

NÁVRH

Závěrečný účet obce Rovinka za rok 2022

Predkladá: Ing. Tomáš Káčer, starosta obce

Spracoval: Bc. Ľubomíra Šuvadová, prednostka obecného úradu

V Rovinke 16. 05. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16. 05. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16. 05. 2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rovinke dňa ???, uznesením č. ???????

NÁVRH
Závěrečný 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

NÁVRH

Záverečný 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 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový. 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 15. 12. 2021 uznesením č. 88/2021.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená uznesením č. 24/2022 dňa 09. 01. 2022
- 2. zmena schválená uznesením č. 57/2022 dňa 25. 05. 2022
- 3. zmena schválená uznesením č. 82/2022 dňa 29. 06. 2022
- 4. zmena schválená uznesením č. 138/2022 dňa 14. 12. 2022

Rozpočet obce k 31. 12. 2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 646 759,00 €	7 040 328,00 €
<i>z toho:</i>		
Bežné príjmy	5 195 069,00 €	5 578 275,00 €
Kapitálové príjmy	1 000,00 €	11 363,00 €
Finančné príjmy	1 400 500,00 €	1 400 500,00 €
Príjmy RO	50 190,00 €	50 190,00 €
Výdavky celkom	6 550 365,00 €	7 027 254,00 €
<i>z toho:</i>		
Bežné výdavky	2 846 675,00 €	3 324 601,00 €
Bežné výdavky - RO	1 341 940,00 €	1 341 940,00 €
Kapitálové výdavky	2 143 850,00 €	2 142 813,00 €
Kapitálové výdavky - RO	29 900,00 €	29 900,00 €
Finančné výdavky	188 000,00 €	188 000,00 €
Rozpočtové hospodárenie obce	96 394,00 €	13 074,00 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
7 040 328,00 €	6 160 645,15 €	87,50 %

1) Bežné príjmy - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
5 578 275,00 €	5 835 164,43 €	104,60 %

a) Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
3 914 629,00 €	4 044 419,75 €	103,31 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 512 539,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2022 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 2 627 200,88 €, čo predstavuje plnenie na 104,60 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 382 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 384 539,44 €, čo predstavuje plnenie na 100,7 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 65 893,41 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 286 532,07 € a príjmy dane z bytov boli v sume 32 113,96 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 12 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 12 109,00 €, čo predstavuje plnenie na 100,90 %.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 80,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 80,00 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 2 029,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 2 028,20 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 24 000 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 25 379,39 €, čo predstavuje plnenie na 105,70 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 370 000 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 370 159,95 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

NÁVRH

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 611 981,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 622 922,89 €, čo predstavuje plnenie na 101,80 %.

b) Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
299 610,00 €	300 417,76 €	100,26%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 51 400,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 47 888,61 €, čo je 93,20% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 4 707,01 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 152,73 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 37 928,87 € a príjem z prenajatých zariadení v sume 100,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 229 140,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 228 503,77 €, čo je 99,70 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria správne poplatky, pokuty, príspevky na materskú školu, príjem za stravovanie žiakov v materskej škole, platby za energie od nájomcov priestorov, poplatky za rôzne služby poskytované obcou.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 70,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 51,22 €, čo je 73,20 % plnenie. Patria sem úroky z účtov finančného hospodárenia a termínovaných vkladov.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 19 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 23 974,16 €, čo je 126,20 % plnenie. Patria sem odvody z hazardných a iných podobných hier (skutočný príjem 21 075,10 €), náhrady poistného plnenia a preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia (skutočný príjem 273,18 €), preplatky energií skutočný príjem (2 395,88 €), náhrada za výrub drevín (skutočný príjem 230,00 €).

c) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
1 364 036,00 €	1 490 326,92 €	109,30 %

P. č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1	Okresný úrad Senec	749,89 €	Register adries
2	Okresný úrad Senec	1 984,40 €	Register obyvateľov
3	Min. dopravy, výst. a RR SR	6 464,34 €	Stavebný úrad
4	Okresný úrad Bratislava	1 233 063,00 €	Školstvo – prenesené kompetencie
5	Okresný úrad Bratislava	16 083,00 €	Vzdelávacie poukazy
6	Okresný úrad Bratislava	46 670,00 €	Výchova a vzdelávanie v MŠ
7	Okresný úrad Bratislava	10 000,00 €	Predškolské triedy, špecifiká

