

Závěrečný účet Obce Zemplínska Teplica za rok 2022



Predkladá : Ivana Andrejková
Spracoval: Ivana Andrejková

V Zemplínskej Teplici, dňa 10.03.2023.

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 10.03.2023.
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 10.03.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 10.03.2023.

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemplínskej Teplici, dňa 27.03.2023, uznesením č. 37/III/2023, bod b).

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 hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. 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 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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 504/I/2022, bod a) zo dňa 25.1.2022.

Schválený rozpočet	rok 2022
Príjmy	
OBEC + ZŠ	2483130,00
- bežné príjmy	2057852,00
- kapitálové príjmy	0,00
- finančné operácie	425278,00
ZŠ vlastné	15600,00
PRÍJMY SPOLU	2498730,00
Výdavky	
OBEC	1625350,00
- bežné výdavky	1017393,71
- kapitálové výdavky	551944,29
- finančné operácie	56012,00
ZŠ SPOLU	873380,00
- ZŠ bežné	857780,00
- ZŠ vlastné	15600,00
VÝDAVKY SPOLU	2498730,00

Tento rozpočet bol upravený:

v súlade s §14 ods.2 písmeno a) až c) a ods.3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- **Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 31.3.2022- uzn. 550/V/2022- vzaté na vedomie 24.5.2022**

Rozpočtové opatrenie č. 2 – schválené na OZ 30.06.2022 uzn. č. 561/VI/2022

Rozpočtové opatrenie č. 3 – schválené na OZ 30.09.2022 uzn. č. 603/X/2022 bod a)

Rozpočtové opatrenie č. 4 – schválené na OZ 30.09.2021 uzn. č. 603/X/2022 bod b)

Rozpočtové opatrenie č. 5 – schválené na OZ 27.12.2022 uzn. č. 20/XII/2022

Upravený rozpočet 2022 - po RO č. 5	rok 2022
Príjmy	
OBEC + ZŠ	2878150,56
- bežné príjmy	2153428,57
- kapitálové príjmy	62282,99
- finančné operácie	662439,00
ZŠ vlastné-bežné	17287,93
PRÍJMY SPOLU	2895438,49
VÝDAVKY	
OBEC	1982765,00
- bežné výdavky	1196564,50
- kapitálové výdavky	730188,50
- finančné operácie	56012,00
ZŠ SPOLU	912673,49
- ZŠ bežné	895385,56
- ZŠ vlastné	17287,93
VÝDAVKY SPOLU	2895438,49
ROZDIEL	0,00
	Vyrovnaný

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	2498730,00	2895438,49	2772439,61	95,73
z toho :				
Bežné príjmy	2057852,00	2153428,57	2126317,47	98,74
Kapitálové príjmy	0,00	62282,99	62282,99	100,00
Finančné príjmy	425278,00	662439,00	566551,22	85,53
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15600,00	17287,93	17287,93	100,00
Výdavky celkom	2498730,00	2895438,49	2678402,42	92,5
z toho :				
Bežné výdavky	1017393,71	1196564,50	1128171,07	94,28
Kapitálové výdavky	551944,29	730188,50	591075,25	80,95
Finančné výdavky	56012,00	56012,00	56011,33	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	857780,00	895385,56	903144,77	89,53
-vlastné za stravné	15600,00	17287,93		
Rozpočtové hospodárenie obce			94037,19	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Skupina položiek			
100	916110,00	912059,80	99,56
200-obec	142876,74	137517,60	96,25
200-ZŠ	17287,93	17287,93	100,00
300	1156724,82	1139023,06	98,47
400	662439,00	566551,22	85,53
PRÍJEM spolu:	2895438,49	2772439,61	95,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2895438,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2772439,61 EUR, čo predstavuje 95,76 % plnenie.

1. Bežné príjmy

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
OBEC	2153428,57	2126317,47	98,74
ZŠ	17287,93	17287,93	100,00
	2170716,50	2143605,40	98,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2170716,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2143605,40 EUR, čo predstavuje 98,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
916110,00	912059,80	99,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 916110,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky v sume 912059,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,56 %.

Výnos dane v roku 2022 zo ŠR bol poukázaný obci vo výške 830459,02 Eur.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 53250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 49218,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36568,80 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12406,17 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 243,15 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48364,60 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 853,52 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 90374,68 EUR.

