

NÁVRH
Závěrečného účtu
Obce Čirč
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022

Predkladá: Michal Didik

Spracovala: Ing. Jana Duchová

V Čirči, dňa 15. mája 2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č.

**Závěrečný účet
Obce Čirč
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá: Michal Didik

Spracoval: Ing. Jana Duchová

V Čirči, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 58/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09. 03. 2022 uznesením č. 19/2022
- druhá zmena schválená dňa 27. 09. 2022 uznesením č. 46/2022
- tretia zmena schválená dňa 14. 12. 2022 uznesením č. 25/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 583 561,00	2 626 689,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 337 455,00	1 380 583,00
Kapitálové príjmy	1 192 456,00	1 192 456,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	53 650,00	53 650,00
Výdavky celkom	2 583 561,00	2 583 561,00
z toho :		
Bežné výdavky	534 681,00	534 681,00
Kapitálové výdavky	1 321 717,00	1 321 717,00
Finančné výdavky	57 641,00	57 641,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	669 522,00	669 522,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 626 689,00	2 356 506,95	89,71

Obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 573 039,00	2 305 303,01	89,59

Základná škola

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
58 250,00	21 586,16	37,06

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 380 583,00	1 595 279,98	115,55

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
615 180,00	652 967,18	106,14

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 570 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 591 732,38 €, čo predstavuje plnenie na 103,81 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 173,94 €, čo predstavuje plnenie na 99,82 %. Príjmy dane z nehnuteľností pozemkov boli v sume 10 335,06 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 661,35 € a príjmy dane z bytov boli v sume 103,93 €.

Daň za psa, užívanie verejného priestranstva, komunálne odpady, dobývací priestor

Rozpočtované bolo 370,00 € skutočný výber bolo vo výške 348,14 €, čo je 94,09 %. Z plánovaných 500,00 € za daň za užívanie verejného priestranstva bolo zinkasovaných 15 444,00 €. Ide o poplatok vyberaný na základe zákona 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatkoch. Daň za nevýherné hracie prístroje bola rozpočtovaná vo výške 80,00 € a skutočný výber bol 14,87 €, čo predstavuje 18,59 %. **Daň za komunálne odpady**, z plánovaných príjmov 30 030,00 € bol skutočný príjem vo výške 22 098,85 €, čo predstavuje plnenie na 73,58 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
80 130,00	76 966,37	96,05

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 46 980,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 39 587,47 €, čo je 84,26 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje prenajatých pozemkov vo výške 513,00 € a nájmu bytových domov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 33 150,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 37 378,90 €, čo je 112,76 % plnenie. Ide o príjmy za správne poplatky, rozpočtované vo výške 650,00 €, skutočný príjem vo výške 1 063,50 €. Poplatky za služby, predaj kuka nádob, TKO, poplatky za porušenie predpisov. Prevažnú časť tvoria príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb /vodné a stočné/ ktoré sú vo výške 33 492,33 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
	8 096,78	

Na rok 2022 neboli rozpočtované iné nedaňové príjmy. Jedná sa hlavne o príjmy z výtazkov z lotérií a podobných hier, príjmy z dobropisov a vratky.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 380 583,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 595 279,98 €, čo predstavuje 115,55 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

Zdroj	Typ zdroja	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
			2022	stav k 31.12.2022	stav k 31.12.2022
111		312001	76 720,00	76 720,00	49 621,69
111		312002	0,00	0,00	0,00
111		312012	454 000,00	496 730,00	598 880,76
11UA		312001	0,00	0,00	1 894,50
1P01		312012	0,00	380,00	380,00
1P02		312012	0,00	18,00	38,00
3AA1		312001	0,00	0,00	30 525,62
3AA2		312001	0,00	0,00	3 591,47
3AC1		312001	99 170,00	99 170,00	141 192,19
3AC2		312001	12 255,00	12 255,00	24 780,85
45		312002	0,00	0,00	983,37

72c	311	0,00	0,00	950,00
72j	315	0,00	0,00	3 000,00
Σ		642 145,00	685 273,00	855 838,45

K 31.12.2022 evidujeme nevyčerpané transfery vo výške 31 463,66 €, najmä na úseku školstva, stravy pre deti v HN, referendum a rodičovský príspevok. Ostatné granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Nevyčerpané bežné transfery k 31.12.2022:

