

OBEC ROZHANOVCE



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29. 05. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29. 05. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29. 05. 2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rozhanovciach, dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

2022

OBEC ROZHANOVCE

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

OBEC ROZHANOVCE

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 Rozhanovce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa :16.12.2021 uznesením č: 48/2021

Zmeny v rozpočte boli schválené:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostom obce dňa 07.01.2022,
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostom obce dňa 12.01.2022,
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostom obce dňa 26.01.2022,
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 starostom obce dňa 27.01.2022
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 starostom obce dňa 28.01.2022,
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 starostom obce dňa 01.02.2022,
- siedma schválená 1. úpravou rozpočtu dňa 25.05.2022 uznesením č. 26/2022,
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 7 starostom obce dňa 26.05.2022,
- deviata schválená rozpočtovým opatrením č. 8 starostom obce dňa 30.05.2022,
- desiatu schválená rozpočtovým opatrením č. 9 starostom obce dňa 01.06.2022,
- jedenásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 10 starostom obce dňa 02.06.2022,
- dvanásta zmena schválená 2. úpravou rozpočtu dňa 30.06.2022 uznesením č. 40/2022,
- trinásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 11 starostom obce dňa 11.07.2022,
- štrnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 12 starostom obce dňa 05.08.2022,
- pätnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 13 starostom obce dňa 02.09.2022,
- šesťnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 14 starostom obce dňa 21.09.2022,
- sedemnásť zmena schválená 3. úpravou rozpočtu dňa 26.10.2022 uznesením č. 51/2022
- osemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 15 starostom obce dňa 31.10.2022,
- devätnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 16 starostom obce dňa 02.11.2022,
- dvadsiata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 17 starostom obce dňa 04.11.2022,
- dvadsiata prvá schválená rozpočtovým opatrením č. 18 starostom obce dňa 07.11.2022,
- dvadsiata druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 19 starostom obce dňa 08.11.2022,
- dvadsiata tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 20 starostom obce dňa 09.11.2022,
- dvadsiata štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 21 starostom obce dňa 29.11.2022,
- dvadsiata piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 22 starostom obce dňa 01.12.2022,
- dvadsiata šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 23 starostom obce dňa 05.12.2022,

OBEC ROZHANOVCE

- dvadsiata siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 24 starostom obce dňa 12.12.2022,
- dvadsiata ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 25 starostom obce dňa 14.12.2022,
- dvadsiata deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 26 starostom obce dňa 16.12.2022,
- tridsiata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 27 starostom obce dňa 19.12.2022,
- tridsiata prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 28 starostom obce dňa 20.12.2022,
- tridsiata druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 29 starostom obce dňa 21.12.2022,
- tridsiata tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 30 starostom obce dňa 22.12.2022,
- tridsiata štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 31 starostom obce dňa 23.12.2022,
- tridsiata piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 32 starostom obce dňa 27.12.2022,
- tridsiata šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 33 starostom obce dňa 28.12.2022.

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	2 649 431,30	3 305 109,76	3 255 524,52	98,49
z toho :				
Bežné príjmy	2 136 849,00	2 501 412,93	2 525 219,25	100,95
Kapitálové príjmy	116 777,63	126 777,63	223 640,94	176,40
Finančné príjmy	319 849,23	541 505,02	371 250,15	68,55
Celkové príjmy RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	75 955,44	135 414,18	135 414,18	100,00
Výdavky celkom	2 649 431,30	3 294 039,80	2 920 684,47	88,66
z toho :				
Bežné výdavky	692 421,01	880 255,22	774 580,40	87,99
Kapitálové výdavky	446 386,36	655 774,36	452 231,77	68,96
Finančné výdavky	26 576,28	26 576,28	26 740,06	100,61
Celkové výdavky RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	1 484 047,65	1 731 433,94	1 667 132,24	96,28
Rozpočtové hospodárenie obce			334 840,05	

OBEC ROZHANOVCE

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 305 109,76	3 255 524,52	98,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 305 109,76 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 255 524,52 €, čo je 98,49 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 501 412,92	2 525 219,25	100,95

Z rozpočtovaných 2 501 412,92 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 525 219,25 €, čo je 100,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 342 637,00	1 347 166,78	100,34

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 201 787,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 204 250,23 €, čo predstavuje plnenie na 100,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 57 850 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 52 574,99 €, čo je 90,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 277,68 €, dane zo stavieb boli v sume 34 900,78 € a dane z bytov boli v sume 396,53 €.