Daň za psa 1300,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 516,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 30566,66 Eur.

b) nedaňové príjmy:

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
OBEC	141256,72	135897,58	96,21
ZŠ	17287,93	17287,93	100,00
	158544,65	153185,51	96,62

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 58761,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 57484,74 EUR, čo je 97,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 76715,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 72634,50 EUR, čo je 94,68 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 5779,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5778,30 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátok, refundácie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1096061,85 EUR bol skutočný príjem vo výške 1078360,09 EUR, čo predstavuje 98,38 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školstva v KE	677527,00	normatívne FP pre ZŠ
	4727,00	Odchodné
	8395,00	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ
	14800,00	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.
	2925,00	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy
	8630,75	nenorm. FP na učebnice
	17241,00	pre MŠ na predškolskú výchovu
	15000,00	nenorm. FP na „spolu múdrejší“
OBEC V.Ozorovce	54,00	Pre ZŠ – na krúžky
IaMPSVAR zo ŠR, FSR	28560,00	Záloha na mzdy opatrovateliek
MPC Prešov	40215,68	Refundácia miezd –pedag.asistent, špec.pedagóg
DPO SR	6619,34	dotácia pre DHZ, refund.PHM
ÚPSVaR Trebišov	3369,12	Refundácia miezd pracovníkov §54-„MŠ“
	14799,02	PND záškoláci + os. Príjemca + za výplatu PND
	25610,40	strava + školské pomôcky – HNMSŠ, HNZŠ
	3586,07	Refundácia nákladov na AČ
Okresný úrad Trebišov	7749,06	Financie na voľby, REGOB,reg.adries,referendum
MV SR	180,16	PVŠS – starostl.o ŽP
	728,00	Refundácia nákladov – testovanie COVID
	455,00	Transfer pre odídenčov z UKR
Úrad vlády SR	49397,53	Refundácia nákladov-Komunitné centrum
	39126,59	Refundácia nákladov-M O P S
	60685,51	NP PRIM pre MŠ
	47471,01	Refundácia nákladov – T S P
Envirom. fond	507,58	Za triedenie TKO
Bežné príjmy	1078360,09	

Na účte obce zostali nevyčerpané finančné prostriedky na stravu detí v MŠ a ZŠ vo výške 7074,78 Eur. Základná škola poukázala na účet obce nevyčerpané dopravné za rok 2022 vo výške 1781,60 Eur, 17130,00 Eur záloha na mzdy opatrovateliek, 1094,85 Eur FP na ostat.náklady pre MP-PRIM-MŠ.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
MV SR	60662,97	Na rekonšt. chodníka pri ZŠ, ul.Letná
Kapitálové príjmy	60662,97	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 60662,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 60662,97 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec v roku 2022 mala príjmy z kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2022 mala príjem z predaja pozemkov pri bytovom dome č. 411 vo výške 1620,02 Eur

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
662439,00	566551,22	85,53

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 662439,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 566551,22 EUR, čo predstavuje 85,53 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 559/VI/2022 zo dňa 30.06.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 153000,00 EUR.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 138537,57 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- na intenzifikáciu vodárne ZAR4 /SADY/ vo výške 7800,00 Eur ,
 - stavba kanalizácie na ul. Letnej – 93615,21 Eur,
 - projekt. dokumentácia „Verejné osvetlenie“ – 1980,00 Eur,
 - rekonštrukcia asfaltového ihriska - 12800,00 Eur,
 - kolumbárium na cintoríne 3500,00 Eur,
 - rekonštrukcia MK ul. Letná, chodník pri ZŠ – 18842,36 Eur,
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

Na mzdy a odvody opatrovateliek boli použité finančné prostriedky poskytnuté zálohovou platbou v roku 2021 vo výške 45690,00 Eur.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu detí ZŠ a MŠ z roku 2021 boli vrátené do ŠR vo výške 36555,10 Eur, /1573,23 Eur zúčtované za MR/.

Z roku 2021 použila ZŠ nevyčerpané normatívne FP vo výške 9521,00 Eur, na projekt „Spolu múdrejší“ 400,00 Eur, na špecifiká 480,00 Eur, nevyčerpané FP NP-PRIM-MŠ -817,00 Eur. Nevyčerpané dopravné z roku 2021 vo výške 2167,50 Eur bolo vrátené do ŠR.

