

Závěrečný účet Obce Rimavské Janovce za rok 2022

Predkladá : Roman UHRIN, starosta obce Rimavské Janovce

Spracoval : Edita Čuvajová

V Rimavských Janovciach, dňa 27.03.2023

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.03.2023 do 12.4.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.03.2023 do 12.4.2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022	str. 1
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022	str. 2
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022	str. 9
4. Výsledok hospodárenia , prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022	str. 17
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	str. 18
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022	str. 19
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce k 31.12.2022	str. 20
8. Informácia o príspevkových organizáciách	str. 21
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom podľa § 7 odst.4 zákona č. 583/2004 Z.z.	str. 21
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	str. 22
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :	str. 22
a) zriadených a založeným právnickým osobám	
b) štátneho rozpočtu	
c) štátnym fondom	
d) rozpočtom iných obcí	
e) rozpočtom VÚC	
12. Plnenie programového rozpočtu	str. 24
13. Návrh uznesenia	str. 24

Záverečný účet OBCE RIMAVSKÉ JANOVCE rok 2022

I. 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 .

Pri zostavovaní rozpočtu sme vychádzali predovšetkým:

- z viacročného rozpočtu,
- z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu ustanovených osobitným predpisom .
- zo schválených finančných vzťahov ŠR k rozpočtom územných samospráv

Pri zostavovaní rozpočtu sme prednostne zabezpečili krytie všetkých záväzkov, ktoré pre nás vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi.

Celkový rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako **vyrovnaný** .

Celkové príjmy boli vo výške 731 845,- eur, celkové výdavky boli vo výške 731 845,- eur. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový . Kapitálový rozpočet ako schodkový – ale dorovnaný z bežného rozpočtu. Finančné príjmy v rozpočte boli nevyčerpané prostriedky z minulého roku vo výške 111 753,92- €, a finančné výdaje boli splátky dlhodobého bankového úveru vo výške 23.400- eur.

Rozpočet obce **bol schválený** obecným zastupiteľstvom dňa **07.12.2021 Uznesením Obecného zastupiteľstva obce Rimavské Janovce číslo 283/2021.**

Schválený rozpočet sa v priebehu roku upravoval 4 x :

1. úprava rozpočtu – bola 3.5.2022 a to zapojenie nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR z roku 2021 do finančných príjmov, a navýšenie bežných výdavkových položiek rozpočtu zo zníženia kapitálových výdavkov a prevody medzi položkami.

prvá zmena schválená Uznesením číslo 333/2022

2. úprava rozpočtu – nastala 31.8.2022 – úprava sa týkala zosúladenia príjmu a výdaja transferov zo ŠR, zaradenia rezervného fondu do finančných príjmov a jeho použitie, taktiež zaradenie iných finančných prostriedkov / od SEPS/ do finančných príjmov a ich použitie

druhá zmena urobená opatrením č. 315/22 a 335/2022

3. úprava rozpočtu bola schválená 20.9.2022 a týkala sa navýšením prostriedkov na terénnu sociálnu prácu v príjmovej aj vo výdajovej položke, úprava rozpočtu v dôsledku dodatku kolektívnej zmluvy č. 1 o vyplatení odmien pre zamestnancov vo verejnej správe– zvýšenie položky odmien, a zvýšením bežného výdaja – reprezentačné pre dôchodcov v rámci „ dňa dôchodcov .“

tretia zmena schválená Uznesením OZ číslo 364/20022

4. úprava rozpočtu bola zmena na základe skutočnej výšky transferov, ktoré sme dostali v roku 2022 a použitia týchto prostriedkov, použitie iných transferov / od SEPS/ na bežné výdavky podľa skutočnej výšky čerpania.

štvrtá zmena rozpočtu bola urobená opatrením č. 16/2/2022 dňa 13.12.2022

Schválený rozpočet obce v rok 2022 /v €/
a stav schváleného rozpočtu po zmenách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	731 845,00	793 349,55
z toho		
Bežné príjmy	630 295,00	675 595,63
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné operácie príjmové	101 550,00	117 753,92
Výdavky celkom	731 845,00	792 348,62
z toho :		
Bežné výdavky	582 141,00	647 683,21
Kapitálové výdavky	126 304,00	121 265,41
Finančné operácie výdajové	23 400,00	23 400,00
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 0	+ 1 000,93

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 / v € /

Pr í j m y s p o l u : /bežné, kapitálové a finančné operácie/

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Rozdiel k rozpočtu	% plnenia rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2021
793 349,55	818 254,07	+ 24 904,52	103	800 841,92

z toho • **bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	skutočnosť r 2021
675 595,63	700 500,15	104	649 330,93

• **kapitálové príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	skutočnosť r 2021
0	0		2 822,40

• **finančné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	skutočnosť r 2021
111 753,92	111 753,92	100	148 688,59

Rozbor plnenia príjmov v schválenej štruktúre / podľa poskytovateľov /:
z toho **A./ BEŽNÉ PRÍJMY**

Bežné príjmy podľa kódu zdroja :	rozpočet 2022	skutočnosť 2022
41 – vlastné príjmy obce	491 582,95	510 955,73
111- príjmy zo štátneho rozpočtu	137 117,14	133 567,72
11H- od ostatných subjektov verejnej správy	4 729,04	4 729,04
1AC – dotácia z ÚPSVaR-riešenie zamestnanosti	10 300,00	10 170,94
72f- príjmy zo školskej jedálne	26 400,00	35 610,22
11UA- pomoc Ukrajincom- ubytovanie	5 267,50	5 267,50
1PO- prostriedky z plánu obnovy/učebnice/	199,00	199,00
S p o l u :	675 595,63	700 500,15

Z prehľadu bežných príjmov je vidieť, že bežné príjmy k rozpočtu sme nespĺnili pri kóde zdroja • 111 – transfery zo štátneho rozpočtu o 3 549,42 eur
zdroj • 1AC2- dotácie z ÚPSVaR , výpad príjmov je 129,06 eur.
Celkove sme bežné príjmy rozpočtu prekročili o 24 904,52 eur.

Podrobnejší rozbor príjmov je v nasledujúcej časti záverečného účtu obce.

rozbor bežných príjmov

A.1/ kód zdroja 41 – vlastné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť rok 2021
491 582,95	510 955,73	104	474 210,38

z toho :

A./ 1.a) daňové príjmy a príjem za komunálny odpad

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť rok 2021
462 799.-	482 318,47	104,2	443 252,10

V daňových príjmoch je :

a/ **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve : / podielové dane zo štátneho rozpočtu/**

Plánovaný rozpočet výnos dane z príjmov 416 285,0 eur bol v skutočnosti vo výške **425 320,60** eur, t.j. 102-né plnenie a vyšší výnos v porovnaní s rokom 2021 o 29 710,- €

b/Dane z nehnuteľností

z rozpočtovaných 24 724 € bol skutočný príjem za rok v sume **31 470,09 €** - plnenie 127,3 %

	rozpočet	skutočnosť rok 2022	skutočnosť rok 2021
• príjmy dane z pozemkov	19 000	24 151,61	20 855,18
z toho za právnické osoby	8 100	14 315,40	8 773,42
fyzické osoby	10 900	9 836,21	12 081,76
• príjmy dane zo stavieb	5 685	7 273,78	5 331,04
z toho právnické osoby	335	200,29	235,30
fyzické osoby	5 350	7 073,49	5 095,74
• príjmy z bytov	39	44,70	43,13
Spolu príjem dane z nehnuteľnosti:	24 724	31 470,09	26 229,35

Sadzby dane z nehnuteľnosti sa v roku 2022 upravovali – zvyšovali, čo je dôsledok nárastu oproti roku 2021.

