

Návrh

záverečný účet Obce Topoľovka

za rok 2022

Predkladá : Ing. Štefan Ladičkovský
Spracoval: Ing. Valéria Dvulitová

V Topoľovke, dňa 11.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.05.2023

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

Záverečný účet:

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

Záverečný účet obce 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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2021 uznesením č.64

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 28.12.2022 uznesením OZ č. 18/2022

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	832318,00	1036985,78	1052357,85	
z toho :				
Bežné príjmy	829718,00	905556,89	905552,34	
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	72127,45	72127,45	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2600,00	53307,44+2400	68684,06+2400	
Výdavky celkom	832318,00	949626,68	973119,25	
z toho :				
Bežné výdavky	179408,00	177649,91	177639,39	
Kapitálové výdavky	72142,00	160780,61	160780,61	
Finančné výdavky	8040,00	8040,00	8040,00	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	572728,00	600356,16+2800	623859,25+2800	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	87359,10	79238,60	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
832318,00	1036985,78	1052357,85	98,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1036985,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1052357,85 EUR, čo predstavuje 98,54 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
829718,00	905556,89	905552,34	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 905556,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 905552,34 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
361517,00	374129,08	374128,86	99,99

Položka 110 – Dane z príjmov a kapitálového majetku

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 346261,08 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 346261,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Položka 120 – Dane z majetku

Z rozpočtovaných 15298,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15305,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 % plnenie.

-daň z pozemkov v sume 10616,11 EUR,

-daň zo stavieb v sume 4644,72 EUR,

-daň z bytov v sume 44,25 EUR.

(Obec eviduje k 31.12.2022 nedoplatky DZN vo výške 2958,29 € - Pavex)

Položka 130 – Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 12570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12562,70 EUR, čo predstavuje 99,94 %.

-daň za psa vo výške 893,00 €,

-daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad predstavuje 11669,70 €

(obec eviduje k 31.12.2022 nedoplatky TKO vo výške 240,00 € - Pavex)

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5480,00	6075,00	6070,83	99,93

Položka 210 – Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2745,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2744,39 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Položka 220 – Administratívne a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3326,44 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

- správne poplatky za overenie podpisov a listín* predstavujú 799,00 €,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb* 85,00 € (vrecia, stavebný odpad),
- za užívanie domu nádeje* 170,00 €,
- poplatky a platby z smetné nádoby* 372,00 €
- za stavebné konanie* 345,00 €,
- za užívanie verejného priestranstva* 185,00 € (vyhlásenie v miestnom rozhlase),
- *poplatky a platby za stravné* zaplatené zamestnancami v sume 1370,44 € (z toho zo SF na stravné lístky bolo čerpaných 681,44 €),

c) úroky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10,00	0,00	0,00	0,00

Položka 240 – Úroky z tuzemských úverov

Obec nemala z úrokov žiaden príjem.

d) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1050,00	1267,76	1267,60	99,98

Položka 290 - Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1267,76 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1267,60 EUR, čo predstavuje 99,98 %. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

- príjmy z dobropisov* za plyn, el. energia v sume 1089,84 €,
- z vratiek* preplatku zdravotnej a sociálnej poisťovne v sume 177,76 €.

e) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
461661,00	524085,05	524085,05	100,00

Položka 310 – Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 524085,05 EUR bol skutočný príjem vo výške 524085,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	133,67	Civilná ochrana	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2993,59	Na zabezpečenie MTZ a vybavenia DHZO na osobné a ochranné prostriedky pre členov	