- dotácia na referendum 1 024,57 €
- dotácia na stravu detí ZŠ a MŠ vo výške 1 706,90 €
- dotácia pre ZŠ – normatívy vo výške 25 000,00 € (použitie do 31.03.2022)
- dotácia na rodičovský príspevok vo výške 1 020,00 €
- dotácia na prídavky na dieťa vo výške 2 712,19 €

-

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 192 456,00	616 697,27	51,72

Granty a transfery a ostatné kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 192 456,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 616 697,27 €, čo predstavuje 51,72 % plnenie. Suma predstavuje grant poskytnutý na dotáciu DPK vo výške 270 131,20 €. Dotácia na prestupné bývanie vo výške 317 352,01 €. Na kúpu drevenice výške 25 344,06 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
	93 325,76	

Finančné operácie neboli rozpočtované na rok 2022 alebo predstavujú príjme vo výške:

- 7 419,80 € finančné prostriedky z rok 2021 ako dotácia na stravu
- 25 740,00 € finančné prostriedky normatív z roku 2021
- 10 165,96 € prijaté finančné zabezpečky
- 50 000,00 € kontokorent

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
53 650,00	51 203,94	95,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 650,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 51 203,94 €, čo predstavuje 95,44 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie v členení:

- poplatok za MŠ 3 110,00 €
- réžia v ŠJ 16 671,15 €
- poplatok za ŠKD 1 584,00 €
- dobropisy SPP 2 854,56 €
- refundácia UPSVAR-CHRD 2 335,20 €
- stravné v ŠJ 24 262,88 €
- nájomné Rosnička 350,00 €
- vrátka 52,15 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 583 561,00	2 693 942,15	104,27

Obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 194 039,00	1 497 904,41	125,44

Základná škola

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
669 522,00	830 686,26	124,07

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 583 561,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 693 942,15 €, čo predstavuje čerpanie 104,27 %.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
534 681,00	692 821,76	129,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 534 681,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 692 821,76 €, čo predstavuje 129,57 % čerpanie.

Čerpanie podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	209 742,00	321 264,62	153,17
Finančná a rozpočtová oblasť	2 500,00	5 356,92	214,28
Všeobecné verejné služby	0,00	1 565,15	
Transakcia verejného dlhu	1 210,00	1 561,18	129,02
Civilná obrana	200,00	0,00	
Ochrana pred požiarmi a povodňami	5 000,00	578,43	11,57
Verejný poriadok a bezpečnosť	47 764,00	52 236,19	109,36
Cestná doprava	5 000,00	2 695,61	53,91
Nakladanie s odpadmi	40 440,00	29 891,09	73,91
Nakladanie s odpadovými vodami	29 856,00	36 430,95	122,02
Rozvoj obci	6 300,00	1 540,16	24,45
Zásobovanie vodou	6 590,00	10 997,17	116,88
Verejné osvetlenie	15 500,00	1 472,69	9,50
Bývanie a občianska vybavenosť	3 400,00	60 917,49	1 791,69
Zdravotníctvo inde neklasifikované		404,48	
Rekreačné a športové služby	12 800,00	16 054,80	125,43
Kultúrne služby	4 800,00	1 990,23	41,46
Vysielacie a vydavateľské služby	10,00		
Náboženské a iné spol. služby	1 350,00	3 373,64	249,90
Sociálna pomoc občanov v HN	140 029,00	137 075,16	100,33
Soc. zabezp. inde neklasifikované	3 400,00	3 400,00	97,89
Spolu	535 891,00	688 805,96	128,53

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania - 610

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov komunitného centra, terénnych sociálnych pracovníkov, MOPS

Poistné a príspevok do poisťovní - 620

Patria sem odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní.

Tovary a služby – 630

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, ako aj odmeny poslancov a odmeny na dohodu.

Bežné transfery - 640

Transfery vyplatené miestnym organizáciám a transfery z ÚPSVaR.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami - 650

Úroky z úverov zo ŠFRB, SZRB a VÚB.

Rozbor podľa funkčnej klasifikácie:

0111 - Výkonné a zákonodarné orgány:

Mzdy, odmeny a odvody zamestnancov obce, nemocenské dávky, cestovné náhrady.

Poplatky za elektrickú energiu obecný úrad, za vodu, stočné, koncesionárske poplatky, telefón, mobil, poštovné služby

Kancelárske potreby: kancelársky papier a kancelárske potreby, tlačivá a iné

Všeobecný materiál: čistiace potreby pre OcU, KD, DS, vrecia na odpad a do vysávača a košov, ochranné rukavice, gumené rukavice

Knihy, noviny, časopisy: Ľubovnianske noviny.