NÁVRH

8	Okresný úrad Bratislava	668,53 €	Ochrana životného prostredia
9	Min. dopravy, výst. a RR SR	215,61 €	Pozemné komunikácie
10	Okresný úrad Senec	5 352,89 €	Dotácia – opatrenia proti COVID 19
11	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	9 492,60 €	Dotácia na stravu
12	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	90,00 €	Náhradný príjemca - rodinné prídavky
13	Štatistický úrad SR	7 421,69 €	Dotácia na voľby
14	Ministerstvo hospodárstva SR	2 154,83 €	Dotácia na nájomné – ŠR
15	Štátny inštitút odb. vzdelávania	1 000,00 €	Dotácia – duálne vzdelávanie
16	Bratislavský samosprávny kraj	2 000,00 €	Dotácia – projekt Zelená oddychová zóna
17	Príspevok z Environmentálneho fondu	26 701,14 €	Dotácia
18	Okresný úrad Senec	111 020,00 €	Príspevok – pomoc pre odídenčov z Ukrajiny
19	Nadácia Ekopolis	3 695,00 €	Dotácia – projekt Zelená oddychová zóna
20	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00 €	Dotácia na vybavenie DHZO
21	Nadácia Volkswagen Slovakia	2 500,00 €	Dotácia – projekt Podpora športu v obci
	Spolu	1 490 326,92 €	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
11 363,00 €	11 312,24 €	99,55 %

a) Príjem z predaja pozemkov

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
1 000,00 €	950,00 €	95,00 %

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 950,00 €, čo predstavuje 95,00 % plnenie.

b) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
10 363,00 €	10 362,24 €	100,00 %

NÁVRH

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Bratislavský samosprávny kraj	10 362,24 €	Dotácia – projekt Rozšírenie zelených plôch v centre obce Rovinka
Spolu	10 364,24 €	

3) Príjmové finančné operácie - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
1 400 500,00 €	243 164,65 €	17,40 %

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 243 164,65 €.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a) Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
50 190,00 €	71 003,83 €	136,80 %

Patria sem príjmy za poplatky za školné v školskom klube detí, granty, príjmy z dobročinných preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a úroky z účtov finančného hospodárenia.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% čerpania
7 027 254,00 €	6 160 645,15 €	87,66 %

1) Bežné výdavky - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% čerpania
3 324 601,00 €	3 068 334,64 €	92,29 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 968 649,00 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2022 v sume 913 382,73 €, čo je 94,27 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy, školskej jedálne. Oproti roku 2021, kedy bolo čerpanie vo výške 808 596,08 € bol v roku 2022 nárast o 12,95 %. Nárast bol z dôvodu zvýšenia stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2022, čerpaním pridelených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na predprimárne vzdelávanie.

NÁVRH

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 341 889,00 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2022 v sume 315 199,97 €, čo je 92,19 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Oproti roku 2021, kedy bolo čerpanie vo výške 285 002,24 € bol v roku 2022 nárast o 10,59 %. Nárast bol z dôvodu vyššieho čerpanie miezd, platov služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 1 438 709,00 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2022 v sume 1 288 774,77 €, čo je 89,57 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých zložiek obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Oproti roku 2021, kedy bolo čerpanie vo výške 1 125 492,51 € bol v roku 2022 pokles o 14,50 %.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 561 754,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2022 v sume 540 967,10 €, čo predstavuje 96,29 % čerpanie. Sú tu zahrnuté najmä dotácie neziskovým organizáciám, dotácia súkromnej materskej školy, dotácia logopedickému centru, členské príspevky do združení, príspevky jubilantom, jednorazové sociálne výpomoci, prepravná služba. Oproti roku 2021, kedy bolo čerpanie vo výške 251 051,08 € bol v roku 2022 nárast o 115,48 %. Toto zvýšenie bolo zapríčinené zaradením súkromnej materskej školy do siete škôl a následný transfer finančných prostriedkov pre túto škôlku zo štátneho rozpočtu.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13 600,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2022 v sume 10 010,07 €, čo predstavuje 73,60 % čerpanie. Oproti roku 2021, kedy bolo čerpanie vo výške 12 621,21 € bol v roku 2022 pokles o 20,68 %.