		DHZO, na odbornú prípravu členov DHZO	
MPSVaR SR	46800,00	Dotácia na ihrisko - loď	Nevyčerpané 46800,00
ÚPSVaR	182,60	Prenesený výkon štátnej správy - Školské potreby	
ÚVSVaR	3890,98	Aktivačná činnosť	
ÚPSVaR	2919,80	Prenesený výkon štátnej spr. – Strava pre deti ZS	Nevyčerpané 1053,00
MV SR	2841,48	Voľby	Nevyčerpané 674,57
Okresný úrad Prešov	508,00	Asistent učiteľa	
Okresný úrad Prešov	4746,00	Prenesený výkon štátnej správy – dopravné	
Okresný úrad Prešov	3150,00	Lyžiarsky kurz	
MV SR	5546,76	Prenesený výkon štátnej správy – Matrika	
MV SR	1012,13	Odmeny podľa vyššej kolektívnej zmluvy	
Okresný úrad Prešov	3502,00	Odchodné	
Okresný úrad Prešov	9174,00	Odstupné	
Okresný úrad Prešov	3904,00	Prenesený výkon štátnej správy - Vzdelávacie poukazy	
MV SR	264,00	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov	
MV SR	27,60	Prenesený výkon štátnej správy – register adries	
Okresný úrad Prešov	1700,00	Škola v prírode	
Okresný úrad Prešov	950,00	Prenesený výkon štátnej správy – Sociálne znevýhodnené prostredie	Nevyčerpané 950,00
Okresný úrad Prešov	2180,00	Špecifiká	Nevyčerpané 2180,00
Okresný úrad Prešov	2298,00	Prenesený výkon štátnej správy - Na školské učebnice	
Okresný úrad Prešov	3589,00	Prenesený výkon štátnej správy - Pre 5.ročné deti	
Okresný úrad Prešov	415775,00	Prenesený výkon štátnej správy - Školstvo	Nevyčerpané 7725,00
Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o životné prostredie	80,12	Prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie	
Okresný úrad Prešov	2000,32	Edukačné publikácie	

V roku 2022 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	3916,00	Utečenci Ukrajina	
Okresný úrad Prešov	2180,00	Špecifiká (ZŠ)	Nevyčerpané 2180,00

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané finančné prostriedky prechádzajú do roku 2023.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2022 obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	72127,45	72127,45	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 72127,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 72127,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky na dopravné v sume 1537,59 EUR
- nevyčerpané prostriedky na projekt Múdre hranie 500,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky na špecifiká (testovanie) 668,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky na 5 – ročné deti 757,06 EUR
- nevyčerpané prostriedky ZŠ 28404,00 EUR,

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. do 31. marca 2022.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu z roku 2021 v sume 14260,30 EUR boli na základe ročného zúčtovania dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa a administratívnej finančnej kontroly vrátené na účet ÚPSVaR.

Do príjmových finančných operácií v roku 2022 na rekonštrukciu a modernizáciu obecného úradu bolo zapojených z rezervného fondu 26000,00 EUR.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	2600,00	53307,44	68684,06	128,84
Základná umelecká škola	-	-	-	-
Centrum voľného času	-	-	-	-
Zariadenie pre seniorov	-	-	-	-

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53307,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 68684,06 EUR, čo predstavuje 128,84 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou pozostávajú zo:

- školného – príspevky od rodičov,
- z dobropisov,
- depozit,
- stravné.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	2400,00	2400,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov vo výške 2400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2400,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

ZŠsMŠ uspela v projekte a obdržala dotáciu z Nadácie Allianz.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
832318,00	949626,68	973119,25	102,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 949626,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 973119,25 EUR, čo predstavuje 102,47 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
179408,00	177649,91	177639,39	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 177649,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 177639,39 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 71306,36 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 71244,88 EUR. Patria sem mzdové prostriedky: OcÚ, matrika, aktivačná činnosť, voľby.

Položka 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 24785,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 24750,67 EUR. Ide o poistné a príspevky do poisťovní za pracovníkov: OcÚ, aktivačnú činnosť, matriku, obecné zastupiteľstvo, civilná ochrana, voľby a dohody.