K 31.12.2022 obec eviduje dlh na dani z nehnuteľnosti v sume 8 308,46 eur, čo je oproti roku 2021 – dlh bol vo výške 5 674,28 € - nárast o 2 634,18 eur.

Evidujeme väčší počet dlhodobých neplatičov, najmä fyzické osoby. V roku 2020 sme začali spolupracovať s JUDr. Bödokovou – vymáhačskou a advokátskou kanceláriou z Veľkého Medera. Táto spolupráca nepriniesla požadovaný úspech pri vymáhaní pohľadávok.

V súčasnosti s touto firmou máme naďalej platnú zmluvu o vymáhaní pohľadávok, ale komunikácia zo strany JUDr. Bödokovej je nedôsledná a nevie nám preukázať ani stav vymožených pohľadávok. V správe auditora účtovnej závierky za rok 2021 je tiež konštatované, že máme vysoké pohľadávky, či už daňové, pohľadávky za komunálny odpad, alebo za kanalizáciu a máme dôslednejšie vymáhať tieto pohľadávky.

K týmto dlhodobým pohľadávkam bola v účtovníctve vytvorená opravná položka, ktorá má k 31.12.2022 hodnotu 17 956,66 eur za všetky pohľadávky.

Viacere nehnuteľnosti / rodinné domy/ ostávajú opustené. Majitelia odišli za prácou do zahraničia, kde sa dlhodobo zdržiavajú. Na tieto nehnuteľnosti nevieme vyrubnú daň ani doručiť a ani od nikoho vymáhať.

ostatné daňové príjmy obce : **daň za psa** – vo výške **424** € t.j. 109 %-né plnenie

c./ **poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** bol vo výške **25 103,82** €, rozpočet bol vo výške 21 400,- € - plnenie rozpočtu je na 117 % . V roku 2021 sme vybrali poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 20 989,32 eur. Nárast výberu v roku 2022 je zvýšením poplatku za zber komunálneho odpadu , ako aj zavedením nového spôsobu zberu odpadu na Močiari. Zaviedol sa zber len označených smetných nádob, a nálepku dostal občan až po uhradení poplatku za zber komunálneho odpadu. Noví majitelia rodinných domov, i keď nie sú prihlásení na trvalý pobyt na Močiari si museli uhradiť poplatok ak chceli, aby sa im odvážal komunálny odpad. Tento výber poplatku na Močiari sa nám osvedčil a v roku 2023 budeme meniť zber komunálneho odpadu pre všetkých občanov. Za odvoz všetkých druhov odpadu sme v roku 2022 uhradili faktúry vo výške 34 983,67 eur, to znamená, že za odvoz a likvidáciu odpadu sme zaplatili o 9 879,85 eur viac, ako sme mali príjem poplatku za komunálny odpad od obyvateľov a podnikateľov.

K 31.12.2022 evidujeme nedoplatky za komunálny odpad vo výške 15 826,08 €, kým za rok 2021 boli nedoplatky vo výške 10 684,01 €.

A./1/ b.) Bežné vlastné príjmy – **n e d a ň o v é :**

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	skutočnosť roku 2021
28 783,95	28 637,26	99,4	30 958,28

Rozbor bežných nedaňových príjmov :

- **príjmy za kanalizáciu** sú najvyššími nedaňovými príjmami obce.

Rozpočtované príjmy vo výške 12 800 eur sme v skutočnosti prekročili o 371,76 eur, to je plnenie rozpočtu na 103 % to znamená, že príjem za kanalizáciu bol výške **13 171,76 eur**.

Náklady na prevádzku kanalizácie sú štvornásobne vyššie ako dosahujeme tržby.

Poplatok za kanalizáciu – máme určený regulačným úradom a od roku 2016 sa nezmenil.

Je to 0,6967 eur za 1 m³ odobratej vody. Poplatok sa týka len tých užívateľov, ktorí odoberajú vodu od vodárni. Pre ostatných občanov, ktorí požívajú vlastný zdroj vody / studne/ máme poplatok vypočítaný podľa normy spotreby vody na obyvateľa.

Dlhodobu máme vysoké nedoplatky na kanalizácii. Neplatičov okrem výziev – dávame aj na exekučné vymáhanie. Toto vymáhanie je však zdĺhavý proces a v niektorých prípadoch exekútor nevie povinnému zrážať exekúciu- nakoľko nepracuje a nič nevlastní, alebo u povinného prebieha viac exekučných konaní. Ak do piatich rokov exekútor nevymôže pohľadávku – zastavuje exekučný proces a vzniknuté náklady exekútora za vymáhanie pohľadávky musíme uhradiť my z vlastných zdrojov, čím nám vzniknú ďalšie náklady.

Výška nedoplatkov na kanalizácii je 17 204,39 eur, oproti predchádzajúcemu roku je to nárast o 2 080,17 eur. Náklady na prevádzku ČOV boli v roku 2022 vo výške **51 152,85 eur**.

- **príjmy z prenájmu** boli dosiahnuté v celkovej výške **4 951,44 €** - čo je 98 %-né plnenie
 - jedná sa o prenájom budovy – predajňa potravín p. Bozó -výška ročného nájmu 4 080eur
 - výpad príjmu z prenájmu je v nájme za kultúrnu sálu, ktorá sa v dôsledku pandémie menej využívala na kultúrne podujatia, rodinné oslavy a pod.
 - ostatný prenájom je z priestorov budovy telovýchovnej jednoty vo výške 200,- eur.

- **správne poplatky**

rozpočet vo výške 3 300 eur bol splnený na 93 % čo je vo výške **3 072,63 eur**

- **ostatné poplatky za miestne služby**

jednotlivé platby v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami : v eur

	rok 2022	rok 2021	rok 2020
služby za prevádzku SAT	1 753,55	2 062,50	2 087,50
služby domu smútku a hrobové miesta	190,98	660,76	382,22
drobné služby /fax,telefón,rozhlas /	102,70	43,00	23,50

Spolu

2 047,23

2 766,26

2 493,22

Pokles príjmu za obecné káblové pripojenie SAT je v z dôvodu rozhodnutia o ukončení poskytovania tejto služby v roku 2022, a obyvatelia, ktorí sa v tomto roku pripojili na iný televízny signál mali znížený, respektívne čiastočne vrátený poplatok za SAT pripojenie.

• **platby z predaja materiálu** / – smetné nádoby a iné /

Rozpočtové príjmy vo výške 3 600 eur sme prekročili o 157,65 eur t.j. príjem vo výške

3 757,65 eur – z toho :

tržba z predaja smetných nádob vo výške 819,67 eur

príjem z predaja starého hasičského auta do kovošrotu vo výške 2 920,- eur

ostatný príjem / najmä zo zaokruhľovania platieb vo výške 17,98 eur.

• **ostatné príjmy :**

- príjem – **poplatky za materskú školu a školský klub detí** je vo výške **393,50 eur**.