Paliva: nákup PHM pre služobné vozidlo

Reprezentačné výdavky obce: občerstvenie OZ a podujatia, káva, čaj, voda a iné.

Povinné zmluvné poistenie: služobné auto

Výpočtová technika-údržba: za programy update do všetkých PC na obecnom úrade, poplatky za internetové prístupy samosprávy, za systémové podpory programov

Údržba budov a ich častí: údržba budov, priestorov a zariadení

Školenia, kurzy, semináre: poplatky za videoškolenia na jednotlivé semináre.

Revízie kontroly a zariadení: servis a revízia požiarnych zariadení

Štúdie, monitorovacie správy: za spracovanie monitorovacích správ pri jednotlivých projektoch, za spracovanie žiadosti o dotácie, vytýčenie hranice pozemku, geometrické plány, za realizáciu verejného obstarávania

Poštovné služby: poštovné poplatky, poplatok za výpis z registra trestov, poplatok za diaľničnú známku, za kolky k návrhom na vklad, poplatok SOZA za použitie miestneho rozhlasu.

Stravovanie zamestnancov: poplatky za nákup stravných lístkov zamestnancov obce.

Poistenie obecných budov: jedná sa o poistenie majetku obce a to – poistenie budovy obecného úradu, kultúrneho domu, nájomné byty, požiarna zbrojnica, komunitného centra

Odmeny poslancov a členov komisií: odmeny poslancov za rok 2022.

Odmeny na základe dohody o vykonaní práce: odmeny z dohôd

Bežné transfery: príspevky na CVČ do iných obcí, príspevky spoločnej úradovni na stavebné konanie, členské príspevky (ZMOS, RVC).

0112 - Finančné a rozpočtové záležitosti:

Poplatky banke za vedenie bankových účtov obce, poplatky za vklad a výber v hotovosti, poplatky za výpisy z účtov obce.

Audítorské služby – za overenie individuálne účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a overenie konsolidovanej účtovnej závierky a výročnej správa za rok 2022.

0170 - Transakcie verejného dlhu:

splátky úrokov súvisiacich s poskytnutím úverov

0320 - Ochrana pred požiarmi

Výdavky na činnosť DHZ a za nákup materiálno-technického zabezpečenia.

0360 - Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované

výdavky súvisiace s projektom miestna poriadková služba t. j. mzdy, odvody, nákup ochranných a pracovných pomôcok, externý manažment tohto projektu.

0451 - Cestná doprava

Výdavky materiál a údržbu cestnej dopravy: údržba na verejné priestranstvo, kamenivo na zimnú údržbu, stavebný materiál na opravu MK, zimná údržba

0510 – 0520 Nakladanie s odpadmi a odpadovými vodami

odvoz všetkých druhov odpadu z obce ako aj likvidácia biologického odpadu a prevádzka kanalizácie

0620 -Rozvoj obcí

nákup pracovného náradia pre pracovníkov aktivačnej činnosti (§10,§12), PHM do kosačiek.

0630 - Zásobovanie vodou

Správa vodovodu, energie, služby, materiál.

0640 - Verejné osvetlenie

spotreba elektrickej energie na verejnom osvetlení v obci, údržba verejného osvetlenia.

0660 - Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná

za správu bytov, splátky úrokov z úveru ŠFRB

0810 - Rekreačné a športové služby

dotácia pre FK, ako aj údržba budovy a areálu.

0820- Kultúrne služby

správa KD, odmeny na dohodu, materiál

0830 - Vysielacie služby

rozpočet na údržbu miestneho rozhlasu v obci.

Náboženské a iné spoločenské služby - výdavky vo výške €:

Elektrická energia, plyn, voda v dome smútku, údržba cintorína.

1020 - Staroba

Dotácia pre dôchodcov.

1070 - Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Mzdy, odmeny a odvody terénnych sociálnych pracovníkov a asistentov terénneho sociálneho pracovníka zamestnaných na projekt, Komunitné centrum.