Položka 630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 72699,99 EUR bolo skutočne čerpané 72716,66 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Medzi významné položky tovarov a služieb patria skutočné náklady na:

Oddiel 0111 - Výkonné a zákonodarné orgány

- odmeny obecné zastupiteľstvo 4119,04 €
- cestovné náhrady OcÚ 1333,67 €,
- energie (voda, elektrina, plyn) OcÚ 3191,91 €,
- poštovné, telefón, internet 1076,83 €,
- výpočtová technika OcÚ, matrika 640,16 €,
- interiérové vybavenie 103,20 €,
- všeobecný materiál (kancelárske potreby, tlačivá, tonery, materiál na betlehem, čistiace prostriedky) 2458,93 €,
- knihy, noviny a časopisy 472,91 €,
- pracovné odevy, obuv pre aktívnu činnosť 159,79 €,
- reprezentačné 2090,76 €,
- rutinná a štandardná údržba budov 502,41 €,
- školenia 229,00 €,
- odchyt psov 320,00,
- vrátka neuznané výdavky detské ihrisko 1200,00 €,
- stravovanie OcÚ, matrika 3807,40 € (zamestnanec dopláca na stravnú poukážku 1,00 €),
- zákonné poisťenie 1115,27 €.
- povinný príděl do sociálneho fondu v sume 929,90 € - 1,05 % z HM,
- provízia pri nákupe stravných lístkov 29,84 €,
- RTVS 55,68 €,
- vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov 14260,30 € (strava ZŠsMŠ).

Oddiel 0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti

- špeciálne služby v sume 3928,99 € (poplatky banke, GDPR, príprava a administrácia žiadosti pre projekt „Komunitné centrum“, audit, Slovgam, SOZA).

Oddiel 0133 – Iné všeobecné služby – Matrika

- ošatné 99,58 €.

Oddiel 0160 – Všeobecné verejné služby – Volby

- energie, poštovné, všeobecný materiál, reprezentačné, cestovné, stravovanie, odmeny členov a zapisovateľ a OVK, všeobecné služby 2069,33 €

Oddiel 0220 – Civilná ochrana

- odmena civilná ochrana 128,88 €.

Oddiel 0320 - Ochrana pred požiarmi

- DHZO 4685,46 € (špeciálny materiál, oprava a údržba techniky, poisťenie Avia, palivo, požiarny technik). Z toho 2993,59 € poskytnutá dotácia Dobrovoľnej požiarinej ochrany SR.

Oddiel 0451 – cestná doprava

- posyp cesty, soľ, dopravné zrkadlo 682,19 €

Oddiel 0510 – Nakladanie s odpadmi

- odvoz TKO, poplatok za uloženie a likvidáciu TKO, vrecia, smetné nádoby- 10754,90 €.

Oddiel 0620 – Rozvoj obce

- verejné obstarávanie, dohody 1240,00 €,

Oddiel 0640 – Verejné osvetlenie

- energie VO, servis, oprava, údržba VO v sume 6173,55 €.

Oddiel 0810 – Rekreačné a športové služby

- energie TJ, všeobecný materiál, prenájom pódia 861,36 €

Oddiel 0820 – Kultúrne služby

- energie DK, folklórne slávnosti – 1765,69 €

Oddiel 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

-energie DN a cintoríny; výrez lipy, oprava brány, drť, visiace zámky; servis, oprava, benzín, olej (do kosačiek, reťazová píla Stihl); 1558,86 €;

Oddiel 0860 – Náboženstvo, rekreácia a kultúra inde neklasifikované

-všeobecný materiál – 296,53 €

Oddiel 0911 – Predprimárne vzdelávanie

-doplatok k strave pre deti MŠ v sume 212,45 €

Položka 640 - Bežné transfery

Oddiel 0112 – Životné prostredie

Presun dotácie na spoločnú úradovňu 80,12 €

Oddiel 0320 - Ochrana pred požiarmi

Členské príspevky – 70 €.

Oddiel 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Príspevok Rímskokatolíckej cirkvi, členské príspevky ZMOS, RVC, Spoločný úrad Ptičie, DCOM, Nadácia PSK pre podporu rodiny 4207,50 €.

Oddiel 1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Príspevok za ubytovanie Ukrajincov (dotácia zo štátu) a jednotlivcom 4016,00 €.