Daň za psa zinkasovaná v sume 3 968,70 €

Daň za ubytovanie – 333,60 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 77 324,56 €

Daň za rozvoj – 8 714,70 €

b) nedaňové príjmy:

OBEC ROZHANOVCE

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
42 050	72 144,74	171,57

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 22 870,50 €, čo je 240,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 430,31 €, príjem z prenájmu KD v sume 2 383,50 €, príjem z nájmu hrobového miesta v sume 755 €, príjmy z prenájmu budovy domu smútku pre vysielateľ Slovak Telekom v sume 6 387,00 €, príjem za prenájom pozemku pre packeta box v sume 11 € a príjem z nájmu obecných nájomných bytov v sume 9 903,69 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11 133,00 € čo je 148,44 % plnenie. Ide o príjem z overovania podpisov a listín, matričné správne poplatky, stavebné správne poplatky.

Pokuty, penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 50 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 464,06 €, čo je 928,12 % plnenie. Ide o príjmy z pokút za porušenie predpisov, penále z omeškania úhrad dane z nehnuteľnosti, neuhradené nájomné a pod.,

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 15 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 134,75 €, čo je 174,23 % plnenie. Ide o príjem za kopírovacie služby, služby obecným autom, odpadové nádoby, odpadové vrecia, relácie v MR, knihu o Rozhanovciach, poškodený riad KD, opatrovateľskú službu, príjem z prenájmu bytov.

Poplatky a platby stravné

Z rozpočtovaných 5 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie. Ide o príjem za stravné zamestnancov obce.

Príjmy z náhrad poistného plnenia, dobropisov, vratiek.

Z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 542,43 €, čo je 210,85 % plnenie. Ide o príjem z dobropisov za energie, mylné platby, náhrady za zriadenie vecného bremena, odvod nevýherných hracích prístrojov, vyúčtovanie nájomných bytov.

c) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 116 725,93	1 105 907,73 €	99,03

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 116 725,93 € bol skutočný príjem vo výške 1 105 907,73 €, čo predstavuje 99,03 % plnenie. Prijaté transfery predstavujú príjem pre ZŠ, MŠ, REGOB, Matrika, Register adries, školské stravovanie, hmotná núdza, rodinné prídavky, refundácia mzdy a pod.

OBEC ROZHANOVCE

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Okresný úrad Košice – ZŠ	Bežné výdavky ZŠ	1 056 688,18
Min. vnútra SR- prenesený výkon	Matrika	9 388,25
Min. vnútra SR – prenesený výkon	REGOB	872,19
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Register adries	82,00
UPSVaR Košice	Hmotná núdza – školské pomôcky	282,20
UPSVaR Košice	Hmotná núdza -stravovanie	8 026,20
UPSVaR – obec ako osobitný príjemca	Rodinné prídavky	580,78
UPSVaR	Refundácia mzdy 2022	8 177,85
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZO	3 158,60
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Dotácia životné prostredie	264,69
Štatistický úrad SR	Referendum 2023	1 349,14
Štatistický úrad SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	4 290,15
Košický samosprávny kraj	Folklórne slávnosti	2 000,00
Ministerstvo vnútra SR	Ukrajina	8 782,50
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Školské potreby ukrajina	400,00
Predajné stánky	Predajné stánky na folklórne slávnosti 2022	1 565,00
	Spolu:	1 105 907,93 €

Granty a transfery boli účelovo určené 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
126 777,63	223 640,94	176,40

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **126 777,63 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **223 640,94 €**, čo predstavuje **176,40 %** plnenie.

Príjem z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných **5 000 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **111 187,09 €**, čo predstavuje **2 223,74 %** plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných **112 453,85 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **112 453,85 €**, čo predstavuje **92,34 %** plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	102 453,85	Nové učebne ZŠ Rozhanovce
Slovenský futbalový zväz	10 000,00	Rekonštrukcia šatní na ihrisku
Spolu	112 453,85	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
541 505,02	371 250,15	68,56

Z rozpočtovaných finančných príjmov **541 505,02 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **371 250,15 €**, čo predstavuje **68,56 %** plnenie.

Finančné operácie boli tvorené zo zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov ZŠ v sume **95 729,79 €**, prevod z rezervného fondu v sume **263 992,53 €**, prijaté finančný zábezpeky NB v sume **664,98 €** a poskytnutý bankový úver na kúpu pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom v sume **10 862,85 €**.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Základná škola s materskou školou Rozhanovce

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
135 414,18	135 414,18	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov **135 414,18 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **135 414,18 €**, čo predstavuje **100 %** plnenie.

OBEC ROZHANOVCE

Kapitálové príjmy

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

Rozpočtová organizácia Základná škola nemala v roku 2021 kapitálové príjmy.