- v položke **vratky** máme príjem vo výške **855,54 eur** a to príjem z preplatiek energií vo výške 59,51 eur a 796,03 eur – preplatky z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní

- v položke **refundácie** vo výške **89,11 eur** máme refundované náklady za spotrebu vody v prenajatej budove / predajňa Bozô /

-v položke **náhrady z poistného plnenia** – vo výške **48,40 eur** sa jedná o náhradu od poisťovne za rozbité sklo na aute, ktoré sa rozbilo pri kosení miestnych chodníkov.

-v príjme máme aj finančný dar od sponzora vo výške **250,- eur**, ktorý sme mali účelovo určený ako cenu na obecnej zábave.

A./2.) príjmy zo školskej jedálne kód zdroja 72 f

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	skutočnosť roku 2021
26 400	35 610,22	135	20 097,79

príjem za stravu – suroviny je vo výške 16 458,92 eur – rozpočet bol 11 900,- eur

príjem za stravu – režia je vo výške 19 151,30 eur – rozpočet bol 14 500- eur

Zvýšený príjem za stravu je z dôvodu nového odberateľa stravy a to Reformovanej materskej školy v Pavlovciach, ako aj zvýšením finančného pásma na normu spotreby suroviny pri všetkých kategóriách stravníkov . Náklady na nákup surovín sú vo výške 18 617,43 eur, čo je viac o 2 158,51 eur, ako tržba za tieto suroviny. Režijné náklady – prevádzkové náklady na školskú jedáleň sú vo výške 44 533,34 eur.

A./3.) príjmy zo štátneho rozpočtu /transfery/ kód zdroja 111

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
137 117,14	133 567,72	97	146 271,43

Výpad príjmov zo štátneho rozpočtu je pri položke rodinné prídavky, kde sme my-Obec - ako osobitný príjemca, je to väčšinou pri rodinách, kde je zanedbávaná školská dochádzka. Následne obec vydá, resp. nakúpi potrebné materiálne zabezpečenie pre tieto rodiny v tej istej hodnote, akú dostane. V rozpočte sme plánovali príjem osobitný príjemca vo výške 6.500 eur a skutočnosť bola 2 184,50 eur.

Obec prijala nasledovné transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a z účelových fondov ako aj transfery na zmiernenie následkov pandémie

Por.čís.	Poskytovateľ :	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Rimavská Sobota	120,00	za testovanie obyvateľov Covid 19
2.	Okresný úrad B.B. školstvo	78 286,00	na základnú činnosť základnej školy
3.	Okresný úrad B.B.-školstvo	2 617,00	školské pomôcky pre materskú školu
4.	Okresný úrad B.B.-školstvo	1 400,00	na skvalitnenie výučby detí zo SZP
5.	Okresný úrad B.B.-školstvo	720,00	na nákup učebníc
5.	Okresný úrad B.B.-školstvo	269,90	odmeny pre zamestnancov školstva
6.	Ministerstvo vnútra SR	2 303,24	na zabezpečenie volieb do VUC a do obce
7.	UPS VaR Rim.Sobota	2 184,50	rodinné prídavky- osobitný príjemca
8.	Ministerstvo vnútra SR	461,01	dotácia REGOB
9.	Ministerstvo vnútra SR	54,80	dotácia za register adried
10.	Kraj. úrad životného prostredia BB	139,91	starostlivosť o život. prostredie
11.	Krajský úrad pre cest.dopravu a PK	60,35	dotácia pre cestnú dopravu
12.	ÚPS VaR Rimavská Sobota	3 439,80	dotácia stravné pre deti
13.	ÚPS VaR Rimavská Sobota	182,60	dotácia školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi
14.	Európsky fond sociálneho rozvoja a ŠR	41 328,61	na činnosť terénnej sociálnej práce

A./ 5.) Ostatné bežné príjmy : transfery od ostaných subjektov verejnej správy kód zdroja 11H/

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
4 729,04	4 729,04	100	3 010,91

Por.čís.	Poskytovateľ :	Suma v €	Účel
1.	VÚC Banská Bystrica	2 500,00	kultúrne podujatie v obci
2.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	materiálne zabezpečenie DHZ
3.	Recyklačný fond	829,04	Za triedenie a recykláciu odpadu
	Spolu :	4 729,04	

A./6.) Ostatné bežné príjmy dotácia zo ŠR a ESF na riešenie zamestnanosti/ kód zdroja 1AC1 a 1AC2

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
10 300,00	10 170,94	98,75	4 999,10

Jedná sa o dohody s ÚPSVaR k riešeniu zamestnanosti a k aktivácii k práci nezamestnaných.

A./7.) Bežné príjmy z programu EU plán obnovy kód zdroja 1PO1 a 1 PO2

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
199,00	199,00	100	0

Prostriedky z programu plán obnovy sme dostali na nákup cudzojazyčných kníh pre školákov.

A.8.) príjem zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov spojených z ubytovaním Ukrajinských utečencov kód zdroja 11UA

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
5 267,50	5 267,50	100	0

Tieto finančné prostriedky dostávali obyvatelia ,ktorí ubytovali utečencov z Ukrajiny. Obec predkladala tlačivá o ubytovaných na OU v Rimavskej Sobote, následne po prijatí financií ich zaplatila obyvateľom, ktorí poskytli ubytovanie.

B./ Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
0	0		2 822,40

V roku 2022 sme v rozpočte nepočítali so žiadnymi kapitálovými príjmami, a ani sme nemali kapitálový príjem.

C./ Finančné príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
117 753,92	117 753,92	100	148 688,59

Finančné príjmy sú nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu, alebo z iných cudzích zdrojov z predchádzajúceho roka :

z toho ◀ zo štátneho rozpočtu vo výške : 3 379,80 eur (stravné a dopravné pre žiakov, a RP)

◀ nevyčerpané prostriedky z účelovo určených grantov a darov zapojených do rozpočtu (od SEPS náhrada za výrub stromov) vo výške 57 622,05 eur

◀ zostatok prostriedkov na účte školskej jedálne vo výške 4 345,87 eur.

Do finančných príjmov sa započítali aj prostriedky z rezervného fondu obce, ktoré odsúhlasilo Obecné zastupiteľstvo na použitie pri výmene strechy a okien na dome smútku, ako aj odstránenie havarijného stavu odkvapov na čističke odpadových vôd.

Celkové prostriedky z rezervného fondu boli vo výške 52 406,20 eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 / v € /

Výdavky celkom

Rozpočet r. 2022	Skutočnosť rok 2022	% plnenia	Rozdiel k rozpočtu	Skutočnosť 2021
792 348,62	755 648,80	95	- 36 699,82	616 418,14

z toho **A./ Bežné výdavky**

Rozpočet r. 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť rok 2021
647 683,21	622 538,52	96	571 026,67

Rozbor bežných výdavkov podľa kódov zdroja : /podľa zdroju príjmu týchto prostriedkov/

A./1 Bežné výdavky kód zdroja 111 prostriedky zo štátneho rozpočtu

Rozpočtované výdavky za rok 2022	Skutočne poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2020	Skutočne čerpané prostriedky ŠR rok 2022	zostatok nevyč.prostr.
137 117,14	133 567,72	124 695,43	8 872,29

Čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu podľa účelu ich poskytnutia :

pr.čís.	Účel použitia	Poskytnuté prostriedky €	Čerpané prostr. v €
1.	na činnosť základných škôl	78 286,00	72 622,68
2.	školské pomôcky pre materskú školu	2 617,00	1 517,00
3.	na skvalitnenie výučby detí zo SZP	1 400,00	1 400,00
4.	na nákup učebníc	720,00	720,00
5.	odmeny za prenesený výkon	269,90	269,90
6.	na zabezpečenie volieb VUC a Obce	2 303,24	1 628,67
7.	rodinné prídavky- prenesený výkon	2 184,50	1 859,00
8.	dotácia REGOB	461,01	461,01
9.	starostlivosť o životné prostredie	139,91	139,91
10.	dotácia pre cestnú dopravu	60,35	60,35
11.	dotácia za registráciu adries	54,80	54,80
12.	dotácia stravné pre deti ZŠ a MŠ	3 439,80	2 330,90
13.	dotácia školské pomôcky pre deti HN	182,60	182,60
14.	na činnosť terénnej sociálnej práce	41 328,61	41 328,61
15.	dotácia za testovanie proti Covidu	120,00	120,00
	Spolu	133 567,72	124 695,43

Z uvedeného čerpania prostriedkov zo ŠR je zrejmé, že sme nevyčerпали všetky prostriedky, ktoré sme dostali.