Finančné prostriedky určené na odmeny pre pracovníkov „KC“ vyplatené 1419,60 Eur.

Za 8bj“A“ bola prijatá finančná zábezpeka vo výške 1605,60 Eur.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
17287,93	17287,93	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17287,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17287,93 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
 Základná škola 17287,93 EUR – stravné od stravníkov.

Kapitálové príjmy

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

Rozpočtová organizácia nemala žiadne kapitálové príjmy v roku 2022.

Príjmové finančné operácie:

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

Rozpočtová organizácia nemala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Skupina položiek			
600- obec	1196564,50	1128171,07	94,28
600 - ZŠ	912673,49	903144,77	95,95
700	730188,50	591075,25	80,95
800	56012,00	56011,33	100,00
VÝDAJ spolu:	2895438,49	2678402,42	92,50

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
OBEC	1982765,00	1775257,65	89,53
ZŠ	912673,49	903144,77	95,95
SPOLU	2895438,49	2678402,42	92,50

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2895438,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2678402,42 EUR, čo predstavuje 92,50 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
OBEC	1196564,50	1128171,07	94,28
ZŠ	912673,49	903144,77	95,95
SPOLU	2109237,99	2031315,84	96,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2109237,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2031315,84 EUR, čo predstavuje 96,31 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 501653,68 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 494619,53 EUR, čo je 98,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MOPS, opatrovateľskej služby, terénnej sociálnej služby, komunitného centra a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne, pracovníkov zamestnaných v spolupráci s ÚPSVaR.

Obec od 1.01.2022 opätovne zamestnávala v spolupráci s ÚV SR štyroch pracovníkov - miestna občianska poriadková služba. Projekt je na dobu určitú do 31.03.2023.

V rámci NP PRIM v MŠ obec zamestnáva tri učiteľky, ktorých mzdu nám preplácajú v plnej výške. Tento bol predĺžený do 30.6.2023.

Od 1.12.2021 zamestnávame 8 opatrovateľiek a pokračujeme v projekte opatrovateľská služba.

IA MPSVaR nám refunduje mzdu opatrovateľiek na mesiac vo výške 4.760,00 Eur. Opatrovateľská služba má trvať do 30.11.2023.

Od 1.8.2018 v obci funguje Národný projekt „Terénna sociálna práca“, tu zamestnávame tri pracovníčky. V rámci projektu je nám preplácaná mzda a odvody pracovníčok vo výške 100% + 100,00 Eur mesačne na ostatné náklady. Tento projekt bol opakovane predĺžený zatiaľ do 30.06.2023.

Od 1.1.2018 v obci funguje Národný projekt „Komunitné centrum“. Obec zamestnáva v KC tri pracovníčky. Mzdy sú preplácané v plnej výške. Projekt bol predĺžený do 30.06.2023.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 181630,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 178929,58 EUR, čo je 98,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 466005,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 410081,29 EUR, čo je 88,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 42393,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 39660,13 EUR, čo predstavuje 93,55 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4881,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4880,54 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
730188,50	591075,25	80,95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 730188,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 591075,25 EUR, čo predstavuje 80,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Na kapitálové výdavky sa čerpalo v roku 2022 spolu **591.075,25 EUR.**

0451 – Cestná doprava – 432674,98 Eur

- Projektová dokumentácia - rekonštrukcia miestnych komunikácií – 5940,00 Eur
- Polohopis, výškopis - 380,00 Eur
- Projektová dokumentácia most Soroška- 5976,00 Eur