2) Kapitálové výdavky - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% čerpania
2 142 813,00 €	1 601 091,02 €	74,71 %

Položky kapitálového rozpočtu:	Suma
kúpa pozemkov	6,40 €
splátka za kúpu Pele klubu	4 800,00 €
realizácia nových stavieb - garáž hasičskej techniky	279 937,77 €
prípravná a projektová dokumentácia	10 152,90 €
realizácia nových stavieb – parkoviská, priechody, chodníky	38 416,80 €
realizácia trativodu na dažďovú vodu	1 760,00 €
rekonštrukcia Školskej a priľahlých ulíc	153 193,41 €
vybudovanie detských ihrísk	41 661,74 €
rekonštrukcia a modernizácia	21 574,60 €
realizácia nového verejného osvetlenia	3 488,29 €
výstavba futbalového štadióna TJ Rovinka	850 258,27 €
modernizácia verejného osvetlenia	27 322,44 €
rozšírenie bezdrôtového rozhlasu	6 006,24 €

NÁVRH

rekonštrukcia a modernizácia KD	1 333,14 €
MŠ vybudovanie detského ihriska, stavebné úpravy	54 020,21 €
ZŠ revitalizácia školského dvora	107 158,81 €
Čerpanie kapitálového rozpočtu - výdavky - celkom:	1 601 091,02 €

3) Výdavkové finančné operácie - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% čerpania
188 000,00 €	187 992,00 €	100,00 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 188 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2022 v sume 187 992,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie v sume 187 992,00 €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

a) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% čerpania
1 341 940,00 €	1 254 574,99 €	93,48 %

Sú tu zaradené bežné výdavky rozpočtovej organizácie obce Základná škola, Školská 266, Rovinka, vrátane školského klubu detí z toho výdavky: mzdy a platy, odvody o poisťovní, tovary, služby a bežné transfery.

b) Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% čerpania
29 900,00 €	48 652,50 €	162,71 %

NÁVRH

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2022
Bežné príjmy spolu	5 906 168,26 €
z toho: bežné príjmy obce	5 835 164,43 €
bežné príjmy RO	71 003,83 €
Bežné výdavky spolu	4 322 909,63 €
z toho: bežné výdavky obce	3 068 334,64 €
bežné výdavky RO	1 254 574,99 €
Bežný rozpočet	1 583 258,63 €
Kapitálové príjmy spolu	11 312,24 €
z toho: kapitálové príjmy obce	11 312,24 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	1 649 743,52 €
z toho: kapitálové výdavky obce	1 601 091,02 €
kapitálové výdavky RO	48 652,50 €
Kapitálový rozpočet	- 1 638 431,28 €
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 55 172,65 €
Príjmové finančné operácie	243 164,65 €
Výdavkové finančné operácie	187 992,00 €
Rozdiel finančných operácií	55 172,65 €
PRÍJMY SPOLU	6 160 645,15 €
VÝDAVKY SPOLU	6 160 645,15 €
Hospodárenie obce	0,00 €
Úprava prebytku	0,00 €
Upravené hospodárenie obce	0,00 €

Na základe uvedených skutočností sa nenavrhuje tvorba rezervného fondu za rok 2021.

NÁVRH

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.

Fond rezervný	Suma
ZS k 01. 01. 2022	487 837,16 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	324 666,78 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00 €
- z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00 €
- z finančných operácií	0,00 €
- úroky	0,00 €
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0,00 €
- ostatné úbytky	0,00 €
KZ k 31. 12. 2022	812 503,94 €

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
ZS k 01. 01. 2022	5 761,73 €
Prírastky - povinný príděl – 1 %	9 372,64 €
Úbytky - stravovanie	6 436,55 €
- príspevok pri jubileu (životné, pracovné)	2 600,00 €
- školenie odborára	120,00 €
KZ k 31. 12. 2022	5 977,82 €

Poplatok za rozvoj

Obec eviduje samostatne poplatok za rozvoj, jeho tvorbu a následné použitie.