Nevyčerпали sme dotáciu na činnosť základnej školy a to vo výške **5.663,32 eur**. Tieto prostriedky musíme vyčerpať do 31.3.2023.

Nevyčerpani sme dotáciu na školské pomôcky pre predškolákov v materskej škole , kde máme zostatok vo výške **1.100,- eur**. Aj tieto prostriedky musíme vyčerpať do 31.3.2023. Máme už objednaný tovar, ale nestihli ho dodať do konca roka 2022 . Dotáciu, ktorú sme dostali na zabezpečenie volieb do VÚC a obecných volieb sme vyčerpani , ale koncom roka sme dostali dotáciu na zabezpečenie referenda vo výške **674,57 eur** a táto suma sa prenáša do roku 2023, kedy sa uskutoční referendum. Nevyčerpani sme ani prostriedky , ktoré dostávame ako osobitný príjemca rodinných prídavkov vo výške **325,50 eur**. Tieto prostriedky neboli zúčtované rodine, ktorá sa medzičasom odsťahovala z Rimavských Janoviec, ale trvalý pobyt si nezmenila. Nevyčerpani sme dotáciu na stravu deťom v základných školách a v predprípravnej triede materskej školy vo výške **1 108,90 eur** . Dôvodom bola vysoká chorobnosť detí, pre ktorú sa nezúčastnili na výchovno-vzdelávacom procese. Prostriedky musíme vrátiť poskytovateľovi.

Celkový zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu sú vo výške **8 872,29 eur**. V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách sa môžu **zostatky nevyčerpaných prostriedkov z transferov** účelovo viazaných , ktoré boli poskytnuté na bežné výdavky v rozpočtovom roku – preniesť - **vyčerpať do 31.03.2023** okrem mzdových nákladov. Nevyčerpané prostriedky k 31.marcu sa musia vrátiť do štátneho rozpočtu. Tieto prostriedky sa musia zapojiť do rozpočtu roku 2023.

A./2 Bežné výdavky kód zdroja 11 H transfery od VÚC BBSK a ostatných subjektov - dobrovoľný požiarny zbor SR

V roku 2022 sme dostali transfer od VÚC Banská Bystrica na kultúrne podujatie vo výške 2.500,- eur . Prostriedky na nákup hasičského materiálu sme dostali od Krajského riaditeľstva Hasičského zboru vo výške 1 400,- eur a prostriedky z Recyklačného fondu vo výške 829,04 eur. Uvedené dotácie sme aj vyčerpani.

Rozpočtované výdavky za rok 2022	Poskytnuté prostriedky na rok 2022	Skutočne čerpané prostriedky 2022	zostatok prostriedkov
4 729,04	4 729,04	4 729,04	0

A./ 3 Bežné výdavky kód zdroja 1AC1 a 1AC2 zo ŠR a spolufinancovanie ESF

Rozpočtované výdavky za rok 2022	Poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2022	Skutočne čerpané prostriedky 2022	Zostatok nevyčer.prostried.
10 300	10 170,94	10 170,94	0

Jedná sa o prostriedky na riešenie regionálnej zamestnanosti na základe uzatvorených dohôd s ÚPSVa R a riešenia aktivácie dlhodobo nezamestnaných prostredníctvom VPP.

Prostriedky sú poukázané na skutočné čerpanie nákladov dohodnutých v zmluvách. Na nákladoch sa spolupodieľa aj obec z vlastných prostriedkov / zhruba je to 5 % nákladov/

A./ 4 Bežné výdavky kód zdroja 11 UA zo štátneho rozpočtu / za pomoc utečencom z Ukrajiny

Rozpočtované výdavky za rok 2022	Poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2022	Skutočne čerpané prostriedky 2022	Zostatok nevyčer.prostried.
5 267,50	5 267,50	5 267,50	0

A./5 Bežné výdavky kód zdroja 1PO1 a 1PO2 prostriedky z EU z plánu obnovy

Rozpočtované výdavky za rok 2022	Poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2022	Skutočne čerpané prostriedky 2022	Zostatok nevyčer.prostried.
199,00	199,00	199,0	0

Z prostriedkov plánu obnovy sme dostali transfer na nákup cudzojazyčných učebníc pre základnú školu. Tieto prostriedky sme vyčerпали a aj zúčtovali s poskytovateľom.

A./6 Bežné výdavky kód zdroja 131 L prenesené nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021, ktoré boli vyčerpané, alebo vrátené poskytovateľovi do 31.3.2022.

Prenesené finančné prostriedky z roku 2021	Skutočne čerpané prostriedky z minulého roku do 31.03.2022	Vrátené prostriedky poskytovateľovi
3 379,80	39,90	3 339,90

Zostatok bežných prostriedkov zo ŠR z roku 2021 sme použili nasledovne:

- náhrady rodinné prídavky osobitný príjemca vo výške 25,50 eur sme vyplatili ,
- dotáciu na dopravné žiakom, ktorí dochádzali do školy sme vyplatili vo výške 14,40 eur a zostatok dotácie na dopravné vo výške 38,20 eur sme vrátili do ŠR odbor školstva,
- nevyčerpanú dotáciu za stravu deťom v ZŠ a MŠ vo výške 3 301,70 eur sme vrátili poskytovateľovi a to ÚPSVa R Rim.Sobota, tieto prostriedky sme nemohli čerpať v roku 2022 a museli sme ich v plnej výške vrátiť.

A./7 Bežné výdavky kód zdroja 71 prenesené nevyčerpané prostriedky od iných subjektov /od Slovenskej elektrizačnej prenosovej sústavy: náhrada-výrub drevín/

Rozpočtované a skutočne zapojené prostriedky	Skutočne čerpané bežné prostriedky zo SEPS	Zostatok nevyčer. prostriedkov od SEPS do ďalšieho obdobia
57 622,05	7 393,53	85 511,11

Prostriedky od SEPS sme zapojili do príjmu rozpočtu cez finančné príjmové operácie vo výške skutočného čerpania týchto prostriedkov. Na bežné čerpanie sme použili prostriedky na nákup kosačiek: 1 918,- eur, na servis strojov používaných na ochranu životného prostredia: 1 140,63 eur, na zakúpenie čerpadiel a iných strojov na ČOV : 4 018,82 eur, a na úhradu použitia plošiny na výrub stromov na cintoríne vo výške 316,08 eur. Ostatné prostriedky sme použili na kapitálové výdavky.