- d) Stavebný dozor – rekonštr. Chodníka pri ZŠ – 500,00 Eur
 - e) Rekonštrukcia chodníka pri ZŠ – 60662,97 Eur – dotácia, spolufinancovanie 3192,79 Eur
 - f) Zametacie a umývacie auto – 167454,00 Eur-dotácia, vlastné zdroje 9537,00 Eur
 - g) Rekonštrukcia ulíc – Jarná, Zimná, Letná – 179032,22 Eur
/použ.RF – 18842,36 Eur, dotácia ÚV SR-152180,37 Eur/
- **0520– nakladanie s odpadovými vodami, ČOV – 95285,21 Eur**
 - a) výdavky – 3.etapa kanalizácia ul. Letná /použ.RF 93615,21 Eur/
- **0630– zásobovanie vodou – 7800,00 Eur**
 - a) dodávka, montáž technológie na odstránenie FE, Mg na ZAR 4 /použ. RF – 7800,00 Eur/
- **0640– verejné osvetlenie – 1980,00 Eur**
 - a) Firma CEVO – projekt. dokumentácia 1980,00 Eur /použitý RF/
- **0810– rekreačné a športové služby – 26223,00 Eur**
 - a) Projektová dokumentácia multifunkčné ihrisko - 2160,00 Eur
 - b) Stavba detské ihrisko ul. Záhradná - 5367,00 Eur
 - c) Rekonštrukcia asfaltového ihriska – 18696,00 Eur / použitie RF 12800,00 Eur/
- **0820– kultúrne služby služby – 10.636,81 Eur**
 - a) Zariadenie kuchyne v kultúrnom dome - 9469,99 eur
 - b) po kontrole výdavkov na AMFITEATER sme museli vrátiť Úradu vlády SR neoprávnené použité FP pri výstavbe vo výške 1.166,82 EUR.
- **0840– náboženské a spoločenské služby – 7944,00 Eur**
 - a) Na cintoríne boli postavené chodníky na úseku nové pochovávanie – 1884,00 Eur
 - b) Kolumbárium + chodník – 5760,00 Eur /použ. RF 3500,00 Eur/
 - c) Projekt. dokumentácia – oplotenie cintorína – 300,00 Eur
- **0911– predprimárne vzdelávanie – 8150,86 Eur**
 - a) za finančné prostriedky účelovo určené od darcu na školskom dvore pri asfaltovom ihrisku bola postavená zostava a kolotoč pre deti v MŠ
- **0912– primárne vzdelávanie – 380,00 Eur**
 - a) energetický certifikát – zateplenie telocvične

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
56012,00	56011,33	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 56012,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 56011,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov.

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
912673,49	903144,77	95,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 912673,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 903144,77 EUR, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola

903144,77 EUR

Kapitálové výdavky

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

Rozpočtová organizácia – Základná škola nečerpala v roku 2022 žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2143605,40
z toho : bežné príjmy obce	2126317,47
bežné príjmy RO	17287,93
Bežné výdavky spolu	2031315,84
z toho : bežné výdavky obce	1128171,07
bežné výdavky RO	903144,77
Bežný rozpočet	112289,56
Kapitálové príjmy spolu	62282,99
z toho : kapitálové príjmy obce	62282,99
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	591075,25
z toho : kapitálové výdavky obce	591075,25
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-528792,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-416502,70
Vylúčenie z prebytku HČ /Úprava schodku	-27714,94
- FP - ostatné náklady -"NP-PRIM-MŠ"	-1094,85
- nevyčer. FP na referendum	-633,71
- nevyčerpané dopravné za rok 2022	-1781,60
- záloha na mzdy, odvody – „opatrovateľská služba“	-17130,00
- nevyčerpané stravné za NMS, HNŽŠ	-7074,78
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-444217,64
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	566551,22
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	56011,33
Rozdiel finančných operácií	+510539,89
PRÍJMY SPOLU	2772439,61
príjmy obce	2755151,68
príjmy RO-ZŠ	17287,93
VÝDAVKY SPOLU	2678402,42
výdavky obce	1775257,65
výdavky RO – ZŠ	903144,77
Hospodárenie obce	94037,19
Vylúčenie z prebytku HČ /Úprava schodku	-27714,94
Upravené hospodárenie obce	66322,25

Schodok rozpočtu v sume 416502,70 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 138537,57 EUR
- z finančných operácií 277965,13 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **510539,89 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 444 217,64 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 **zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v, sume **27714,94 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1781,60 EUR – dopravné,
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 7074,78 EUR,
 - záloha na mzdy a odvody pre opatrovatelky v sume: 17130,00 EUR,
 - ostatné náklady na projekt „NP-PRIM_MŠ“ v sume: 1094,85 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 66 322,25 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 66 322,25 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **66 322,25 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.