Finančné operácie príjmové

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 294 039,80	2 920 684,47	88,66

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 294 039,80 € bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 sume 2 920 684,47 €, čo predstavuje 88,66 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
880 255,22	774 580,40	87,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 880 255,22 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 774 580,40 €, čo predstavuje 87,99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
655 774,36	452 231,77	68,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 655 774,36 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 452 231,77 €, čo predstavuje 68,96 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
26 576,28	26 740,06	100,62

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 26 576,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 26 740,06 €, čo predstavuje 100,62 % čerpanie.

OBEC ROZHANOVCE

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií:

1. Splátka istiny ŠFRB na výstavbu bytového domu **6 072,28 €**
2. Vrátka finančnej zábezpeky NB **663,78 €**
3. Splátka istiny ihrisko **20 004,00 €**

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu.

PROGRAM č. 1: samospráva a riadenie

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	662 342,16	578 083,74	87,27
Kapitálové výdavky	359 660,66	213 167,85	59,26
Finančné operácie	6 572,28	6 736,06	102,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **662 342,16 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **578 083,74 €**, čo je **87,27 %**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **359 660,66 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **213 167,85 €**, čo je **59,26 %**.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **6 572,28 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **6 736,06 €**, čo je **102,49 %**.

0111 Výkonné a zákonodarne orgány

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	528 693,48 €	472 772,59 €	89,42
Kapitálové výdavky	353 660,66 €	207 908,45 €	58,79
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00 €	0

Z rozpočtovaných **bežných výdavkov 528 693,48 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **472 772,59 €**, čo je **89,42 %** čerpanie výdavkov určených na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancov obecného úradu vrátane starostu a kontrolóra obce, pracovníkov zamestnaných cez UPSVAR v sume **203 179,76 €**, poistné a príspevok do poisťovní zamestnancov obecného úradu vrátane starostu a kontrolóra obce v sume **72 879,60 €**, výdavky na tovary a služby: energie, vodu a komunikácie, materiál – všeobecný materiál, knihy, noviny a pod., dopravné - palivá, poistenie motorových vozidiel, všeobecné služby, auditorské služby, prídely do sociálneho fondu, školenia zamestnancov, poistné objektov obce, reprezentačné výdavky a pod., výdavky na vyplatenie odmien poslancom Obecného zastupiteľstva a členom odborných komisií, údržbu kancelárskych priestorov, obecných budov v sume **161 635,84 €**, úhrada bežných transferov – členské ZMOS, SOU Beniakovce, Toryský mikroregión v sume **10 881,46 €**, odchodné a odstupné v sume **13 619,17 €**, stravovanie zamestnancov v sume **10 576,76 €**.

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných **kapitálových výdavkov 353 660,66 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **207 908,45 €**, čo predstavuje **58,79 %** čerpanie výdavkov predstavuje nové učebne pre ZŠ s MŠ Rozhanovce, výmena okien a nová fasáda na budove obecného úradu, vypracovanie projektových dokumentácií.

0112 Finančná a rozpočtová oblasť

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	3 000,00	1 807,77	60,26

Z rozpočtovaných **3 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **1 807,77 €**, čo je **60,26 %** čerpanie na splácanie úrokov, poplatkov banke a iných poplatkov.

0133 Iné všeobecné služby - matrika

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	9 000,00	9 388,25	104,31

Z rozpočtovaných **9 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **9 388,25 €**, čo je **104,31%** čerpanie bežných výdavkov na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v sume **6 366,60 €**, poisťné a príspevok do poisťovní v sume **2 225,00 €** a tovary a služby – ošatné, interiérové vybavenie, kancelársky materiál, semináre, vybavenie priestorov a pod v sume **796,65 €**.

0160 Všeobecné verejné služby - voľby

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	5 623,53	6 913,68	122,94

Z rozpočtovaných **5 623,53 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **6 913,68 €**, čo je **122,94 %** čerpanie zahŕňa zabezpečenie všetkých činností potrebných pre sčítanie obyvateľov, domov a bytov – odmena sčítacieho komisára, kancelárske potreby, materiál – nerozpočtuje sa.

0170 Transakcie verejného dlhu (ŠFRB)

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	1 600,00	1 129,52	70,60
Finančné operácie výdavkové	6 072,28	6 072,28	100

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **1 600 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **1 129,52 €**, čo je **70,60 %** čerpanie zahŕňa splácanie úrokov z poskytnutých úverov a poplatky banke za správu úverov, potvrdenia o stave záväzkov z poskytnutých úverov.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **6 072,28 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **6 072,28 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky úverov poskytnutých ŠFRB prostredníctvom OTP banky s postupným znížením v nadväznosti na ročné splátky úverov.

0220 Civilná ochrana

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	3 400,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných **3 400 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **0,00 €**, čo je **0 %**.

