



Návrh Záverečného účtu Obce Rakovec nad Ondavou za rok 2022

Predkladá : MVDr. Peter Olejník
Spracovala: Miroslava Štefušová

V Rakovci nad Ondavou dňa 15.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 18.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 18.05.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rakovci nad Ondavou dňa
uznesením č.....

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2022
5. Tvorba a použití peněžních fondů a jiných fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2022
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotáciích právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
 - b) státnímu rozpočtu
 - c) státním fondům
 - d) rozpočtem jiných obcí
 - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 4/d/2021.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 6/c/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	1 300 746,00	1 444 113,00	1 447 144,08	100,21
z toho :				
Bežné príjmy	994 083,00	1 070 835,00	1 069 388,76	99,86
Kapitálové príjmy	86 193,00	89 672,00	88 123,73	98,27
Finančné príjmy	191 270,00	243 459,00	243 459,36	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	29 200,00	40 147,00	46 172,23	115,01
Výdavky celkom	1 083 476,00	1 226 999,00	1 217 949,35	99,26
z toho :				
Bežné výdavky	335 351,00	364 761,00	354 073,10	97,07
Kapitálové výdavky	86 193,00	152 882,00	152 879,97	100,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	661 932,00	709 356,00	710 996,28	100,23
Rozpočtové hospodárenie obce	217 270,00	217 114,00	229 194,73	105,56

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 300 746,00	1 444 113,00	1 447 144,08	100,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 444 113,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 447 144,08 EUR, čo predstavuje 100,21 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
994 083,00	1 070 835,00	1 069 388,76	99,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 070 835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 069 388,76 EUR, čo je 99,86 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
448 939,00	479 839,00	475 163,94	99,03

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 434 061,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 432 300,91 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,59 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 203,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 058,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,79 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 251,31 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 752,73 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 53,96 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25 836,10 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 221,90 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 166,29 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 366,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 330,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,16 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 323,40 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6,60 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 36,30 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 18 209,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 475,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,48 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 448,83 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 026,20 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 781,49 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
12 412,00	13 806,00	12 970,70	93,95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 623,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8 973,13 EUR, čo je 93,25 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 376,06 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 597,07 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: overovanie podpisov a osvedčovanie listín, hlásenie v miestnom rozhlase, vydávanie potvrdení, rozhodnutí, smetné nádoby predané občanom obce, poplatok za znečisťovanie ovzdušia.

Z rozpočtovaných 4 106,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 920,50 EUR, čo je 95,48 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
400,00	77,00	77,07	100,00

Z rozpočtovaných 77,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 77,07 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek z RZZP a zo Sociálnej poisťovne.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
532 732,00	577 190,00	581 254,12	100,70

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 577 190,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 581 254,12 EUR, čo predstavuje 100,70 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SPP – nadácia EPH	1 000,00	Finančný príspevok na realizáciu projektu v MŠ - „Hráme a učíme sa vonku“
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	1 547,94	Nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu „Vybudovanie a zlepšenie technického stavu učebni ZŠ s MŠ“
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce	2 402,40	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce	116,20	Dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce/Európsky sociálny fond/štátny rozpočet	14 431,92	Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest a zamestnávania znevýhodnených UoZ zamestnaných podľa § 54 zákona o zamestnanosti.
Národný inštitút vzdelávania a mládeže/ Európsky sociálny fond	42 658,78	Refundácia mzdových nákladov – národný projekt „Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	105,56	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	311,89	Odmena skladníka materiálu civilnej ochrany
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	347,82	Dotácia na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov Slovenskej republiky
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	22,80	Dotácia na úseku registra adries
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	1 349,50	Refundácia odmien pre zamestnancov vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy
Environmentálny fond	764,35	Príspevok za uloženie odpadov podľa zákona č. 329/2018 Z. z.
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	1 482,05	Voľby do orgánov samosprávy a orgánov samosprávnych krajov
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	674,57	Referendum 2023
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	4 957,00	Finančný príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	12 378,00	Finančný príspevok na asistentov učiteľa
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	471 895,00	Normatívne finančné prostriedky na prenesené kompetencie
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	700,00	Finančný príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	5 771,34	Finančný príspevok na dopravné
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	4 563,00	Finančný príspevok na vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	2 734,00	Finančný príspevok na edukačné publikácie
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	2 790,00	Finančný príspevok na edukačné publikácie z Plánu obnovy a odolnosti SR
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	3 750,00	Finančný príspevok na lyžiarsky kurz
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	4 500,00	Finančný príspevok na školu v prírode