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022		90 061,43
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 559/VI/2022 bod b) zo dňa: 30.06.2022	prebytok hospodárenia za r.2021	103323,99
Spolu		193 385,42
Použitie Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 559/VI/2022 bod c) zo dňa: 30.06.2022	použitie na kapitálové výdavky	153 000,00
Č e r p a n i e:		
AQUALIVE s.r.o.- úh. DF-322/2022	montáž zariadenia na ZAR	-7 800,00
AQUA energy s.r.o.- úh.DF 396/2022	stavba kanalizácia - ul.Letná	-75 423,50
Davala- úh. DF-399/2022	stavebný dozor -kanalizácia ul.Letná	-400,00
DAVIN s.r.o.- úh. DF-446/2022	kanaliz.přípojky ul.Letná	-8 545,56
STAVBA - úh. DF-454/2022	žulové kolumbárium na cintoríne	-3 500,00
CEVO s.r.o.,-úh.DF-458/2022	proj.dokumentácia-verejné osvetlenie	-1 980,00
TDOZ s.ro., - úh.DF-463/2022	stavebný dozor-"Miestne komunikácie"	-450,00
Výtlky s.r.o. - čiast.úh.DF-435/2022	rekonštrukcia asfaltového ihriska	-10 200,00
Výtlky s.r.o. - úh.DF- 494/2022	léniové značenie asfaltov.ihrisko	-2 600,00

DAVIN s.r.o.- úh. DF-502/2022	spätná úprava ul.Letnej po stavbe kanalizácie	-9 246,15
MOUREZ s.r.o., úh.DF - 462/2022	rekonštrukcia ul. Letná-MK	-16 826,36
	rekonštrukcia chodníka pri ZŠ	-1 566,00
Spolu		-138 537,57
Konečný zostatok k 31.12.2022		54 847,85

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	1708,33
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	7093,38
Úbytky - závodné stravovanie	2041,02
- benefičné poukážky	5925,88
KZ k 31.12.2022	834,81

Fond prevádzky, údržby a opráv za 8bj „A,B,C“

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	50050,02
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4968,72
Úbytky - použitie fondu : - na opravu	
KZ k 31.12.2022	55018,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	6000959,39	5847088,62
Neobežný majetok spolu	5196126,04	5516297,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4400,00	4400,00
Dlhodobý hmotný majetok	4923451,27	5245158,60
Dlhodobý finančný majetok	268274,77	266739,00
Obežný majetok spolu	800655,88	327343,62
z toho :		
Zásoby	4757,53	3818,13
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20,92	108,26
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22214,65	20316,15
Finančné účty	773662,78	303101,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	4177,47	3447,40

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6000959,39	5847088,62
Vlastné imanie	1782820,47	1885664,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1782820,47	1885664,93
Záväzky	1342364,23	865863,51
z toho :		
Rezervy	18500,00	1500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	515350,57	125261,71
Dlhodobé záväzky	584171,67	550920,74
Krátkodobé záväzky	110859,88	97498,95
Bankové úvery a výpomoci	113482,11	90682,11
Časové rozlíšenie	2875774,69	3095560,18

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	14672,89	14672,89	0
- Zamestnancom	27715,32	27715,32	0
- poisťovniam	17166,97	17166,97	0
- daňovému úradu	2398,62	2398,62	0
- štátnemu rozpočtu	125261,71	125261,71	0
- bankám	90682,11	90682,11	0
- štátnym fondom	529155,18	529155,18	0
- ostatné záväzky	58810,71	58810,71	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	865863,51	865863,51	0

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 01.01.2022	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
SZaRB	Investičný č.297473	113482,11	22800,00	1292,55	90682,11	31.12.2026
ŠFRB 8bj“A“	Investičný č.8114352008	164005,90	9086,51	1621,29	155011,03	r. 2038
ŠFRB 8bj“B“	Investičný č.8118862010	197289,58	9567,48	1966,70	188818,60	r. 2040
ŠFRB 8bj“C“	Investičný č.8002482017	233470,50	14745,48	0	218725,02	r.2037

Obec uzatvorila zo ŠFRB v roku 2017 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky – 8bj“C“. Tento úver bol dočerpaný v roku 2018 a je dlhodobý bezúročný s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny vo výške 1228,79 Eur sú mesačné. Úver zo ŠFRB sa nezapočítava do zadlženosti obce. Na spolufinancovanie stavby „Rekonštrukcia a prístavba MŠ“ obec čerpala zo SZaRB úver vo výške **179.982,11 Eur**, úver má byť splatený v decembri roku 2026 a začali sme ho splácať v roku 2019 mesačne vo výške 1.800,00 Eur. Od júla 2020 sa zvýšila splátka na 1900,00 Eur. Stav ku koncu roka 2022 je 90682,11 Eur.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	2151352,62
- skutočné bežné príjmy RO	22486,95
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	2173839,57
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	90682,11
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	562554,65
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	653236,76
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	562554,65
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	562554,65
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	90682,11