0320 Požiarna ochrana

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	18 400,00	14 903,74	81,00
Kapitálové výdavky	6 000,00	5 259,40	87,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **18 400,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **14 903,74 €**, čo je **81 %** čerpanie predstavujú poskytnutie dotácie od Dobrovoľnej požiarnej ochrany vo výške **3 158,60 €**. Výdavky na energiu, na nákup hasičského výstroja, na výcvik dobrovoľných hasičov pred požiarom, súťaže, štartovné, zákonne poistenie, výdavky na servis a údržbu hasičského auta, údržbu hasičskej stanice a iné nevyhnutné výdavky v sume **11 745,14 €**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **6 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **5 259,40 €**, čo je **87,66 %** čerpanie predstavujú rekonštrukcie a modernizácie garáže hasičskej zbrojnice.

0610 Rozvoj bývania

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

OBEC ROZHANOVCE

Bežné výdavky	27 000,00	16 421,26	60,82
Finančné operácie výdavkové	500,00	663,78	132,76

Z rozpočtovaných **27 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **16 421,26 €** čo je **60,82 %** čerpanie zahŕňa bežné výdavky na správu a údržbu nájomných bytov v počte 7 na ulici Kostolná 1.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **500,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume **663,78 €**, čo je **132,76 %**. Výdavky predstavujú vrátenie finančnej zábezpeky pri ukončení nájmu.

0620 Rozvoj obci

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	150,00	0,00	0
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **150,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **0 €**, čo je **0 %**.

0640 Verejné osvetlenie

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	15 593,00	12 525,71	80,33
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných **15 593,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **12 525,71 €**, čo je **80,33 %** čerpanie predstavuje výdavky na elektrickú energiu v sume **9 667,81 €**, údržbu verejného osvetlenia a na montáž a demontáž vianočného osvetlenia zabezpečované externým dodávateľom v sume **2 857,90 €**.

0721 Všeobecná zdravotná služba

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

OBEC ROZHANOVCE

Bežné výdavky	16 999,00	15 313,03	90,08
----------------------	------------------	------------------	--------------

Z rozpočtovaných **16 999,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **15 313,03 €** čo je **90,08 %** čerpanie predstavuje poskytnutie dotácie právnickej osobe založenej obcou (Zdravotné služby Rozhanovce s.r.o.).

1012 Invalidita a ZŤP

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	19 343,00	17 897,28	92,53

Z rozpočtovaných **19 343,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **17 897,28 €**, čo je **92,53 %** čerpanie zahŕňa mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania opatrovateliek v sume **13 410,51 €**, poisťné a príspevok do poisťovní v sume **4 376,77 €**, výdavky sa spracovanie miezd v sume **110 €**.

1020 Staroba

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	3 000,00	946,80	31,56

Z rozpočtovaných **3 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **946,80 €**, čo je **31,56 %** čerpanie predstavuje poskytovanie príspevku na stravovanie pre dôchodcov v sume **946,80 €**.

1070 Sociálna pomoc rodinám

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	9 250,00	9 354,26	101,13

Z rozpočtovaných **9 250,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **9 354,26 €**, čo je **15,10 %** čerpanie zahŕňa výplatu rodinných prídavkov na deti, ktoré porušujú povinnú školskú dochádzku a poskytnutie finančnej pomoci pre ubytovaných utečencov z Ukrajiny.

PROGRAM Č. 2: KULTÚRA

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	101 614,00 €	80 404,99 €	79,12
Kapitálové výdavky	148 147,70 €	129 348,85 €	87,31
Finančné operácie výdavkové	20 004,00 €	20 004,00 €	100

OBEC ROZHANOVCE

Z rozpočtovaných **101 614,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **80 404,99 €**, čo je **79,12 %**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **148 147,70 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **129 348,85 €**, čo je **87,31 %**. Kapitálové výdavky predstavujú rekonštrukciu KD a opravu šatní na futbalovom ihrisku.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **20 004,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **20 004,00 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky poskytnutého úveru na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

0810 Rekreačné a športové služby

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	14 779,00 €	12 420,38 €	84,04
Kapitálové výdavky	36 725,70	17 926,99	48,81
Finančné operácie výdavkové	20 004,00	20 004,00	100

Z rozpočtovaných **14 779,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **12 420,38 €**, čo je **84,04 %** čerpanie predstavujú poskytnutie bežnej dotácie Klub športu a kultúry, n. o. vo výške **8 000€** na aktivity pre deti a mládež v športovej a kultúrnej oblasti, výdavky na úhradu energií v sume **550 €**, nákup materiálu, údržba budov v sume **1 841,40 €**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **36 725,70 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **17 926,99 €**, čo je **48,81 %**. Výdavky predstavujú nákup pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom v sume **10 862,85 €** a opravu šatní na ihrisku v sume **7 064,14 €**.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **20 004,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **20 004,00 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky poskytnutého úveru na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