	Suma
Začiatkový stav k 01. 01. 2022	1 799 231,56 €
Tvorba:	
- príjem na základe rozhodnutí	622 922,89 €
Spolu	622 922,89 €
Použitie:	
- výstavba hasičskej zbrojnice	249 937,77 €
- rekonštrukcia Školskej ul. a priľahlých ulíc	153 193,41 €
- ZŠ revitalizácia školského dvora	107 158,81 €
- spomaľovacie prahy na Železničnej ulici	28 660,04 €
- adaptácia priestorov kuchynského štúdia na priestory pre MŠ	40 289,40 €
- detské ihrisko Železničná	38 167,34 €
- modernizácia verejného osvetlenia	27 322,44 €
- rozšírenie zelených plôch v centre obce Rovinka	11 212,36 €
- tribúna TJ Rovinka	210 145,97 €
Spolu	866 087,54 €
Konečný zostatok k 31. 12. 2022	1 556 066,91 €

NÁVRH

6) Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2022	KZ k 31. 12. 2022
Majetok spolu	12 673 724,54 €	13 255 421,54 €
Neobežný majetok spolu	5 906 444,64 €	7 201 967,08 €
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 840,00 €	960,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	5 442 823,57 €	6 741 226,01 €
Dlhodobý finančný majetok	459 781,07 €	459 781,07 €
Obežný majetok spolu	6 762 575,94 €	6 045 235,59 €
z toho:		
Zásoby	2 665,67 €	3 433,71 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 177 464,14 €	3 089 423,74 €
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	247 793,33 €	115 916,11 €
Finančné účty	3 334 652,80 €	2 836 462,03 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00 €	0,00 €
Časové rozlíšenie	4 703,96 €	8 218,87 €

P A S Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2022	KZ k 31. 12. 2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	12 673 724,54 €	13 255 421,54 €
Vlastné imanie	7 993 735,12 €	8 908 854,36 €
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00 €	0,00 €
Fondy	0,00 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia	7 993 735,12 €	8 908 854,36 €
Záväzky	2 345 824,75 €	2 112 186,32 €
z toho:		
Rezervy	0,00 €	0,00 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	127 170,74 €	26 673,90 €
Dlhodobé záväzky	463 260,89 €	423 275,72 €
Krátkodobé záväzky	271 156,63 €	365 148,69 €
Bankové úvery a výpomoci	1 484 236,49 €	1 297 088,01 €
Časové rozlíšenie	2 334 164,67 €	2 234 380,86 €

NÁVRH

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	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	205 927,39 €	205 927,39 €	0,00 €
- zamestnancom	51 494,41 €	51 494,41 €	0,00 €
- poisťovniam	29 727,68 €	29 727,68 €	0,00 €
- daňovému úradu	6 302,96 €	6 302,96 €	0,00 €
- štátnemu rozpočtu	94 277,00 €	94 277,00 €	0,00 €
- bankám	1 202 811,01 €	1 202 811,01 €	0,00 €
- štátnym fondom	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- prijaté preddavky	8 994,53 €	8 994,53 €	0,00 €
- ostatné záväzky	512 651,34 €	512 651,34 €	0,00 €
Záväzky spolu k 31. 12. 2022	2 112 186,32 €	2 112 186,32 €	0,00 €

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 (istiny) k 31. 12. 2022	Rok splatnosti
VÚB, a.s.	výstavba ZŠ	900 000,00 €	93 000,00 €	4 845,84 €	481 923,66 €	2028
VÚB, a.s.	výstavba telocvične	950 000,00 €	94 992,00 €	5 020,23 €	720 887,35 €	2030
MF SR	výstavba telocvične, vybavenie výdajne v ZŠ	94 277,00	0,00	0,00	94 277,00	2027

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu modulovej základnej školy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2021 bola uzatvorená Zmluva o termínovanom úvere na financovanie výstavby telocvične pre ZŠ. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2030, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Prijatá bola aj návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 94 277,00 € schválená obecným zastupiteľstvom dňa 30. 09. 2020 uznesením č. 98/2020.