A./8 Bežné výdavky kód zdroja 46 prostriedky z rezervného fondu obce

Schválené použitie prostriedkov rezervného fondu OZ R.Janovce	zapojené prostriedky rezervného fondu do rozpočtu	Skutočne čerpané bežné prostriedky z rezervného fondu
52 406,20	52 406,20	2 406,20

Prostriedky z rezervného fondu sme do príjmu rozpočtu zapojili cez finančné operácie.

Na bežné výdavky sme čerpali prostriedky na výmenu žľabov na budove ČOV, ktoré boli v havarijnom stave. Ostatné prostriedky sme vyčerпали v kapitálových výdavkoch.

A./9 Bežné výdavky obce z vlastných zdrojov kód zdroja 41 celkom :

Rozpočet r.2022	Skutočnosť 2022	% plnenia	skutočnosť 2021
466 541,00	445 679,65	96	404 656,75

Z toho čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie v porovnaní s rokom 2019
v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	rozdiel k rozpočtu	Skutočnosť 2021
Výdavky verejnej správy- aparát úradu a náklady domu smútku	174 164,59	170 988,60	-3 175,99	142 882,46
Finančné výdavky – poplatky banke	900,00	1 192,54	+292,54	1 139,63
Splátka úrokov z úveru	380,00	201,32	-178,68	293,83
Ochrana pred požiarimi	2 285,30	858,71	-1 426,59	1 823,69
Ekonomická oblasť –prípravné práce k výstavbe	1 850,00	1 938,72	+88,72	1 259,30
Údržba ciest-miestne komunikácie	2 200,00	21,50	-2 178,50	1 711,27
Ochrana život.prostredia – zber komunálneho odpadu, kosenie	51 396,00	41 493,67	-9 902,33	49 366,31
Ochrana život.prostredia – ČOV a kanalizácia	51 617,43	51 152,85	-464,58	46 745,97
Náklady na zamestnanosť /náklady, ktoré neprepláca úrad práce	25 468,00	30 042,59	+ 4 574,59	23 969,70
Verejné osvetlenie	8 400,00	6 568,98	-1 831,02	7 407,22
Športové a rekreačné služby	2 880,00	2 795,10	-84,90	2 513,06
Kultúrne služby	3 400,00	2 793,12	- 606,88	120,00
Vysielacie služby, miestny rozhlas a služby SAT	8 900,00	4 854,12	-4045,88	6 203,53
Poskytnuté transfery a členské príspevky	2 950,00	3 189,33	+ 239,33	2 830,65
Výdavky na činnosť materskej školy	54 063,00	53 818,75	-244,25	51 919,98
Výdavky na činnosť škol.družiny	21 935,00	18 864,81	-3 070,19	19 798,24
Výdavky na školskú jedáleň	42 233,00	44 533,34	+2 300,34	37 779,50
Sociálne zabezpečenie a obedy dôchodcom	10 250,00	9 827,92	-422,08	5 782,91
Finančná pomoc jednotlivcom	298,68	298,68	---	
Náklady na ochranu zdravia Covid-19	850,00	125,00	-725,00	1 109,50
Finančný transfer občianskemu združeniu, nadácii	120,00	120,00	-	

+ prekročenie rozpočtu - úspora rozpočtu
- 13 -

Celková úspora bežných výdavkov z vlastných zdrojov k rozpočtu je 20 861,35 eur a ku skutočnosti roku 2021 sú výdavky vyššie o 41 022,90 eur.

Podľa jednotlivej klasifikácie sa k plánovanému rozpočtu prekročili náklady :

- **poplatky banky** za vedenie účtov / banky zdvihli ceny za vedenie účtov a poplatky za transakcie,

- **náklady na prípravné stavebné práce** sú vyššie o 89,- eur , v tejto položke sú napr. služby vypracovanie monitorovacej správy, vypracovanie PHSR, náklady na verejné obstarávanie, - **náklady na zamestnanosť** – sú vyššie k rozpočtu o 4 575,- eur sú tu náklady na mzdy koscov a ostatných pomocných pracovníkov pracujúcich v sezónnych prácach, časť mzdových nákladov koordinátora a mzdové náklady terénnych sociálnych pracovníkov, ktoré ešte neboli preplatené zo štátneho rozpočtu / časový nesúlad medzi vznikom nákladov a ich preplatením/,

výdavky na školskú jedáleň sú vyššie o 2 300,- eur k rozpočtu a to najmä v položke mzdové náklady, náklady na poplatok za používanie softvéru a náklady na zber kuchynského odpadu. Rozbor ostatných vlastných nákladov podľa klasifikácie .

-**Výdavky na aparát úradu spolu s nákladmi na dom smútku** – sme voči rozpočtu neprekročili, ale v porovnaní s rokom 2021 sú vyššie o 28 106,- eur . Najvýraznejší nárast nákladov v porovnaní s rokom 2021 je v položke odchodné o 12 347 eur / vyplatené odchodné bývalému starostovi obce/

výdavky na mzdy zamestnancov a s tým súvisiace poistné sú vyššie v porovnaní s rokom 2021 o 10 031,-eur

spotreba vody máme vyššie náklady o 1 288 eur, je to najmä spotreba vody na cintoríne,

reprezentačné náklady vo výške 1 976,- eur sú vyššie oproti minulému roku o 1000,- eur pre uskutočnenie akcie „Deň obce“ ,ktorá v predchádzajúcom roku nebola,

nárast je aj v spotreba palív do motorových vozidiel o 653,- eur – v porovnaní s rokom 2021 máme dve osobné motorové vozidlá.

- **oblasť ochrany životného prostredia**

- **zber komunálneho odpadu a ochrana životného prostredia**

náklady na zber komunálneho odpadu sú vo výške 34 984 eur, čo je plnenie rozpočtu na 80 % a oproti predchádzajúcemu roku sú nižšie o 9 582,- eur.

V tomto roku sme vo vyššej miere separovali odpad ako predchádzajúci rok, napr. v zbere biologicky rozložiteľného odpadu sme odovzdali 10,192 ton a v roku 2021 3,972 ton, zmesový komunálny odpad v roku 2022 bol 247,86 ton, čo je navyše o 1,847 ton v porovnaní s rokom 2021. Vzhľadom na pribúdajúci počet rodinných domov / Močiar/ nie je to také výrazné zvýšenie KO. Vyššou separáciou odpadu máme nižšiu cenu za zber komunálneho odpadu. Mieru vytriedenia odpadu za rok 2022 máme vo výške 33,43% a v roku 2021 bola vo výške 34,92 %. Podľa tabuľky sme v štvrtej úrovni vytriedenia komunálneho odpadu to znamená že sadzba za rok 2023 bude 22,- eur/tonu komunálneho odpadu.

Ostatné náklady v tejto položke sú pohonné hmoty do kosačiek a traktora vo výške 1 130 eur, náklady za prenájom smetných nádob a garáže pre traktor vo výške 1 091 eur, náklady na údržbu a opravu kosačiek , nákup nových strojov a materiálu na ochranu ŽP.