0820 Kultúrne služby

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	70 048,00 €	56 599,52 €	80,80
Kapitálové výdavky	91 422,00	91 421,86	100,00

Z rozpočtovaných **70 048,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **56 599,52 €**, čo je **80,80 %** čerpanie zahŕňa výdavky na prevádzku Kultúrneho domu: energie, poistné za budovy, výdavky na materiálne vybavenie – čistiace prostriedky, nákup riadu, potraviny a občerstvenie pri kultúrnych podujatiach, hudobné vystúpenia, revízie komínov, kotlov, požiarny technik, poplatky SOZA a pod..

Z rozpočtovaných **91 422,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **91 421,86 €**, čo je **89,64 %**. Kapitálové výdavky predstavujú rekonštrukciu KD v sume **91 421,86 €**.

OBEC ROZHANOVCE

0830 Vysielacie a vydavateľské služby

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	4 600,00 €	3 372,04 €	73,31
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných 4 600,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3 372,04 €, čo je 73,31% čerpanie na údržbu obecného rozhlasu a opravy jestvujúceho vedenia miestneho rozhlasu, odosielanie sms správ občanom.

0840 Náboženské a iné služby

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	12 187,00 €	8 013,05 €	65,75
Kapitálové výdavky	20 000,00	20 000,00	100

Z rozpočtovaných 12 187,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 8 013,05 €, čo je 65,75 % čerpanie predstavuje výdavky spojené s údržbou Domu smútku - spotreba el. energie, poistenie budovy Domu smútku, nákup materiálu a poskytnutie dotácie na detský tábor pre Rímskokatolícku cirkev.

Z rozpočtovaných 20 000,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 20 000,00€, čo je 100 %. Kapitálové výdavky predstavujú poskytnutie dotácie cirkvám v sume 20 000 €.

PROGRAM Č. 3 : ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	115 010,00 €	112 932,60 €	98,19
Kapitálové výdavky	147 966,00 €	109 715,07 €	74,14
Finančné operácie výdavkové	0	0	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115 010,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 112 932,60 €, čo je 98,19 %.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 147 966,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 109 715,07 €, čo je 74,14 % . Kapitálové výdavky predstavujú na nákup snehovej frézy v sume 2 199,99 €, rekonštrukcia chodníkov a MK v sume 105 127,08 €

OBEC ROZHANOVCE

0451 Cestná doprava

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	12 000,00	11 044,35	92,04
Kapitálové výdavky	145 578,00	107 327,07	73,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 12 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 11 044,35 € čo je 92,04 % čerpanie zahŕňa výdavky súvisiace s údržbou a opravou miestnych komunikácií a chodníkov v obci 365 dní v roku - t.j. bežnú údržbu, zimnú údržbu, opravy výtlkov, obrubníkov, zabezpečenie bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky z titulu napadaného snehu a vzniknutej poľadovice vrátane prehrňania snehu, posypu a prípadného odvozu snehu z MK a chodníkov.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 145 578 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 107 327,07 €, čo predstavuje 73,72 % čerpanie výdavkov na nákup snehovej frézy v sume 2 199,99 €, rekonštrukcia chodníkov a MK v sume 105 127,08 €, nákup nápravovej váhy v sume 2 388 €.

0510 Nakladanie s odpadmi

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	82 970,00	82 539,48	99,48
Kapitálové výdavky	2 388,00	2 388,00	100

Z rozpočtovaných 82 970,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 82 539,48 €, čo je 99,48% čerpanie predstavuje zabezpečenie vývozu komunálneho odpadu od fyzických a právnických osôb, separovanie zberu odpadu, zabezpečenie efektívnej a ekologickej likvidácie odpadu zabezpečovaných externým dodávateľom.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 388,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 388,00 €, čo predstavuje 100 %. Kapitálové výdavky predstavujú nákup nápravovej váhy.

0540 Ochrana prírody a krajiny

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	20 040,00	19 348,77	96,55

Z rozpočtovaných 20 040,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 19 348,77 €, čo je 96,55 % čerpanie na pracovných strojov, zariadení a náradie pre zamestnancov ocú, nákup

OBEC ROZHANOVCE

rastlinného materiálu na obnovu zelených plôch, orezy stromov, výdavky na kosenie verejnej zelene, cintorína - PHM a náhradné diely na kosačky a malotraktor, servis a údržba prevádzkových strojov. Úhrada poisťného za štiepkovač, renault master, vozík na infražiarič.