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

-splácanie úroku z úveru 655,45 €.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
72142,00	160780,61	160780,61	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 160780,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 160780,61 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rozhlasová ústredňa

Z rozpočtovaných 676,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 676,80 EUR. (nová rozhlasová ústredňa)

b) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 840,00 EUR.
- preložka NN vedenia budovy OcÚ

c) Zvýšenie energetickej účinnosti budovy KD (Rekonštrukcia a modernizácia budovy OcÚ – DK)

Z rozpočtovaných 156867,18 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 156867,18 EUR. (zateplenie, strecha, fasáda, nerezové zábradlie, preložka el. vedenia, stavebné úpravy – financované z vlastných prostriedkov – časť čerpaná z rezervného fondu).

b) Kamery

Z rozpočtovaných 2396,63 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 2396,63 EUR. (zakúpenie a osadenie 2 ks kamier)

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
8040,00	8040,00	8040,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8040,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8040,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Finančné prostriedky boli použité na splácanie úveru.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	572728,00	600356,16	623859,25	103,91
Základná umelecká škola	-	-	-	-
Centrum voľného času	-	-	-	-
Zariadenie pre seniorov	-	-	-	-

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 572728,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 623859,25 EUR, čo predstavuje 103,91 % čerpanie.

Obec v roku 2022 poskytla na mzdy a odvody pre materskú školu z vlastných prostriedky sumu 118778,62 EUR.

V ZŠ s MŠ pracuje:

13 – pedagogických učiteľov pre 1-9 ročník

2 – učiteľky MŠ

1 – učiteľ v družine

3 – školská jedáleň

1 – ekonómka školy

1 – školník

2 – upratovačky

Výdavky na mzdy - 363394,62

Výdavky na odvody –128066,01 €

Ostatné – 132398,62 €

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	-	2800,00	2800,00	100,00
Základná umelecká škola	-	-	-	-
Centrum voľného času	-	-	-	-
Zariadenie pre seniorov	-	-	-	-

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou z projektu Nadácie Allianz zakúpila pre deti kolobežky, odrážadlá a bicykle vo výške 2800,00 EUR (dotácia 2400,00 €, vlast. prostriedky 400,00 €)

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	974236,38
z toho : bežné príjmy obce	905552,34
bežné príjmy RO	68684,04
Bežné výdavky spolu	801498,64
z toho : bežné výdavky obce	177639,39
bežné výdavky RO	623859,25
Bežný rozpočet	172737,74
Kapitálové príjmy spolu	2400,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	2400,00
Kapitálové výdavky spolu	163580,61
z toho : kapitálové výdavky obce	160780,61
kapitálové výdavky RO	2800,00
Kapitálový rozpočet	-161180,61
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11557,13
Vylúčenie z prebytku	74873,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-63316,47
Príjmové finančné operácie	72127,45
Výdavkové finančné operácie	8040,00

Rozdiel finančných operácií	64087,45
PRÍJMY SPOLU	1048763,83
VÝDAVKY SPOLU	973119,25
Rozpočtové hospodárenie obce	75644,58
Vylúčenie z prebytku	74873,60
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	770,98

Prebytok rozpočtu v sume 11557,13 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách vo výške 74873,60 EUR a takto zistený schodok v sume 63316,47 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z finančných operácií.

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 rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú**:

- 1.) dotácia na detské ihrisko ZŠ v sume 46800,00 EUR,
- 2.) dotácia na voľby 674,57 EUR,
- 3.) účelovo určené na bežné výdavky v sume 15497,00 EUR (t.j. strava deti v hmotnej núdzi v sume 1053,00 EUR; nevyčerpané financie ZŠ v sume 7725,00 EUR; pre 5-ročné deti 3589,00 EUR; špecifiká v sume 2180,00 EUR; sociálne znevýhodnené prostredie 950,00) – tieto prostriedky budú použité v roku 2023
- 4.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ z darov podľa ustanovenia § 22 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 853,38 EUR,
- 5.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ školského stravovania na stravné a réžiu 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 6418,13 EUR,
- 6.) ZŠsMŠ – nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde 1805,56 EUR,
- 7.) obec - nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde 2824,96 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, navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu 770,98 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 770,98 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	122442,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok (2021)	55380,01

Úbytky - použitie rezervného fondu	26000,00
KZ k 31.12.2022	151822,90

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	2677,82
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	899,39
Úbytky - závodné stravovanie	681,44
KZ k 31.12.2021	2895,77

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. v z.n.p..