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
86 193,00	89 672,00	88 123,73	98,27

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 89 672,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 88 123,73 EUR, čo predstavuje 98,27 % plnenie. Uvedené príjmy tvoria prijaté kapitálové granty a transfery.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	88 122,73	Nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu „Vybudovanie a zlepšenie technického stavu učební ZŠ s MŠ

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

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
191 270,00	243 459,00	243 459,36	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 243 459,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 243 459,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/f/2022 zo dňa 25.03.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 21 000,00 EUR na investičnú akciu: „Rekonštrukcia amfiteátra v miestnom parku“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 20 399,71 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/e/2022 zo dňa 24.06.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 000,00 EUR na investičnú akciu: „Výstavba kanalizácie“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 29 989,78 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na dopravné žiakov v sume 297,88 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 16 412,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky na SODB v sume 1 801,97 EUR

V roku 2022 boli zapojené do rozpočtu:

- prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 174 557,12 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 200,00	16 882,00	17 175,60	101,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov 16 882 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17 175,60 EUR, čo predstavuje 101,741 % plnenie. Ide o bežné príjmy Základnej školy s materskou školou, rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
26 000,00	23 265,00	28 996,63	124,64

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité:

- nevyčerpané prostriedky z EÚ v sume 28 996,63 EUR

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 083 476,00	1 226 999,00	1 217 949,35	99,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 226 999,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 217 949,35 EUR, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	255 100,00	274 611,00	266 123,84	96,91
0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 526,00	1 526,15	100,00
0170 Transakcie verejného dlhu	500,00	530,00	523,12	98,70
0220 Civilná ochrana	200,00	0,00	0,00	0,00
0320 Ochrana pred požiarmi	1 300,00	1 220,00	1 219,88	100,00
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované	500,00	0,00	0,00	0,00
0451 Cestná doprava	2 500,00	900,00	169,00	18,78
0510 Nakladanie s odpadmi	24 000,00	26 921,00	26 925,49	100,02
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	200,00	1 830,00	1 811,17	98,97
0540 Ochrana prírody a krajiny	14 996,00	0,00	0,00	0,00
0620 Rozvoj obcí	2 000,00	5 209,00	5 208,50	100,00
0640 Verejné osvetlenie	14 000,00	11 020,00	11 019,90	100,00

0740 Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	200,00	0,00	0,00	0,00
0810 Rekreačné a športové služby	6 000,00	7 102,00	7 045,07	99,20
0820 Kultúrne služby	11 155,00	27 026,00	26 837,91	99,30
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	700,00	974,00	974,07	100,00
09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	1 000,00	3 737,00	2 534,34	67,82
09121 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	1 000,00	2 145,00	2 144,66	99,98
1020 Staroba	0,00	10,00	10,00	100,00
CELKOM	335 351,00	364 761,00	354 073,10	97,07

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 364 761,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 354 073,10 EUR, čo predstavuje 97,07 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 123 622,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 122 481,40 EUR, čo je 99,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ vrátane kontrolórky, aktivačných pracovníkov, odmeny REGOB, civilná ochrana, voľby do OSO a OSK.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 48 585,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 48 517,42 EUR, čo je 99,86 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 182 388,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 172 928,72 EUR, čo je 94,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, služby, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 10 166,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10 145,56 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované	0,00	6 079,00	6 078,69	100,00
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	20 957,00	31 379,00	31 378,68	100,00
0620 Rozvoj obcí	7 715,00	0,00	0,00	0,00
0820 Kultúrne služby	0,00	22 247,00	22 246,24	100,00
09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0,00	8 155,00	8 154,74	100,00

09121 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	57 521,00	85 022,00	85 021,62	100,00
	86 193,00	152 882,00	152 879,97	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 152 882,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 152 879,97 EUR, čo predstavuje 83,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované – kamerový systém v obci

Z rozpočtovaných 6 079,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6 078,69 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Nakladanie s odpadovými vodami – výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných 31 379,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 31 378,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Z rezervného fondu bolo čerpaných 29 989,78 EUR, z vlastných zdrojov bolo čerpaných 1 388,90 EUR.