PROGRAM Č. 4: VZDELANIE

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	2 579,21 €	1 868,92 €	72,46
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných 2 579,21 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 868,92 €, čo je 72,46 %.

0950 Vzdelávanie (ŠKD, CVČ)

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Bežné výdavky	2 579,21 €	1 868,92 €	72,46

Z rozpočtovaných 2 579,21 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 868,92 €, čo je 72,46 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola s materskou školou Rozhanovce

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 712 101,94	1 647 800,24	96,24 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 712 101,94 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 647 800,24 €, čo predstavuje 96,24 % čerpanie.

Základná škola	1 061 785,4 €	Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :
Projekt ŠPMPC	15 433,05 €	
Školský klub detí	89 525,66 €	2022
CVČ	2 866,42 €	
MŠ	270 546,92 €	
ŠJ	133 586,24 €	
Potraviny	74 056,55 €	

OBEC ROZHANOVCE

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
19 332	19 332	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 332,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19 332 €, čo predstavuje 100 % čerpanie -rekonštrukcia kotolne MŠ.

Finančné operácie výdavkové

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových 0 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0 €, čo predstavuje 0 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	2 660 633,43 €
z toho : bežné príjmy obce	2 525 219,25 €
bežné príjmy RO – ZŠ s MŠ Rozhanovce	135 414,18 €
Bežné výdavky spolu	2 422 380,64 €
z toho : bežné výdavky obce	774 580,40 €
bežné výdavky RO – ZŠ s MŠ Rozhanovce	1 647 800,24 €
Bežný rozpočet	238 252,79 €
Kapitálové príjmy spolu	223 640,94 €
z toho : kapitálové príjmy obce	223 640,94 €
kapitálové príjmy RO - ZŠ s MŠ Rozhanovce	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	471 563,77 €
z toho : kapitálové výdavky obce	452 231,77 €
kapitálové výdavky RO - ZŠ s MŠ Rozhanovce	19 332 €
Kapitálový rozpočet	-247 922,83 €

OBEC ROZHANOVCE

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 670,04 €
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	34 348,78 €
Vylúčenie z prebytku (školské stravovanie)	3 663,40 €
Vylúčenie z prebytku (tvorba fondu opráv a údržby NB)	1 511,05 €
Vylúčenie z prebytku (dotácia referendum)	1 349,14 €
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj)	8 714,70 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-59 257,11 €
Príjmy z finančných operácií	371 250,15 €
Výdavky z finančných operácií	26 740,06 €
Rozdiel finančných operácií	344 510,09 €
PRÍJMY SPOLU	3 255 524,52 €
VYDAVKY SPOLU	2 920 684,47 €
Hospodárenie obce	334 840,05 €
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	34 348,78 €
Vylúčenie z prebytku (školské stravovanie)	3 663,40 €
Vylúčenie z prebytku (tvorba fondu opráv a údržby NB)	1 511,05 €
Vylúčenie z prebytku (dotácia referendum)	1 349,14 €
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj)	8 714,70 €
Upravené hospodárenie obce - zostatok finančných účtov	285 252,98 €

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-9 670,04 €** 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 **34 348,78 €**, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume **34 348,78 €**

b) 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 **3 663,40 €**,

c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **1 511,05 €**,

d) nevyčerpané prostriedky **zo Štatistického úradu SR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1 349,14 EUR** a to na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy pri príprave, priebehu a vykonaní referenda konaného v roku 2022,

e) nevyčerpané prostriedky **z poplatku za rozvoj** podľa zákona č.477/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **8 714,70 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií **59 257,11 EUR**

OBEC ROZHANOVCE

Zostatok finančných operácií v sume 344 510,09 EUR 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 **navrhujeme použiť na :**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 59 257,11 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 285 252,98 EUR

- Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 poníženú o úhradu nevysporiadaných záväzkov za rok 2022 v sume **25 516,61 EUR** na základe § 10 ods. 9 zákona 365/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **259 736,37 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. Prostriedky rezervného fondu sa vedú na samostatnom bankovom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	441 953,21 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	311 266,67 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	263 992,53 €
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	489 227,35 €

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	2 308,53 €
Prírastky - povinný prídel - %	2 340,32 €
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2 668,09 €
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 980,76 €

OBEC ROZHANOVCE

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	8 905,88 €
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 511,05 €
Úbytky - použitie fondu	2 574,00 €
KZ k 31.12.2022	7 842,93 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A - obec

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
Majetok spolu	4 807 983,25	4 493 897,92
Neobežný majetok spolu	3 515 376,12	3 289 498,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 366,00	15 271,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 501 010,12	3 269 227,87
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
Obežný majetok spolu	1 291 498,67	1 203 484,77
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	375 947,64	264 427,40
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	17 325,26	9 878,64
Finančné účty	898 225,77	929 178,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 108,46	914,28

