28 503,94 EUR.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
486 739	482 445,37	99,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 486 739,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 482 445,37 EUR, čo predstavuje 99,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 285 518,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 284 086,40 EUR, čo je 99,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 107 084,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 107 041,08 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patrí sem poisťné do zdravotnej a sociálnej poisťovne zamestnancov základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí a zamestnancov centra voľného času.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 93 043,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 90 224,75 EUR, čo je 96,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk základnej školy s materskou školou ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poisťné, odmeny na dohody a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 094,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 093,14 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie – výdavky na členské príspevky, nemocenské dávky.

Kapitálové výdavky

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

V r. 2022 neboli rozpočtované kapitálové výdavky čerpané.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

.. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 090 264,98
z toho : bežné príjmy obce	1 064 359,06
bežné príjmy RO	25 905,92
Bežné výdavky spolu	1 034 323,48
z toho : bežné výdavky obce	551 878,11
bežné výdavky RO	482 445,37
Bežný rozpočet	+55 941,50
Kapitálové príjmy spolu	100 159,37
z toho : kapitálové príjmy obce	100 159,37
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	347 942,62
z toho : kapitálové výdavky obce	347 942,62
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-247 783,25
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-191 841,75
Vylúčenie z prebytku	- 7 319,72
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-199 161,47
Prijmy z finančných operácií	279 533,25
Výdavky z finančných operácií	45 496,22
Rozdiel finančných operácií	+234 037,03
PRÍJMY SPOLU	1 469 957,60
VÝDAVKY SPOLU	1 427 762,32
Hospodárenie obce	159 702,51
Vylúčenie z prebytku	-106 325,52
Upravené hospodárenie obce	+34 875,56

Schodok rozpočtu v sume 191 841,75 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 sa **upravuje: - zvyšuje o:**

o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 7 452,52 Eur z toho:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ v sume 3 000,00 Eur – **vylúčené z prebytku**
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ s MŠ – pomocný vychovávateľ v MŠ v sume 238,33 Eur – **vylúčené z prebytku**
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky Referendum 2023 v sume 674,57 Eur – **vylúčené z prebytku**
- nevyčerpané prostriedky na hmotnú núdzu v sume 2 618,20 Eur – **vylúčené z prebytku**
- nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania na stravné 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 921,42 EUR – **vylúčené z prebytku**,

- f) nevyčerpané prostriedky z rozpočtu obce – školné CVČ v sume 132,80 Eur - **zaradené do prebytku**

Zostatok finančných operácií 234 037,03 Eur.

Zostatok finančných prostriedkov po usporiadaní schodku v zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách a po usporiadaní so zostatkom finančných operácií sa 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 234 037,03 Eur, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume 34 875,56 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 34 875,56 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu r. 2022

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	124 470,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	107 298,41
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu na základe uznesení :	147 684,72
„ Schválenie investičných zámerov na r. 2022“	
- Uznesenie č.193/2021 zo dňa 03.12.2021	
- Uznesenie č. 214/2022 zo dňa 27.05.2022	
Z toho:	
a) Rekonštrukcia miestnych chodníkov	38 883,07
b) Premostenie miestnej komunikácie	2 035,63
c) Obnova premostení miestnych komunikácií	62 560,63
d) Rekonštrukcia ČOV a ČS	13 550,69
e) Prípravná projektová dokumentácia BD 27/1	5 064,00
f) Traktor kosačka	4 699,90
g) Prípravná projektová dokumentácia – rekonštrukcia KSM	3 000,00
h) Vybavenie kuchyne MŠ	17 890,80
- ostatné úbytky – mylná platba	0,00
KZ k 31.12.2022	84 084,33

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 117,52
Prírastky - povinný prídelenie – 1,25 %	2 187,97
- ostatné prírastky (vrátka mylnej platby)	0,00
Úbytky - stravovanie	763,75
- regeneráciu PS, dopravu	2 250,00
- ostatné úbytky (mylná platba)	0,00
KZ k 31.12.2022	291,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	4 346 800,21	4 342 860,56
Neobežný majetok spolu	3 831 847,56	3 830 764,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 753,93	3 441,93
Dlhodobý hmotný majetok	3 584 213,51	3 584 838,07
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	242 484,00
Obežný majetok spolu	512 011,84	508 431,34
z toho :		
Zásoby	47 760,12	47 767,79
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	5 914,93	194 941,61
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 768,88	15 568,44
Finančné účty	456 567,91	250 153,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 940,81	3 665,22
	4 346 800,21	4 342 860,56

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 346 800,21	4 342 860,56
Vlastné imanie	2 417 14,57	2 040 884,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 041 714,57	2 040 884,25
Záväzky	608 171,45	403 725,25
z toho :		
Rezervy	9 940,00	3 416,38