c) Kultúrne služby – rekonštrukcia amfiteátra a kúpa umývačky riadu a skla

Z rozpočtovaných 22 247,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 22 246,24 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na rekonštrukciu amfiteátra boli čerpané finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 20 399,71 EUR, na kúpu umývačky riadu a sklad do kuchyne kultúrneho domu boli čerpané vlastné finančné prostriedky vo výške 1 846,53 EUR.

d) Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – rekonštrukcia terasy materskej školy

Z rozpočtovaných 8 155,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 8 154,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – zlepšenie technického stavu odborných učební v ZŠ s MŠ

Z rozpočtovaných 85 022,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 85 021,62 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie fin. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0,00	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, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ	661 932,00	709 326,00	710 996,28	100,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 709 326,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 710 996,28 EUR, čo predstavuje 100,23 % čerpanie. Ide o bežné výdavky Základnej školy s materskou školou, rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 086 564,36
z toho : bežné príjmy obce	1 069 388,76
bežné príjmy RO	17 175,60
Bežné výdavky spolu	1 065 069,38
z toho : bežné výdavky obce	354 073,10
bežné výdavky RO	710 996,28
Bežný rozpočet	21 494,98
Kapitálové príjmy spolu	88 123,73
z toho : kapitálové príjmy obce	88 123,73
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	152 879,97
z toho : kapitálové výdavky obce	152 879,97
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-64 756,24
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 43 261,26
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	178 635,02
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-221 896,28
Príjmové finančné operácie	272 455,99
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	272 455,99
PRÍJMY SPOLU	1 447 144,08
VÝDAVKY SPOLU	1 217 949,35
Hospodárenie obce	229 194,73
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	178 635,02
Upravené hospodárenie obce	50 559,71

Schodok rozpočtu v sume 43 261,26 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 178 635,02 EUR **bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:**

- z rezervného fondu 50 389,49 EUR
- z finančných operácií 222 066,50 EUR

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 038,63 EUR, a to na:
 - prenesený výkon v oblasti školstva (dopravné) v sume 407,26 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 956,80 EUR
 - referendum 2023 v sume 674,57 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky projekt **ERASMUS+** vo výške 5 575,41 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky z **finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č. 543/2022 Z. z. o ochrane prírody a krajiny z. n. p. v sume 171 020,98 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 272 455,99 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 221 896,28 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 50 559,71 EUR, navrhujem použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 50 559,71 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 50 559,71 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	100 056,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	52 799,55
Úbytky - použitie rezervného fondu :	50 389,49
- uznesenie č. 1/f/2022 zo dňa 25.03.2022: na rekonštrukciu amfiteátra	
- uznesenie č. 3/e/2022 zo dňa 24.06.2022: na výstavbu kanalizácie	
KZ k 31.12.2022	102 466,29

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	1 022,73
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	1 572,95

- ostatné prírastky	3,32
Úbytky - stravovanie	1 157,60
- ostatné úbytky	2,96
KZ k 31.12.2021	1 438,44

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	3 076 219,01	2 459 964,39
Neobežný majetok spolu	2 383 466,38	1 816 261,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	4 140,60
Dlhodobý hmotný majetok	2 163 980,91	1 593 892,18
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47	218 229,00
Obežný majetok spolu	690 489,00	641 373,01
z toho :		
Zásoby	272,16	512,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	305 270,15	277 337,95
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 197,67	8 512,00
Finančné účty	376 749,02	355 010,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 263,63	2 329,60

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	3 076 219,01	2 459 964,39
Vlastné imanie	1 514 549,10	1 484 817,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 514 549,10	1 484 817,10
Záväzky	250 118,26	203 208,42
z toho :		
Rezervy	960,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18 512,72	2 038,63
Dlhodobé záväzky	1 003,02	1 405,76
Krátkodobé záväzky	229 642,49	198 804,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 311 551,65	771 938,87

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	12 735,85	12 735,85	
- zamestnancom	8 607,18	8 607,18	
- poisťovniam	5 416,68	5 416,68	
- daňovému úradu	1 023,34	1 023,34	
- štátnemu rozpočtu	2 038,63	2 038,63	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	173 386,74	173 386,74	
Záväzky spolu k 31.12.2022	203 208,42	203 208,42	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) 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