– **kanalizácia** – náklady na kanalizáciu sú vo výške 51 153 eur, čo je menej o 464 eur ako počítal rozpočet, ale v porovnaní s rokom 2021 sú vyššie o 4 406 eur. Vyššie náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú – mzdové náklady, spotreba energie, náklady na získanie licencie na prevádzku a náklady- poplatok za vypúšťanie odpadovej vody počas rekonštrukčných prác na čističke odpadových vôd.

v oblasti verejného osvetlenia sú náklady na spotrebu elektrickej energie vo výške 5 465 eur, čo v porovnaní s rokom 2021 je viac o 178 eur, ale v položke opravy VO sme mali náklady vo výške 1 104,- eur, čo je v porovnaní s rokom 2021 menej o 1.017 eur

športovej a v kultúrnej činnosti sme čerpali náklady vo výške 2 795 eur na športovú činnosť a 2 793 eur na kultúrnu činnosť. V športe sme poskytli dotáciu pre futbalový zväz žiakov na ich činnosť vo výške 2 303 eur. V kultúrnej činnosti sú náklady na kultúrne vystúpenia súborov, ktoré neboli uhradené z transferu BBSK a uhradili sme už časť nákladov na vydanie knižnej publikácie o obci vo výške 1 700,- eur.

oblasť vysielacích služieb a prevádzky SAT – sme čerpali výdavky vo výške 4 854 eur.

Jedná sa o elektrickú energiu, za prevádzku SAT a za opravu miestneho rozhlasu.

V dôsledku nižšieho počtu užívateľov televízneho obecného rozvodu boli náklady oproti roku 2021 nižšie o 1 349 eur. Od roku 2023 sme prestali poskytovať túto službu občanom.

poskytnutie transferov a členské príspevky : poskytli sme transfer jazdeckému klubu Carmina vo výške 50,- eur., poskytli sme tiež financie združeniu OPORA G+N, ktorá poskytuje služby invalidným občanom vo výške 120,- eur, a poskytli sme financie aj občanovi, ktorý sa osamostatnil – odišiel z detského domova vo výške 299 eur. / na toto má zákonný nárok / Na členské príspevky sme minuli 3 139,- eur / členské ZMOS, ZMOGAM, MAS, D com, RVC, Zväz HK/.

v oblasti nákladov pre činnosť materskej školy – sa jedná o mzdové náklady, ktoré sú vyššie oproti roku 2021 o 2 425,- eur a sú v celkovej výške 48 365,- eur, navýšenie je v dôsledku úpravy platových taríf pedagogických zamestnancov, ako aj v dôsledku odmien vyplývajúcich z kolektívnej zmluvy a z dodatku č. 1 ku kolektívnej zmluve. Tieto odmeny boli vyplatené všetkým zamestnancom, ktorí sú odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 a pracujú vo verejnom záujme.

Ostatné náklady na prevádzku materskej školy / energie, voda, údržba budovy/ boli na úrovni rozpočtu a porovnateľné s rokom 2021. Vyššie náklady v materskej škole sú v položke stravné pre zamestnancov, v dôsledku zvyšovania ceny stravného, ktoré je zamestnávateľ povinný vyplatiť zamestnancom. V materskej škole sa vypláca finančný príspevok k strave dvom zamestnancom, nakoľko majú lekárske potvrdenie, že sa nemôžu stravovať v školskej jedálni. Výška nákladov na stravovanie je 1 152,- eur.

-v oblasti prevádzky školskej družiny - sú skutočné čerpané náklady 18 865 eur, čo je oproti roku 2021 menej o 933 eur. Úspora je v dôsledku zníženia pracovnej doby školskej družiny. Zamestnanec školskej družiny si dopĺňa pracovný úväzok ako učiteľ výchovných predmetov.

v oblasti sociálneho zabezpečenia starších spoluobčanov a v poskytnutí príspevku na obedy sú náklady vyššie oproti roku 2021 o 4.045,- eur. Príspevok k obedu je vo výške 3.148,- eur, čo je viac o 425,- eur ako v predchádzajúcom roku. V dôsledku zvýšenia finančného pásma na stravovanie sa zvýšil aj príspevok obce na jeden obec o 0,06 eur. Vyššie sú aj náklady na reprezentačné účely a to o 3 604,- eur – uskutočnilo sa posedenie pri príležitosti mesiaca úcty k starším, čo sa v predchádzajúcom roku sa v dôsledku pandemických opatrení neuskutočnilo.

A.10 / bežné výdavky – strava v školskej jedálni kód zdroja 72 f

Rozpočet rok 2022	Skutočne čerpané prostriedky k 31.12.2022	% plnenia
10.350,-	18 617,43	180

V tejto položke je nákup surovín do školskej jedálne, ktoré sa používajú k príprave stravy pre zamestnancov, dôchodcov, prípadne cudzích stravníkov, žiakov MŠ Pavlovce. Suroviny pre stravu pre školákov a detí MŠ Rimavské Janovce sú sčasti hradené s kódom zdroja 111 zo štátneho rozpočtu formou dotácie ku strave.

Nákup surovín je vyšší ako predpokladal rozpočet, ale je to v dôsledku vyššieho počtu stravníkov a aj navýšením finančného pásma – normy na spotrebu surovín, pre neustále rastúce ceny potravín. Toto navýšenie sa prejavilo aj v tržbách za stravu, keď za suroviny sme dosiahli tržbu vo výške 16 459,- eur a za réžiu 19 151,- eur.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu :

Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 296 851,40 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **301 993,38** eur, čo je 101,73 %-né čerpanie. Zvýšené mzdy boli v dôsledku prijatia dodatku ku kolektívnej zmluve pre pracovníkov odmeňovaných na základe zákona 553/2003 v sume 350,- eur pre každého pracovníka za prvý polrok 2022 a v druhom polroku 500,- eur/pracovníka. Koncom roku 2022 vyplatila obec svojim zamestnancom vianočné odmeny, ktoré boli v rovnakej výške ako v roku 2021.

Obec v roku 2022 priemerne zamestnávala 23 pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 98 107,57eur bolo skutočne čerpané **97 820,92** eur, čo je 99,7 %-né plnenie.

Spotreba energií a vody

Z rozpočtovaných výdavkov 50 315,78 eur bolo skutočne čerpanie vo výške **36 788,76** eur čo je 73 %-né plnenie. Vo výsledku nie je zahrnuté vyúčtovanie spotreby elektriky a plynu za rok 2022 / prejaví sa to v rozpočte roku 2023/ Nezasiahli nás tak vysoké ceny energií, ktoré sú na svetových trhoch, nakoľko máme uzatvorenú zmluvu so ZSE, kde je aj zazmluvnená cena energie.

Oprava a údržba strojových zariadení

Z rozpočtovaných výdavkov 23 819,83 eur sme skutočne čerpali **18 826,99** eur t.j. 79 % V tomto je zahrnutá aj údržba budovy ČOV / výmena -odkvapové rúry/, ktoré boli hradené z rezervného fondu vo výške 2 406,20 eur.

Na opravu budovy s strojov základnej školy sme minuli 4 980,- eur z prostriedkov štátneho rozpočtu.

Reprezentačné z rozpočtu 9.150,- eur sme skutočne čerpali 9.300 eur t.j. prekročenie o 2 %.

Všeobecné služby

Z rozpočtovaných výdavkov 60 072,08 eur sme skutočne čerpali k 31.12.2022 **53 176,03** eur, čo je 89 %-né plnenie. Tu sú zahrnuté všetky dodávateľské služby pre obec.