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
90682,11	2173839,57	4,17 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	2151352,62
- skutočné bežné príjmy RO	22486,95
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2173839,57
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	836514,56
- dotácie zo ŠR	396159,94
- dotácie z MF SR ...	
- príjmy z DPO SR	5000,00
- účelovo určené peňažné dary	1000,00
- dotácie zo zahraničia	8400,00
- dotácie z Eurofondov	0
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	1247074,50
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	926765,07
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	22800,00
- 821007	33211,33
- 821009	0

- 651002	1292,55
- 651003	0
- 651004	3587,99
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	60891,87

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
60891,87	926765,07	6,57 %

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

8. 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. 6/2016 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Mesto Trebišov CVC - krúžky - bežné výdavky -	540,00	540,00	0
Mesto Košice CVC - krúžky bežné výdavky -	120,00	120,00	0
Pre ZO Fénix pri ZŠ Z.Teplica bežné výdavky	1000,00	1000,00	0
Rímskokatolícka a gréckokatolícka cirkev Z.Teplica bežné výdavky	2000,00	2000,00	0
MO Matice Slovenskej bežné výdavky -	1427,50	1427,50	0
Futbalový klub Zemplínska Teplica bežné výdavky -	2223,00	2223,00	0
	7310,50	7310,50	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2022 ovplyvnená pandemiou ochorenia COVID - 19.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči rozpočtovej organizácii:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola, Hlavná 209	92069,16	91960,90	108,26

- **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 -
Základná škola, Hlavná 209	828578,90	789086,63	6581,20

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Regionálny úrad školsťva v KE	normatívne FP pre ZŠ	677527,00	677527,00	0
	Odchodné	4727,00	4727,00	0
	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ	8395,00	6613,40	1781,60
	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.	14800,00	14800,00	0
	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy	2925,00	2925,00	0
	nenorm. FP na učebnice	8630,75	8630,75	0
	pre MŠ na predškolskú výchovu	17241,00	17241,00	0
	nenorm. FP na „spolu múdrejší“	15000,00	15000,00	0
OBEC V.Ozorovce	Pre ZŠ – na krúžky	54,00	0	54,00
IaMPSVAR zo ŠR, FSR	Záloha na mzdy opatrovateliek	28560,00	11430,00	17130,00
MPC Prešov	Refundácia miezd –pedag.asistent, špec.pedagóg	40215,68	40215,68	0
DPO SR	dotácia pre DHZ, refund.PHM	6619,34	6619,34	0
ÚPSVaR Trebišov	Refundácia miezd pracovníkov §54-„MŠ“	3369,12	3369,12	0
	PND záškoláci + os. Prijemca + za výplatu PND	14799,02	14799,02	0
	strava + školské pomôcky – HNMSŠ, HNZŠ	25610,40	25610,40	7074,78
	Refundácia nákladov na AČ	3586,07	3586,07	0
Okresný úrad TV	Financie na voľby, REGOB,reg.adries,referendum	7749,06	7115,35	633,71
MV SR	PVŠS – starostl.o ŽP	180,16	180,16	0
	Refundácia nákladov – testovanie COVID	728,00	728,00	0
	Transfer pre odíencov z UKR	455,00	455,00	0
Úrad vlády SR	Refundácia nákladov-Komunitné centrum	49397,53	49397,53	0
	Refundácia nákladov-M O P S	39126,59	39126,59	0
	NP PRIM pre MŠ	60685,51	59590,66	1094,85
	Refundácia nákladov – T S P	47471,01	47471,01	0
Envirom. Fond	Za triedenie TKO	507,58	507,58	0

	BEŽNÉ PRÍJMY	1078360,09	1057665,66	27768,94
MV SR	Na rekonšt. chodníka pri ZŠ, ul.Letná	60662,97	60662,97	0
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	60662,97	60662,97	0
	S P O L U	1139023,06	1118328,63	27768,94

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -	- 2 -			

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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **66 322,25 EUR**.