Ďalej to boli výdavky - sociálne dávky pre rómov v hmotnej núdzi, osobitný príjemca.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 321 717,00	699 759,03	52,94

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0111 – Výkonné a zákonodarné orgány		18 173,73	
0451 – Cestná doprava	537 277,00	294 811,14	54,87
0520 – Nakladanie s odpadovými vodami	21 146,00		
0620 – Rozvoj obcí	80 115,00	49 472,00	61,75
0660 – Bývanie a občianska vybavenosť	678 179,00	337 302,16	49,74
0810 – Rekreačné a športové služby	5 000,00		

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
57 641,00	105 323,62	182,72

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0170 – Transakcie verejného dlhu	37 438,00	73 397,80	198,72
0520 – Nakladanie s odpadovými vodami		5 466,00	
0620 – Rozvoj obcí		7 000,00	
0660 – Bývanie a občianska vybavenosť	20 203,00	18 459,82	91,37

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
779 903,15	830 686,26	106,51

Z rozpočtovaných bežných 779 903,15 € výdavkov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 830 686,26, čo predstavuje 106,51 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	579 265,06 EUR (09121+09212)
Materská škola	127 215,77 EUR (09111)
Školská jedáleň	93 2448,80 EUR z toho potraviny 26 556,80 (0960) – potraviny 633011
ŠKD	30 980,55 EUR (0950)

ZÁKLADNÁ ŠKOLA:

Príjem:	500 097,00
Normatívne FP	
Nenormatívne FP	52 737,00
Projekt z UPSVAR-CHRD	2 335,20
Projekt MPC	33 488,83
SPOLU	588 658,03

Výdaj: ŠR

610 – mzdy	332 288,19
620 – odvody	125 804,73
631 - cestovné náhrady	278,06
632 – energie	37 265,38
633 – materiál	12 788,76
634 - dopravné	
635 – údržba	439,31
636 – nájomné za prenájom	
637 – služby	23 344,52
642 - jednotlivcom	1 222,75
SPOLU	533 431,70

MATERSKÁ ŠKOLA zdroje zo ŠR:**Príjem:**

Normatívne FP	
Nenormatívne FP	9 400,00
SPOLU:	9 400,00

Výdaj:

610 - mzdy	2 700,00
632 - energie	2 000,00
633 – materiál	1 800,00
637 – služby	787,75
SPOLU	7 287,75

Výdaj:**MATERSKÁ ŠKOLA zdroje od zriaďovateľa a vlastné príjmy MŠ :****Výdaj:**

610 - mzdy	66 251,91
620 - odvody	24 927,98
631 - cestovné náhrady	
632 - energie	5 533,27
633 - materiál	1 337,78
634 - dopravné	
635 - údržba	

636 – nájomné za prenájom	
637 - služby	3 546,86
642 - jednotlivcom	
SPOLU	101 597,80

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ:

Výdaj:

Výdaj	
610 - mzdy	20 168,93
620 - odvody	9 932,93
633 - materiál	628,24
637 - služby	250,45
SPOLU	30 980,55

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ:

Výdaj:

610 - mzdy	40 787,54
620 - odvody	14 840,62
632 – poštové služby	6 854,46
633 - materiál	28 531,12
637 - služby	2 211,14
SPOLU	93 224,88

Originálne kompetencie: PRÍJEM

VP	26 941,06
Od obce	172 309,30
SPOLU:	199 250,36

Originálne kompetencie výdaj:

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami činí **3,93 eur**. Tento rozdiel KZ BÚ k 31.12.2022.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 646 483,92
z toho : bežné príjmy obce	1 595 279,98
bežné príjmy RO	51 203,94
Bežné výdavky spolu	1 523 508,02
z toho : bežné výdavky obce	692 821,76
bežné výdavky RO	830 686,26

Bežný rozpočet	122 975,90
Kapitálové príjmy spolu	616 697,27
z toho : kapitálové príjmy obce	616 697,27
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	699 759,03
z toho : kapitálové výdavky obce	969 759,03
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-83 061,76
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39 914,14
<i>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky zo ŠR prijaté v roku 2022</i>	-31 463,66
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 450,48
Prijmy z finančných operácií	93 325,76
Výdavky z finančných operácií	105 323,62
Rozdiel finančných operácií	-11 997,86
CELKOVÉ HOSPODÁRENIE	-3 547,38

Hospodárenie rozpočtu zistené 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 **prebytok rozpočtu** a predstavuje sumu **39 914,14 EUR**.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku resp. schodku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2022 v sume **31 463,66 €**
- dotácia na voľby 1 024,57 €
- dotácia na stravu pre deti v HN 1 706,90 €
- dotácia na rodičovský príspevok 1 020,00 €
- normatív 25 000,00 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2022 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Dotáciu na stravovanie v HN a ŽP obec vráti do ŠR v roku 2022,

Teda skutočné hospodárenie po vylúčení uvedených prostriedkov je prebytok vo výške **8 450,48 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.