5. 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	1771916,04	1802034,70
Neobežný majetok spolu	1409490,93	1494056,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1238741,41	1323306,84
Dlhodobý finančný majetok	170749,52	170749,52
Obežný majetok spolu	362170,11	307611,83
z toho :		
Zásoby	322,56	501,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	176371,20	149752,81
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	752,49	4212,62
Finančné účty	184723,86	153144,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	255,00	366,51

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	1771916,04	1802034,70
Vlastné imanie	1201529,70	1258221,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1201529,70	1258221,13
Záväzky	87197,77	91337,07
z toho :		
Rezervy	1400,00	1500,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	46127,45	62971,57
Dlhodobé záväzky	2677,82	2895,77
Krátkodobé záväzky	14042,50	9059,73
Bankové úvery a výpomoci	22950,00	14910,00
Časové rozlíšenie	483188,57	452476,50

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	1031,33	1031,33	0
- zamestnancom	4509,54	4509,54	0
- poisťovniam	2719,74	2719,74	0
- daňovému úradu	799,12	799,12	0
- štátnemu rozpočtu	62971,57	62971,57	0
- bankám	14910,00	14910,00	0
- rezervy	1500,00	1500,00	0
- ostatné záväzky	2895,77	2895,77	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	91337,07	91337,07	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima Banka	Výstavba chodníkov v Obci Topoľovka	100 000,00	8 040,00	655,45	14910,00	2024

Mesačná splátka úveru vo výške 670,00 €.

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:

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	878994,46
- bežné príjmy RO	70077,66
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	949072,12
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	14910,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00

- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022	14910,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2022**	14910,00

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
14910,00	949072,12	1,57 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. :

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	878994,46
- bežné príjmy RO	70077,66
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	949072,12
Bežné príjmy obce a RO znížené /upravené/ o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	511329,42
- dotácie zo SR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	511329,42
Úhrn upravených bežných príjmov k 31.12.2021*	437742,70
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)	0,00
- 821005 (bankový úver dlhodobý – splátka istiny)	8040,00
- 651004 (bankový úver – splátka úrokov)	655,45
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	8695,45

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
8695,45	511329,42	1,70 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Materská škola	118778,62	118778,62	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, 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	Bežné výdavky – výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov SR	264,00	264,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky – výkon štátnej správy na úseku registra adries	27,60	27,60	0,00
Okresný úrad Prešov	Normatívne výdavky – ZŠ	428451,00	428451,00	0,00
Okresný úrad Prešov	Nenormatívne výdavky – ZŠ	25025,32	20519,00	0,00

MV SR	Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – Matrika	5546,76	5546,76	0,00
MV SR	Bežné výdavky – CO	133,67	133,67	0,00
ÚPSVaR	Bežné výdavky – strava a školské potreby	3102,40	3102,40	0,00
ÚPSVaR	Bežné výdavky – aktivačná činnosť	3890,98	3890,98	0,00
MV SR	Bežné výdavky – životné prostredie	80,12	80,12	0,00
MV SR	Bežné výdavky – za ubyt. občanov Ukrajiny	3916,00	3916,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci Topoľovka v roku 2022 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci Topoľovka v roku 2022 nebola poskytnutá dotácia z rozpočtu VÚC.

f) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie DHZO	2993,59	2993,59	0,00

Obci Topoľovka v roku 2022 bola poskytnutá dotácia z Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR na zabezpečenie materiálno-technického vybavenie DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na hasičskú techniku a hasičské motorové vozidlá v sume 2993,59 €.

Topoľovka, 10.05.2023

Vypracovala: Ing. Dvulitová

Predkladá: Ing. Štefan Ladičkovský