Zúčtovanie medzi subjektmi VS	105 241,33	6 292,77
Dlhodobé záväzky	316 706,31	304 877,41
Krátkodobé záväzky	139 341,81	58 196,69
Bankové úvery a výpomoci	36 942,00	30 942,00
Časové rozlíšenie	1 696 914,19	1 898 251,06
	4 346 800,21	4 342 860,56

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	9 953,72	9 953,72	
- zamestnancom	20 264,26	20 264,26	
- poisťovniam	9 252,82	9 252,82	
- daňovému úradu	4 039,27	4 039,27	
- štátnemu rozpočtu	26 165,00	26 165,00	
- bankám	4 777,00	4 777,00	
- štátnym fondom	313 181,01	313 181,01	
- ostatné záväzky	901,25	901,25	
Záväzky spolu k 31.12.2022	388 534,33	388 534,33	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
Prima banka,a.s.	Municipálny úver	66 162,00	6 000,00	225,27	4 777,00	r. 2023
ŠFRB	Kúpa nájom. bytov	368 640,00	10 992,28	3 236,00	313 181,01	r.2047
MF SR	Finančná výpomoc	26 165,00	6 541,00	0,00	0,00	r. 2027

a) Obec uzatvorila v roku 2016 Dodatok č. 4 k Zmluve o úvere č. 18/016/02 a Zmluvu o úvere č. 40/008/13 s Prima banka Slovensko, a.s. na výkup pozemkov IBV Jeruzalem. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

b) Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2047, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

c) Obec uzatvorila s MF SR Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci dňa 22.10.2020 na základe Uznesenia vlády SR č. 494 z 12. augusta 2020a Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 119/2020 z 26.septembra 2020 z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Rožkovany - bežné výdavky na činnosť	13 400,00 EUR	13 400,00 EUR	0
Folklórny súbor JAZERO – bežné výdavky	2 000,00 EUR	2 000,00 EUR	0
MO SRZ Sabinov – bežné výdavky	960,00 EUR	960,00 EUR	0
DHZ Rožkovany – bežné výdavky	2 400,00 EUR	2 400,00 EUR	0
JD na Slovensku – bežné výdavky	800,00 EUR	800,00 EUR	0
MOTOKROS – bežné výdavky	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- originálne kompetencie, bežné výdavky	200 777,92	199 723,70	1 054,22

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- bežné výdavky (normatívne a nenormatívne)	284 120,00	279 756,67	4 363,33
ZŠ s MŠ Rožkovany- kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
ZŠ s MŠ Rožkovany- hmotná núdza bežné výdavky	5 583,20	2 965,00	2 618,20

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie	3 000,00	3 000,00	0,00
MV SR OÚ Prešov	Ochrana prírody a ovzdušia – bežné výdavky	134,80	134,80	0,00
MV SR OU Prešov	REGOB , Register adries - bežné výdavky	482,98	482,98	0,00
Implemen. Agentúra MPSVaR	Terénny soc. pracovník- bežné výdavky	37 988,70	37 988,70	0,00

Implemen. agentúra MPSVaR	Opatrovateľská služba- bežné výdavky	7 140,00	7 140,00	0,00
UPSVaR	Stravné, školské potreby, motivačný prís. – hmotná núdza	8 201,40	5 583,20	2 618,20
UPSVaR	Aktivačná činnosť MOS 54, MOS 50J, – bežné výdavky	9 171,26	9 171,26	0,00
UPSVaR	Osobitný príjemca - bežné výdavky	35 475,19	35 475,19	0,00
UPSVaR	Výkon osobitný príjemcu	449,03	449,03	0,00
MP SOC.VECÍ a R	MOPS – bežné výdavky	41 201,20	41 201,20	0,00
MV SR	Voľby OSO, OSK, Referendum – bežné výdavky	2 303,24	1 628,67	674,57
MV SR	Školstvo – bežné výdavky	281 970,00	281 570,00	3 000,00
UPSVaR	Odmeny TSP a OS – bežné výdavky	1 892,80	1 892,80	0,00
MV SR	Premostenie miestnych komunikácií – kapitálové výdavky	11 632,01	11 632,01	0,00
MV SR	Rekonštrukcia MK a chodníky – kapitálové výdavky	88 527,36	88 527,36	0,00
ENVIRONMENTÁLNY FOND	Rekonštrukcia ČOV a ČS	99 948,53	99 948,53	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu so štátnymi fondmi – Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“ – prvá splátka úveru 15.11.2017.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Rozpočtom iných obcí	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezovica – CVC	30,00	30,00	
Mesto Sabinov – CVC	6,00	6,00	
Mesto Lipany – CVC	1 302,00	1 302,00	

K 31.12.2022 boli zúčtované všetky dotácie.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC	3 500,00	3 500,00	0,00

Obec v r. 2022 mala poskytnutý transfer z VÚC na športové vybavenie futbalového ihriska.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch schválilo rozpočet na rok 2022 bez programovej štruktúry.

Vypracovala: M. Daňková

**Predkladá: Ing. Stanislav Girašek
starosta obce**

V Rožkovanoch dňa 25.05.2022