Finančné operácia príjem predstavujú čiastku 93 325,76 € a výdaj 105 323,62 €, čo je rozdiel vo výške -11 997,86 €. Teda celkové hospodárenie obce predstavuje schodok vo výške -3 547,38 €, ktorý navrhujeme pokryť čerpaním z rezervného fondu. Keďže bol dosiahnutý schodok v čerpaní celkového rozpočtu, rezervný fond sa netvorí.

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

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.

	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	11 947,10
Tvorba Rezervného fondu	
Prebytok hospodárenia	
Zostatok finančných operácií	0
Doúčtovanie rozdielu z min. rokov FO	
Čerpanie Rezervného fondu	503,91
Kapitálové výdavky	
Uznesenie zastupiteľstva	
KZ k 31.12.2022	11 443,19

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	819,99
Prírastky - povinný prídel	2 075,24
- povinný prídel	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	732,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- nenávratná sociálna výpomoc	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	2 163,33

Fond opráv BJ

Obec tvorí fond opráv v zmysle ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	11 640,43
Prírastky – tvorba fondu	
Úbytky – čerpanie fondu	

KZ k 31.12.2022	11 640,43

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	7 179 362,77	7 610 252,50
Neobežný majetok spolu	6 337 477,12	6 804 584,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	25 922,00	23 210,00
Dlhodobý hmotný majetok	6 140 631,11	6 610 450,15
Dlhodobý finančný majetok	170 924,01	170 924,01
Obežný majetok spolu	829 798,01	805 541,48
z toho :		
Zásoby	1 953,55	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	706 214,78	685 812,46
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	27 476,68	35 199,77
Finančné účty	94 153,00	84 529,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	12 087,64	126,86

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	7 179 362,77	7 610 252,50
Vlastné imanie	1 292 264,28	1 426 898,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 292 264,28	1 426 898,71

Závazky	1 121 214,92	1 004 450,79
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 464,07	31 463,66
Dlhodobé záväzky	417 234,60	401 323,79
Krátkodobé záväzky	392 198,22	334 724,00
Bankové úvery a výpomoci	273 318,03	235 939,34
Časové rozlíšenie	4 765 883,57	5 178 903,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – dlhodobé (VÚB, SZRB)	209 301,34 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	401 249,86 EUR
- voči ŠR	31 63,66 EUR
- voči dodávateľom	287 231,64 EUR
- voči zamestnancom	16 556,93 EUR
- voči poisťovniam	9 880,98 EUR

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

Dotácie boli poskytnuté na základe žiadosti, ktoré schvaľovalo OZ vo výške 2 600,00 €. Následne bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie so žiadateľom.

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			

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Normatívne a nenormatívne FP pre ZŠ	598 058,03	573 058,03	25 000,00 presun do 2023
MV SR	Dotácia na voľby	1 009,55	1 009,55	
MV SR	Mimoriadne odmeny pre soc.pracovníkov – pandémie	269,90	269,90	
MV SR	Register obyvateľov a adries – BV	492,73	492,73	
MV SR	Dotácia na MOPS	55 185,56	55 185,56	
MV SR	Prestupné bývanie	320 232,90	320 232,90	
MV SR	Starostlivosť o ŽP	402,07	402,07	
Impl. Ag. min.	Dotácia na TSP	40 473,15	40 473,15	
MV SR	Dotácia na DPK	270 131,20	270 131,20	
ÚPSVaR	Dotácie v HN na stravu	10 291,50	4 578,60	1 706,90 presun do roku 2023
ÚPSVaR	Dotácie na dobrovoľnícku činnosť	10,00	10,00	
Imp. Ag. Min.	Dotácia na komunitné centrum	85 320,53	83 320,53	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 prijala dotáciu z PSK na opravu kuchyne vo výške 5 000,00 €

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	5 000,00	5 000,00	0

10. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo prerokovalo a schvaľuje Záverečný účet obce Šarišské Jastrabie za rok 2022 s výrokom – celoročné hospodárenie sa schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku hospodárenia vo výške **3 547,38 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 z finančných prostriedkov z rezervného fondu.

Vypracovala: Ing. Jana Duchová

Predkladá: Michal Didik

V Čirči, dňa 23.05.2023