P A S Í V A – obec

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 807 983,25	4 493 897,92
Vlastné imanie	3 635 537,92	3 218 967,74

OBEC ROZHANOVCE

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 635 537,92	3 218 967,14
Závazky	515 255,59	577 576,03
z toho :		
Rezervy	5 000	4 500
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	39 361,32	95 779,32
Dlhodobé záväzky	110 752,88	117 151,73
Krátkodobé záväzky	53 701,24	44 563,68
Bankové úvery a výpomoci	306 440,15	315 581,30
Časové rozlíšenie	657 189,74	697 354,15

A K T Í V A – ZŠ s MŠ

Názov	ZS k 1.1.2022 v €	KZ k 31.12.2022 v €
Majetok spolu	1 350 171,52	1 457 370,07
Neobežný majetok spolu	1 193 455,93	1 290 780,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 193 455,93	1 290 780,31
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	143 432,29	161 543,45
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	35,47	0
Finančné účty	143 396,82	161 543,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	13 283,30	5 046,31

P A S Í V A – ZŠ s MŠ

OBEC ROZHANOVCE

Názov	ZS k 1.1.2022 v €	KZ k 31.12.2022 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 350 171,52	1 457 370,07
Vlastné imanie	3 631,25	-101,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 631,25	-101,95
Záväzky	414 329,45	537 415,15
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	264 427,40	375 947,64
Dlhodobé záväzky	16 051,51	17 522,39
Krátkodobé záväzky	133 850,54	143 945,12
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	932 210,82	920 056,87

7. Prehľad o finančnom majetku k 31.12.2022

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	1 080,33 €	1 231,55 €
Ceniny	0 €	0 €
Bankové účty	897 204,62	927 947,18
z toho:		
221 0 - SK05 0200 0000 0000 0432 6542	15 382,59	47 382,19
221 5 - SK41 7500 0000 0040 3013 1931	306 316,82	329 385,86
221 4 - SK66 0200 0000 3500 0432 6542	57 684,17	94 207,95
221 7 - SK88 0200 0000 0031 0704 4357	1 330,33	1 465,97
221 1 - SK41 7500 0000 0040 3013 2125	12 298,89	9 128,73
221 6 - SK23 7500 0000 0040 3013 2061	489 227,35	441 953,21
221 19 – SK42 7500 0000 0040 3013 2010	4 484,47	4 423,27
221 8 – SK74 0200 0000 0046 1205 6257	10 480,00	0,00

b) **krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	4 484,47 € - finančné zábezpeky NB

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

OBEC ROZHANOVCE

a) Závazky podľa doby splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 980,76	2 308,53
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	108 772,12	114 170,15
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	4 170,36	4 170,36
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	25 516,61	18 213,87
- záväzky voči zamestnancom	12 826,82	11 917,30
- záväzky voči poisťovniam	7 829,48	6 949,24
- záväzky voči daňovému úradu	1 956,51	1 846,94
- ostatné záväzky	71,13	0
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	1 330,33	1465,97

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	25 516,61	18 213,87
- záväzky voči zamestnancom	12 826,82	11 917,30
- záväzky voči poisťovniam	7 829,48	6 949,24
- záväzky voči daňovému úradu	1 956,51	1 846,94
- ostatné záväzky	71,13	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS NDS	1 330,33	1 465,97
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	108 772,12	114 170,15
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	4 170,36	4 170,36

c) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec má dlhodobý bankový úver na výstavbu nájomných bytov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2039, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obci bol v roku 2021 poskytnutý bankový úver na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
ŠFRB	108 097,87.-€	úver na výstavbu 7 nájomných bytov
ČSOB Banka Slovensko	252 463,15 €	Úver na odkúpenie pozemkov pod ihriskom

a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru

OBEC ROZHANOVCE

podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	alebo krátkodobého bankového úveru
ŠFRB	mesačný nájom za užívanie bytu
OTP Banka Slovensko	Mesačný splátky

V roku 2020 obec prijala **návratnú finančnú výpomoc z MF SR** zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške **53 977 €**. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

b) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019
Ministerstvo financií SR	dlhodobá	Kompenzácia výpadku PD	2027	53 977,00 €	0,00 €

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:

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 415 322,83
- skutočné bežné príjmy RO	96 306,34
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	2 511 629,17
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	252 463,15
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	53 977,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	108 097,87
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	414 538,02
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	

OBEC ROZHANOVCE

- z úverov zo ŠFRB	108 097,87
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	108 097,87
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	306 440,15