Obec v roku 2022 neuzatvorila Zmluvu o úvere a k 31.12.2022 nemala žiaden nesplatený bankový úver ani neprijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2022 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

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) zákona č. 583/2004 Z. z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 018 335,92
- bežné príjmy RO	28 505,88
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	1 046 841,80
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS, napr. z MFSR	0,00

- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu a podporu umenia	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2022	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2022	0,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2022	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 046 841,80	0,00 %

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) zákona č. 583/2004 Z. z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 018 335,92
- bežné príjmy RO	28 505,88
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	1 046 841,80
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	485 586,69
- dotácie zo ŠR	5 682,37
- dotácie z MFSR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	93 533,71
- príjmy podľa osobitných predpisov	1 200,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	586 002,77
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	460 839,03
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	0,00

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
0,00	460 839,03	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 v roku 2022 nebola 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 s VZN č. 1/2013 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný futbalový klub – bežné výdavky na financovanie činnosti futbalového klubu	6 200 EUR	6 200 EUR	0 EUR
Folklórna skupina Rakovčan – bežné výdavky na financovanie činnosti folklórnej skupiny	1 000 EUR	1 000 EUR	0 EUR

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2022 nevykonávala 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	115 680,52	115 680,52	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 -

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

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

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

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

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný futbalový klub	6 200,00	6 200,00	0,00
Folklórna skupina Rakovčan	1 000,00	1 000,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
SPP – nadácia EPH	Finančný príspevok na realizáciu projektu v MŠ - „Hráme a učíme sa vonku“	1 000,00	1 000,00	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	Nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu „Vybudovanie a zlepšenie technického stavu učební ZŠ s MŠ“	1 547,94	1 547,94	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	2 402,40	2 402,40	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce	Dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením	116,20	116,20	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce/Európsky sociálny fond/štátny rozpočet	Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest a zamestnávania znevýhodnených UoZ zamestnaných podľa § 54 zákona o zamestnanosti.	14 431,92	14 431,92	0,00
Národný inštitút vzdelávania a mládeže/ Európsky sociálny fond	Refundácia mzdových nákladov – národný projekt „Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov“	42 658,78	42 658,78	0,00
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie	105,56	105,56	0,00
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Odmena skladníka materiálu civilnej ochrany	311,89	311,89	0,00
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Dotácia na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov Slovenskej republiky	347,82	347,82	0,00
Ministerstvo vnútra	Dotácia na úseku registra	22,80	22,80	0,00

Slovenskej republiky	adries			
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Refundácia odmien pre zamestnancov vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy	1 349,50	1 349,50	0,00
Environmentálny fond	Príspevok za uloženie odpadov podľa zákona č. 329/2018 Z. z.	764,35	764,35	0,00
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Voľby do orgánov samosprávy a orgánov samosprávnych krajov	1 482,05	1 482,05	0,00
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Referendum 2023	674,57	674,57	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy	4 957,00	4 957,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na asistentov učiteľa	12 378,00	12 378,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Normatívne finančné prostriedky na prenesené kompetencie	471 895,00	471 895,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	700,00	700,00	
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na dopravné	5 771,34	5 771,34	
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na vzdelávacie poukazy	4 563,00	4 563,00	
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na edukačné publikácie	2 734,00	2 734,00	
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na edukačné publikácie z Plánu obnovy a odolnosti SR	2 790,00	2 790,00	
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na lyžiarsky kurz	3 750,00	3 750,00	
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	Finančný príspevok na školu v prírode	4 500,00	4 500,00	

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 -
Obec Trhovište	2 605,56	2 605,56	0,00
Mesto Vranov nad Topľou	290,00	290,00	0,00

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Košice	50,00	50,00	0,00

VÚC	Suma prijatých 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

V súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. obec s počtom obyvateľov do 2 000 nie je povinná zostavovať Programový rozpočet obce ak o tom rozhodnú poslanci obecného zastupiteľstva hlasovaním. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 4/d/2021 zo dňa 15.12.2021 rozhodlo o neuplatňovaní Programového rozpočtu obce na rok 2022.

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 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 50 559,71 EUR.