B./ Kapitálové výdavky

Rozpočet r.2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 2021
121 265,41	109 710,28	90	21 991,47

Kapitálové výdavky podľa zdroju ich krytia :

- ◀ výdavky z iných zdrojov / financie za náhradu výrubu stromov od SEPS/ - kód zdroja **71** boli vo výške **50 228,52 eur** jednalo sa o nákup traktora s prívesom, bubnovou kosačkou .
- ◀ výdavky rozpočtu, ktoré sme hradili z rezervného fondu kód zdroja **46** v celkovej výške **50.000,- eur** sa použili na výmenu okien, dverí a strechy na dome smútku.
- ◀ výdavky z vlastných zdrojov obce – kód zdroja **41** boli vo výške **9 481,76 eur** sa použili
 - projektové práce na výstavbu hlavnej vetvy vodovodu na Močiar vo výške 4 112,85 eur
 - náklady na zaradenie vetvy C 3 vodovod Močiar/prevádzkový poriadok, zameranie profilov, poplatky vo výške 3.735,62 eur.
 - rekonštrukcia a modernizácia vo výške 1 633,29 eur / verejné osvetlenie-nákup svietidiel

V účtovníctve obce máme pripravené a s časti realizované nasledovné akcie, alebo projekty

- ◀ kanalizácia Močiar - rozpracovaný projekt vo výške 17 190,74 €
 - ◀ vodovod Močiar hlavná vetva -zameranie a vytýčenie trasy vo výške 2 768,85 €
 - ◀ výstavba rozhľadne – projektové a prípravné práce vo výške 4 899,99 €
 - ◀ rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci – rozpracovanosť vo výške 2 951,50 €
 - ◀ dobudovanie infraštruktúry obce – projektové práce vo výške 3 840,- €
- Celkom: 31 651,08 €

C./ Finančné výdavky

Rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	% plnenia	Skutočnosť rok 2021
23 400	23 400	100	23 400

Finančné výdavky sú

-splátky dlhodobého bankového úveru z vlastných zdrojov vo výške 23 400,- eur

Stav bankových úverov

k 31.12.2022 k 31.12.2021

— úver SLSP refinancovanie úveru OTP použitého na rekonštrukciu miestnych komunikácií

38 286,04 61 686,04

Mesačne splátky úveru sú vo výške 1.950 eur. Splatnosť úveru je do 31.10.2024.

Celkové vyplatené úroky za úver v roku 2022 sú vo výške 201,32 € .

4. Výsledok hospodárenia

A./ Vyčíslenie a použitie účtovného zostatku hospodárenia za rok 2022

Dosiahnutý hospodársky účtovný výsledok hospodárenia za rok 2022 je **zisk** vo výške **39 490,34 eur**.

Celkové **výnosy** sme dosiahli vo výške **836 460,99 €**

a celkové **náklady** sú vo výške **796 970,65 €**

Nakoľko obec nemá podnikateľskú činnosť, nevznikla nám povinnosť platenia dane z príjmu za rok 2022. Hospodársky výsledok roku 2021- zisk 1 325,91 eur sme zaúčtovali na účet 428- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

B./ Výsledok rozpočtového hospodárenia obce : 2022

Vyčíslenie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu :	700 500,15
Bežné výdavky spolu :	622 538,52
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 77 961,63
Kapitálové príjmy spolu :	0
Kapitálové výdavky spolu :	109 710,28
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	-109 710,28
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 31 748,65
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané transfery/	8 872,29
Upravený bežný a kapitálový rozpočet schodok	- 40 620,94
Príjmové finančné operácie spolu :	117 753,92
Výdavkové finančné operácie spolu :	23 400,00
Rozdiel finančných operácií	+ 94 353,92
PRIJMY SPOLU :	818 254,07
VÝDAVKY SPOLU :	755 648,80
Hospodárenie obce	+ 62 605,27
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané transfery/	8 872,29
Upravené hospodárenie obce	+ 53 732,98

Výsledok rozpočtového hospodárenia :

Schodkom rozpočtu obce je **záporný rozdiel** medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu obce.

Zistený schodok rozpočtu podľa § 10 odst. 3 písm. a) a b) vo výške – 31 748,65 eur , obec v priebehu roka financovala predovšetkým **z rezervného fondu**. /52 406,20/ a **z iných prostriedkov** / náhrada za výrub stromov od SEPS 57 622,05/

Nevyčerpané prostriedky ŠR a iných účelových grantov sa z hospodárenia obce vylučujú :

a.) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky

v sume **8 872,29** eur , a to na :

- prostriedky na činnosť základné školstvo 5.663,32 eur
- transfer na referendum vo výške 674,57 eur
- transfer – osobitný príjemca – nevyplatené rodinné prídavky 325,50 eur
- nevyčerpaná dotácia na stravu detí 1 108,90 eur
- transfer pre materskú školu na výchovu a vzdelávanie predškolákov 1.100,- eur.

Vykazujeme zostatok nevyčerpaných prostriedkov **z účelovo určených grantov** od Slovenská elektrizačná prenosová sústava – náhrada za výrub stromov vo výške **85 511,11 eur**.

Nakoľko vykazujeme **schodok rozpočtového hospodárenia – neodvádzame financie do rezervného fondu, ani do ďalších peňažných fondov.**

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2022	175 623,62
Prírastky – z prebytku hospodárenia roku 2021	37 910,82
- ostatné prírastky	0
Úbytky – použitie rezervného fondu	52 406,20
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
Konečný zostatok k 31.12.2022	161 128,24

Obec má vytvorený samostatný bankový účet – rezervný fond . Zostatok na účte k 31.12.2022 je **161 128,24 €**

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p..

O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Peňažný fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2022	38 441,27
Prírastky – z prebytku hospodárenia roku	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky – použitie peňažného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
Konečný zostatok k 31.12.2020	38 441,27

Obec nemá samostatný bankový účet – peňažných fondov.

Zostatok finančných zdrojov k 31.12.2022 / účty v bankách a pokladňa / okrem účtu rezervného fondu vo výške 161 128,24 eur
a sociálneho fondu vo výške 5 164,97 eur
a účtu školskej jedálne vo výške 1 979,55 eur/
je **231 354,13 eur**.

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	rok 2022	rok 2021
Počiatkový stav k 1.1.	4 813,04	3 723,23
Prírastky : - povinný prídel 1,05 %	2 388,59	2 490,08
Úbytky : príspevok na stravovanie zamestnancom	2 046,68	1 400,27
ostatný výdaj	0	0
Úbytky spolu :	2 046,68	1 400,27
Konečný stav k 31.12.	5 154,95	4 813,04

Obec má zriadený bankový účet sociálneho fondu . Stav finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu k 31.12.2022 je 5 164,97 eur.