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
306 440,15	2 511 629,17	12,20%

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 415 322,83
- skutočné bežné príjmy RO	96 306,34
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 511 629,17
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- Tuzemské bežné transfery - obec	1 105 907,73 €
- Tuzemské bežné transfery - RO	
-	
-	
-	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	1 105 907,73 €
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	1 405 721,44
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	20 004,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	6 072,28
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	2 578,98
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	1 129,52
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	29 784,78

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
29 784,78	1 405 721,44 €	2,11%

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

OBEC ROZHANOVCE

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2015 o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Rozhanovce na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Občianske združenie Klub športu a kultúry Rozhanovce	8 000 €	8 000 €	0
Zdravotné služby s. r. o. Rozhanovce	15 313,03 €	15 313,03 €	0
Rímskokatolícka cirkev Rozhanovce	18 800 €	18 800 €	0
Gréckokatolícka cirkev Rozhanovce	2 000 €	2 000 €	0
Občianske združenie	10 000 €	10 000 €	0
SPOLU	54 113,03 €	54 113,03 €	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

10. 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Originálne kompetencie	464 126	445 277	18 849
ŠKD	14 010	14 010	0

OBEC ROZHANOVCE

Vlastné príjmy	1 186,99	1 186,99	0
Telocvičňa	3 895	3 895	0
CVC vlastné + dotácie	2 866,42	2 866,42	0
MŠ príjmy	8 440	8 440	0
ŠJ réžia príjem	24 989,79	24 99,79	0
Projekt Asistent+ Špec.ped. +Psychológ+Eras.	11 523,81	11 523,81	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Transfery zo ŠR v tom:			
Normatív	944 393	891 951	28 918
Na dopravu žiakov	10 651	8 833	1 818
Vzdelávacie poukazy	7 840	7 840	0
Príspevok na žiakov zo SZP	1 650	1 650	0
Príspevok na učebnice	6 903	6 903	0
Príspevok na špecifiká	24 599	24 599	0
LVK	5 400	5 400	0
ŠVP	6 450	6 450	0
POO	6 203	6 203	0
Materské školy	18 539	13 879,83	4 659,17
Asistent učiteľa	3 713	3 713	0
Rozvojové projekty MŠ	1 000	1 000	0

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 -
Zdravotné služby Rozhanovce s.r.o.	15 313,03	15 313,03	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad Košice – ZŠ	Bežné výdavky ZŠ	1 094 026,41	1 059 677,63	34 348,78
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Matrika	9 388,25	9 388,25	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	REGOB	872,19	872,19	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Register adries	82,00	82,00	0

OBEC ROZHANOVCE

UPSVaR Košice	Hmotná núdza – školské pomôcky	282,20	282,20	0
UPSVaR Košice	Hmotná núdza -stravovanie	11 689,60	8 026,20	3 663,40
UPSVaR – obec ako osobitný príjemca	Rodinné prídavky	580,78	580,78	0
UPSVaR	Refundácia mzdy 2022	8 177,85	8 177,85	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZO	2 963,49	2 963,49	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Dotácia životné prostredie	264,69	264,69	0
Štatistický úrad SR	Referendum 2023	1 349,14	0,00	1 349,14
Štatistický úrad SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	4 290,15	4 290,15	0
Košický samosprávny kraj	Folklórne slávnosti	2 000,00	2 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Ukrajina	8 782,50	8 782,50	0
Úrad práce, sociálny vecí a rodiny	Školské potreby ukrajina	400,00	400,00	0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Nové učebne ZŠ Rozhanovce	102 453,85	102 453,85	0
Slovenský futbalový zväz	Rekonštrukcia šatní na ihrisku	10 000,00	10 000,00	0
	Spolu:	1 257 603,10 €	1 218 241,78	39 361,32

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Košice	836 €	836 €	

- financovanie CVČ

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

OBEC ROZHANOVCE

Košický samosprávny kraj	2 000 €	2 000 €	0
--------------------------	---------	---------	---

Predkladá : Ing. Matúš Adamčík

Spracoval: Ing. Viera Bombová

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v zmysle ust. § 9 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov

- a) **berie na vedomie**
stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2022,
- b) **berie na vedomie**
správu nezávislého audítora o vykonanom audite za rok 2022,
- c) **s ch v a ľ u j e**

OBEC ROZHANOVCE

záverečný účet obce Rozhanovce za rok 2022 a celoročné hospodárenie bez výhrad,

d) s c h v a ľ u j e

odvod skutočného prebytku za rok 2022 t. j . **259 736,37 EUR** € upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a o úhradu nevysporiadaných záväzkov za rok 2022 na základe § 10 ods. 9 zákona 365/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do rezervného fondu.