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:

NÁVRH

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

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

Text	Suma
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	5 835 164,43 €
- skutočné bežné príjmy RO	71 003,83 €
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2021	5 906 168,26 €
Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	1 202 811,01 €
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00 €
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	94 277,00 €
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00 €
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00 €
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00 €
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00 €
Spolu celková suma dlhu obce k 31. 12. 2022	1 297 088,01 €
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00 €
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00 €
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00 €
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00 €
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31. 12. 2022	1 297 088,01 €

Zostatok istiny k 31. 12. 2022	Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2022	§ 17 ods. 6 písm. a)
1 297 088,01 €	5 906 168,26 €	21,96 %

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

NÁVRH

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

Text	Suma
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	5 835 164,43 €
- skutočné bežné príjmy RO	71 003,83 €
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2022	5 906 168,26 €
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 323 320,46 €
- dotácie zo ŠR	141 472,56 €
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	230,00 €
- účelovo určené peňažné dary	0,00 €
- dotácie z Environmentálneho fondu	26 701,14 €
- dotácie z Eurofondov	0,00 €
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31. 12. 2022	1 491 724,16 €
Spolu upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022*	4 414 444,10 €
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	187 992,00 €
- 651002	9 866,07 €
Spolu splátky istiny a úrokov k 31. 12. 2022**	197 858,07 €

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31. 12. 2021*	§ 17 ods. 6 písm. b)
197 858,07 €	4 414 444,10 €	4,48 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec v roku 2022 nemala zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Rovinka a jeho Dodatku č. 1 nasledovným subjektom:

NÁVRH

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ. 2 - stĺ. 3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Rovinka - bežné výdavky	50 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €
Slov. rybársky zväz, MO – bežné výdavky	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €
PS AgroLovec – bežné výdavky	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Tri2fly – bežné výdavky	3 500,00 €	3 500,00 €	0,00 €
Karate klub – bežné výdavky	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €
Cirkevný zbor Evanjel. Cirkvi, D. Lužná – bežné výdavky	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €
Farnosť	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €
Ostrov pomoci	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €
Aktívna Dunajská Lužná	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala v roku 2022 podnikateľskú činnosť.

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 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

NÁVRH

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO, prostriedky zo štátneho rozpočtu

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ. 2 - stĺ. 3) - 4 -
Základná škola, Školská 266, Rovinka	1 323 900,00 €	1 323 900,00 €	0,00

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ. 2 - stĺ. 3) - 4 -
	0,00 €	0,00 €	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Senec	Register adries	749,89 €	749,89 €	0,00 €
Okresný úrad Senec	Register obyvateľov	1 984,40 €	1 984,40 €	0,00 €
Min. dopravy, výst. a RR SR	Stavebný úrad	6 464,34 €	6 464,34 €	0,00 €
Okresný úrad Bratislava	Školstvo – prenesené kompetencie	1 233 063,00 €	1 233 063,00 €	0,00 €
Okresný úrad Bratislava	Vzdelávacie poukazy	16 083,00 €	16 083,00 €	0,00 €
Okresný úrad Bratislava	Výchova a vzdelávanie v MŠ	46 670,00 €	46 670,00 €	0,00 €
Okresný úrad Bratislava	Predškolské triedy, špecifiká	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €
Okresný úrad Bratislava	Ochrana životného prostredia	668,53 €	668,53 €	0,00 €
Min. dopravy, výst. a RR SR	Pozemné komunikácie	215,61 €	215,61 €	0,00 €
Okresný úrad Senec	Dotácia – opatrenia proti COVID 19	5 352,89 €	5 352,89 €	0,00 €
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia na stravu	9 492,60 €	9 492,60 €	0,00 €
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Náhradný príjemca - rodinné prídavky	90,00 €	90,00 €	0,00 €
Štatistický úrad SR	Dotácia na voľby	7 421,69 €	7 421,69 €	0,00 €
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na nájomné - ŠR	2 154,83 €	2 154,83 €	0,00 €
Štátny inštitút odb. vzdelávania	Dotácia – duálne vzdelávanie	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Príspevok z Environmentálneho fondu	Dotácia	26 701,14 €	26 701,14 €	0,00 €
Okresný úrad Senec	Príspevok - pomoc pre odíencov z Ukrajiny	111 020,00 €	111 020,00 €	0,00 €
Spolu		1 479 131,92 €	1 479 131,92 €	0,00 €

NÁVRH

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (3 - 4) - 5 -
Environmentálny fond	Rozvoj odpadového hospodárstva	26 701,14 €	26 701,14 €	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 nevstúpila do finančného vzťahu s rozpočtom inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (3 - 4) - 5 -
Bratislavský samosprávny kraj	Zelená oddychová zóna	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00
Bratislavský samosprávny kraj	Rozšírenie zelených plôch	10 362,24 €	10 326,24 €	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č. 1 Záverečného účtu