6. Bilancia aktív a pasív

A K T Í V A

Názov	stav k 1.1.2022	stav k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok	3 016	2 262
Dlhodobý hmotný majetok spolu :	1 443 706	1 353 987
v tom budovy a stavby	1 229 556	1 133 843
pozemky	119 908	119 908
samostatné hnutelné veci	24 294	66 100
dopravné prostriedky	979	729
drobný hmotný majetok	1 426	1 556
nedokončené investície	42 492	31 651
umelecké predmety/insignie/	200	200
Dlhodobý finančný majetok /cenné papiere/	235 960	235 960
Obežný majetok	480 397	425 936
z toho zásoby	2 024	1 570
krátkodobé pohľadávky	16 983	24 739
finančné účty	461 390	399 627
Časové rozlíšenie BO	1 406	1 771
AKTÍVA CELKOM	2 164 485	2 019 916

PASÍVA

N á z o v	stav k 1.1.2022	stav k 31.12.2022
Vlastné imanie	950 171	989 662
z toho nevysporiadaný výsledok min.rokov	948 845	950 172
výsledok hospodárenia bež.roka	+ 1 326	+ 39 490
precenenie majetku – cenné papiere	0	0
Závazky spolu	333 604	213 188
z toho tvorba rezerv	650	600
zúčtov.medzi subjektami verej.správy	3 380	8 872
dlhodobé záväzky	4 813	5 155
krátkodobé záväzky	241 876	139 076
bankové úvery a iné NFP	82 885	59 485
Časové rozlíšenie	880 710	817 066
Z toho výnosy budúcich období	880 710	817 066
PASÍVA CELKOM	2 164 485	2 019 916

-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022 v€ 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
Záväzok voči			
- dodávateľom	18 026	18 026	-
- zamestnancom	17 347	17 347	-
- poisťovniam	13 390	13 390	-
- daňovému úradu	3 102	3 102	-
- štátnemu rozpočtu	8 872	8 872	-
- subjekty mimo VS	85 511	85 511	-
- bankám	38 286	38 286	-
- prijaté NFV z MF	21 199	21 199	-
- ostatné záväzky	1 700	1 700	-
- rezervy krátkodobé	600	600	-
Záväzky dlhodobé- sociálny fond	5 155	5 155	-
Záväzky spolu k 31.12.	213 188	213 188	0

Záväzky obce k 31.12.2022 sú oproti roku 2021 nižšie o **120 416 €**. Zníženie záväzkov je zníženie stavu **bankových úverov** – ich splácaním o 23 400 eur, **záväzky voči dodávateľom** – sú nižšie o 33 431 eur. /dodávateľské záväzky sú všetky v lehote splatnosti / **záväzky voči zamestnancom a odvody zo mzdy, a dane zo miezd** – sú mzdy za mesiac december, ktoré sú splatné v januári 2023 a sú oproti roku 2021 nižšie o 11 747 eur.

záväzky z tvorby rezerv tvorí sa rezerva na overenie účtovnej závierky auditorom .

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru k 31.12.2022	Rok splatnosti
SLSP a.s.	refinancovanie	110 436,04	23 400	201,32	38 286,04	2024
MF-NFV	Výpad príjmov – covid 19	21 199,00	0	0	21 199,00	2027
Spolu stav k 31.12.		131 635,04	23 400	201,32	59 485,04	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania :

Prepočet dlhu obce podľa § 17 Pravidlá používania návratných zdrojov financovania odst. 6 písm.b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. s účinnosťou od 01.01.2017

Prepočet výšky dlhu k 31.12.2022 podľa § 17 odst. 7-8 zákona č. 583/2004 Z.z. :

Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka 649 330,93 € . Celková suma dlhu obce **9,16 %** k skutočným bežným príjmom k 31.12.2021.

Suma splátok návratných zdrojov financovania 23 400 € predstavuje **4,9 %** k skutočným upraveným bežným príjmom/ 474 210,38 eur/ predchádzajúceho roka.

Obec **dodržiava** pravidlá používania návratných zdrojov financovania, zákonná podmienka podľa § 17odst. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Informácia o príspevkových organizáciách.

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Obec je členom združenia Miestnej akčnej skupiny – **MAS Cerovina** so sídlom v obci Jesenské

- je členom združenia **Mikroregión Rimavská dolina** – so sídlom v Rim.Janovciach
Toto združenie dlhodobo nevykazuje žiadnu činnosť.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so Všeobecným záväzným nariadením obce o poskytnutí dotácií právnickým osobám, alebo fyzickým osobám podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a v súlade so schváleným rozpočtom :

Žiadateľ dotácie účelové určenie dotácie - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stl.2 – stl.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota R.Janovce -bežné výdavky na činnosť TJ	2 303,11	2 303,11	0

Poskytnuté príspevky záujmovým a spoločenským organizáciám :

Poberateľ príspevku organizácia	Výška príspevku €	Účel poskytnutia
Opora G+N, nezisková organiz.	120,-	Klubová činnosť invalidných občanov

Poberateľ príspevku organizácia	Výška príspevku €	Účel poskytnutia
Jazdecký klub Carmina Rimavská Sobota	50,-	Spolufinancovanie jazdeckých pretekov v Rimavskej Sobote

10. Podnikateľská činnosť

Obec Rimavské Janovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11.Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 odst. 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, ktoré poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátneho rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC

Finančné usporiadanie

- voči : a) zriadeným a založeným právnickým osobám

obec nemá zriadené rozpočtové organizácie – neposkytla žiadne finančné prostriedky

obec nemá zriadené príspevkové organizácie – neposkytla žiadne finančné prostriedky

b) štátnemu rozpočtu :

Transfer na **bežné** výdavky

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
OÚ BB	BV na prevádzku základných škôl	83 222	76 458,68	6 763,32
MV- SR/OÚ R.Sobota	BV voľby BBSK a miestne voľby, referendum	2 303,24	1 628,67	674,57
MV- SR/ OÚ Rim.Sobota	BV- REGOB	461,01	461,01	0
MV- SR/OÚ Rim.Sobota/	BV- register adries	54,80	54,80	0
OÚ ŽP BB	BV- starostlivosť o životné prostredie	139,91	139,91	0
OÚ CDPK BB	BV-pre cestnú dopravu	60,35	60,35	0
ÚPSVaR a ŠR	BV- na aktivačnú činnosť	10 170,94	10 170,94	0
MV-SR/OÚ Rim.Sobota	BV-časť odmeny na prenesený výkon	269,90	269,90	0
MV-SR /OÚ Rim.Sobota	BV- príspevok na testovanie Covid 19	120,00	120,00	0
MV-SR /OÚ Rim.Sobota	BV- príspevok za ubytovanie Ukrajincov	5 267,50	5 267,50	0
ÚPSVaR	BV- osobitný príjemca rodinné prídavky	2 184,50	1 884,50	325,50

Transfer na **kapitálové** výdavky - nemali sme kapitálový transfer

c) štátnym a iným fondom :

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
Fond sociálneho rozvoja+ ŠR	BV na terénnu sociálnu prácu v obci	41 328,61	41 328,61	0
ÚPSVaR Rim.Sobota	BV dotácia k strave detí a škol.pomôcok	3 622,40	2 513,50	1 108,90
Dobrovoľ.požiarna ochrana SR	BV materiálne vybavenie DHZ	1 400,00	1 400,00	0
Recyklačný fond	BV za recykláciu odpadu	829,04	829,04	0

d) rozpočtom iných obcí :

Voči rozpočtom iných obcí sme nemali prijatý žiadny transfer.

e) voči rozpočtu VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
BBSK	BV-transfer na kultúru	2 500,00	2 500,00	0

12. Plnenie programového hodnotenia obce

Na základe § 4 odst. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a na základe uznesenia zastupiteľstva obce Rimavské Janovce – obec **neuplatňuje** programový rozpočet.

13. Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**, že **rozpočtový** výsledok hospodárenia schodok sa vyrovnal z rezervného fondu .

Hospodársky účtovný výsledok za rok 2022 zisk 39 490,34 eur zúčtovať na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období.

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

